Приложение 1

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 22 г.

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 |
| Организация Акционерное общество "Екатеринбургэнергосбыт" | Дата (число, месяц, год) | 31 \| 12 \| 2022 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | по ОКПО | 85023416 |
| Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией | ИНН | 6671250699 |
| | по ОКВЭД 2 | 35.14 |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | по ОКОПФ/ОКФС | 12267 \| 49 |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 |

Местонахождение (адрес) 620144 г Екатеринбург ул Сурикова д 48

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью «Ваш Аудитор»

| | | |
|---|---|---|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 6658223159 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН / ОГРНИП | 1066658004404 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2022 (1) | На 31 декабря 2021 (2) | На 31 декабря 2020 (3) |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| 5.1.1.-5.2.2. | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| 5.2.2. | в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов | 1111 | - | - | - |
| | | | - | - | - |
| 5.2.1.-5.2.2. | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| 5.2.2. | в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам | 1121 | - | - | - |
| | | | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | | | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | | | - | - | - |
| 5.3.1.-5.3.7. | Основные средства | 1150 | 585 055 | 408 858 | 200 248 |
| | земельные участки и объекты природопользования | 1151 | - | - | - |
| | здания, машины и оборудование, сооружения | 1152 | 456 891 | 301 889 | 80 556 |
| | другие виды основных средств | 1153 | 390 | 777 | 1 087 |
| 5.3.7. | Право пользования активом | 11531 | 111 340 | 105 875 | 118 298 |
| 5.3.5. | незавершенное строительство | 1154 | 6 433 | - | - |
| | | | | | |
| 5.3.6. | авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств | 1155 | - | - | - |
| | сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств* | 1156 | 1 | 317 | 315 |
| | | | | | |
| 5.3.1. | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | | | - | - | - |
| 5.4.1.-5.4.3. | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | инвестиции в дочерние общества | 1171 | - | - | - |
| | инвестиции в зависимые общества | 1172 | - | - | - |
| | инвестиции в другие организации | 1173 | - | - | - |
| | займы предоставленные организациям на срок более 12 месяцев | 1174 | - | - | - |
| | финансовые вложения | 1175 | - | - | - |
| | | | - | - | - |
| 5.7.2. | Отложенные налоговые активы | 1180 | 64 868 | 162 471 | 78 740 |
| | | | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 51 796 | 45 521 | 23 988 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 701 719 | 816 850 | 302 976 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| 5.5.1-5.5.2. | Запасы | 1210 | 2 942 | 1 305 | 1 593 |
| | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1211 | 1 629 | 948 | 1 172 |
| | затраты в незавершенном производстве | 1212 | - | - | - |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 1213 | 1 313 | 357 | 421 |
| | товары отгруженные | 1214 | - | - | - |
| | прочие запасы и затраты | 1215 | - | - | - |
| | | | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| | | | - | - | - |
| 5.6.1.-5.6.4. | Дебиторская задолженность | 1230 | 2 211 666 | 1 789 454 | 1 770 395 |
| | Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1231 | - | - | - |
| | покупатели и заказчики | 123101 | - | - | - |
| | векселя к получению | 123102 | - | - | - |
| | авансы выданные | 123103 | - | - | - |
| | прочая дебиторская задолженность | 123104 | - | - | - |
| | | | - | - | - |
| | Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1232 | 2 211 666 | 1 789 454 | 1 770 395 |
| | покупатели и заказчики | 123201 | 2 096 400 | 1 771 676 | 1 746 579 |
| | векселя к получению | 123202 | - | - | - |
| | задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам | 123203 | - | - | - |
| | задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал | 123204 | - | - | - |
| | авансы выданные | 123205 | 26 623 | 4 077 | 3 754 |
| | прочая дебиторская задолженность | 123206 | 88 643 | 13 711 | 19 962 |
| | | | | | |
| 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 | 817 685 | 1 105 395 | 996 354 |
| | касса | 1251 | - | - | - |
| | расчетные счета | 1252 | 126 885 | 711 383 | 996 354 |
| | валютные счета | 1253 | - | - | - |
| | прочие денежные средства | 1254 | 690 800 | 394 012 | - |
| | | | - | - | - |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 49 393 | 53 507 | 44 594 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 3 081 686 | 2 949 671 | 2 812 836 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | 3 783 405 | 3 566 521 | 3 115 812 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2022 (1) | На 31 декабря 2021 (2) | На 31 декабря 2020 (3) |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| 3.1 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 3 000 | 3 000 | 3 000 |
| 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 | - | - | - |
| 3.1 | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| 3.1 | Резервный капитал | 1360 | 150 | 150 | 150 |
| | | | | | |
| 3.1. | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 638 288 | 1 506 413 | 1 162 169 |
| | прошлых лет | 1371 | 834 545 | 547 071 | 1 162 169 |
| | отчетного периода | 1372 | 803 743 | 959 342 | |
| | Итого по разделу III | 1300 | 1 641 438 | 1 509 563 | 1 165 319 |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| 5.6.7.-5.6.8 | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1411 | - | - | - |
| | займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1412 | - | - | - |
| | | | - | - | - |
| 5.7.2 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 74 288 | 69 945 | 49 033 |
| | | | - | - | - |
| 5.7.1. | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | | | - | - | - |
| 5.6.5.-5.6.6. | Прочие обязательства | 1450 | 91 388 | 92 427 | - |
| | в т.ч. расчеты по обязательствам по аренде | 1451 | 91 388 | 92 427 | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 165 676 | 162 372 | 49 033 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| 5.6.7.-5.6.8. | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1511 | | | |
| | займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1512 | | | |
| | | | | | |
| 5.6.5.-5.6.6. | Кредиторская задолженность | 1520 | 1 906 621 | 1 845 186 | 1 868 002 |
| | поставщики и подрядчики | 1521 | 1 567 618 | 1 423 726 | 1 341 558 |
| | авансы к уплате | 1522 | - | - | - |
| | задолженность по оплате труда перед персоналом | 1523 | | 8 309 | 9 323 |
| | задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1524 | | 5 206 | 8 454 |
| | задолженность по налогам и сборам | 1525 | 26 853 | 60 697 | 101 850 |
| | авансы полученные | 1526 | 297 077 | 321 757 | 269 246 |
| | задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 1527 | - | - | - |
| | прочая кредиторская задолженность | 1528 | 1 497 | 2 085 | 1 997 |
| | расчеты по обязательствам по аренде | 1529 | 23 576 | 23 403 | 127 574 |
| | | | | | |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | | | | | |
| 5.7.1. | Оценочные обязательства | 1540 | 69 670 | 49 401 | 43 458 |
| | | | | | |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 1 976 291 | 1 894 586 | 1 901 460 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | **3 783 405** | **3 566 521** | **3 115 812** |

Руководитель _____ Ткаченко С.А. (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Жернова И.А. (подпись)

«20» марта 20 23 г.

Акционерное общество «Екатеринбургэнергосбыт» г. Екатеринбург ОГРН

# Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 2022 г.

| | Коды |
|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710002 |
| Дата (число, месяц, год) | 31 \| 12 \| 2022 |
| по ОКПО | 85023416 |
| ИНН | 6671250699 |
| по ОКВЭД 2 | 35.14 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12267 \| 49 \| |
| по ОКЕИ | 384 |

Организация Акционерное общество "Екатеринбургэнергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности

Единица измерения: тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 12 месяцев 2022 г. (1) | За 12 месяцев 2021 г. (2) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Выручка | 2110 | 23 524 374 | 22 552 578 |
| | в том числе | | - | - |
| | выручка от передачи электроэнергии | 2111 | - | - |
| | выручка от техприсоединения | 2112 | - | - |
| | выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 2113 | - | - |
| | выручка от перепродажи электроэнергии и мощности | 2114 | 23 503 908 | 22 538 963 |
| | доходы от участия в других организациях | 2115 | - | - |
| | доходы от аренды | 2116 | - | - |
| | выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера | 2117 | 19 725 | 9 269 |
| | выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера | 2118 | 741 | 4 346 |
| | | | - | - |
| 2.1. | Себестоимость продаж | 2120 | (22 332 961) | (21 286 713) |
| | в том числе | | - | - |
| | себестоимость передачи электроэнергии | 2121 | - | - |
| | себестоимость техприсоединения | 2122 | - | - |
| | себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 2123 | - | - |
| | себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности | 2124 | (22 332 961) | (21 286 713) |
| | себестоимость участия в других организациях | 2125 | - | - |
| | себестоимость услуг аренды | 2126 | - | - |
| | себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера | 2127 | - | - |
| | себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера | 2128 | - | - |
| | | | - | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 1 191 413 | 1 265 865 |
| 2.1. | Коммерческие расходы | 2210 | (37 588) | (32 354) |
| 2.1. | Управленческие расходы | 2220 | (166 375) | (140 365) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 987 450 | 1 093 146 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 111 097 | 48 830 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (14 933) | (10 303) |
| 5.11. | Прочие доходы | 2340 | 493 789 | 513 728 |
| 5.11. | Прочие расходы | 2350 | (465 795) | (495 552) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 1 111 808 | 1 149 849 |
| 2.3. | Налог на прибыль | 2410 | (251 525) | (190 040) |
| 2.3. | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | (213 190) | (249 439) |
| 2.3. | отложенный налог на прибыль | 2412 | (38 335) | 59 399 |
| 2.3. | Прочее | 2460 | (56 340) | (467) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 803 743 | 959 342 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 12 месяцев 2022 г. (1) | За 12 месяцев 2021 г. (2) |
|---|---|---|---|---|
| 5.1.1. 5.3.1. | СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | 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 | 803 743 | 959 342 |
| 2.2. | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| 2.2. | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель (подпись) Ткачено С.А. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер (подпись) Жерикова И.А.

"20" марта 2023 г.

## Отчет об изменениях капитала

за 20 22

| | Коды |
|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710004 |
| Дата (число, месяц, год) | 31 \| 12 \|2022 |
| по ОКПО | 85023410 |
| ИНН | 6671150899 |
| по ОКВЭД 2 | 35.14 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12267 \| 49 |
| по ОКЕИ | 384 |

Организация Акционерное общество "Екатеринбургэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности

Единица измерения: тыс. руб.

### 3.1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Капитал (до регистрации изменений) | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. (1) | 3100 | 3 000 | - | - | - | 150 | 1 162 169 | 1 165 319 |
| За 20 21 г. (2)<br>Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | - | 959 342 | 959 342 |
| в том числе:<br>чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | x | 959 342 | 959 342 |
| 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 | - | - | - | - | - | (610 524) | (610 524) |
| в том числе:<br>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 | (610 524) | (610 524) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | x | | x | | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | x | | | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. (3) | 3100 | 3 000 | - | - | - | 150 | 1 510 987 | 1 514 137 |
| Эффект единовременной корректировки нежетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» | 3300 | | | | | | (7 993) | (7 993) |
| Величина капитала на 1 января 2022 года с учетом единовременной корректировки нежетного периода при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» | 3301 | 3 000 | - | - | - | 150 | 1 502 994 | 1 506 144 |
| За 20 22 г. (4)<br>Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | - | 803 743 | 803 743 |
| в том числе:<br>чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | x | 803 743 | 803 743 |
| 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 | - | - | - | - | - | (671 868) | (671 868) |
| в том числе:<br>убыток | 3321 | x | x | x | x | x | | - |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | x | | x | | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | x | | x | | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | | | x | x | x | | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | | | | x | x | | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | | | | | | | - |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | x | (671 868) | (671 868) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | x | | x | | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | x | | | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. (5) | 3300 | 3 000 | - | - | - | 150 | 1 634 869 | 1 638 019 |

8

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | Изменение капитала за 2021 год | | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за счет чистой прибыли | за счет иных факторов | |
| **Капитал - всего** до корректировок | 3400 | 1 162 169 | 349 353 | - | 1 511 522 |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» | 3410 | - | (5 109) | - | (5 109) |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 1 162 169 | 344 244 | - | 1 506 413 |
| в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок | 3401 | 1 162 169 | 349 353 | | 1 511 522 |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» | 3411 | | (5 109) | | (5 109) |
| исправлением ошибок | 3421 | | | | - |
| после корректировок | 3501 | 1 162 169 | 344 244 | - | 1 506 413 |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| Уставный капитал | 34021 | - | | | - |
| Капитал (до регистрации изменений) | 340211 | - | | | - |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 34022 | - | | | - |
| Добавочный капитал | 34023 | - | | | - |
| Резервный капитал | 34024 | - | | | - |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3412 | | | | - |
| исправлением ошибок | 3422 | | | | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

**(1) - указывается год, предшествующий предыдущему**
**(2) - указывается предыдущий год**

### 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 | 1 641 438 | 1 501 977 | 1 174 605 |

Руководитель _____ Ткаченко С.А. _____ Харитонова

(подпись) (расшифровка подписи) (должность)

«10» марта 20 23 г.

Федерация Экспертиз Общество с ограниченной ответственностью «Екатеринбургэнергосбыт» г. Екатеринбург ОГРН 1086658002617

## Отчет о движении денежных средств

за 12 месяцев 2022 г.

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710005 |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 \| 12 \|2022 |
| Организация: Акционерное общество "Екатеринбургэнергосбыт" | по ОКПО | 85023416 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 6671250899 |
| Вид экономической деятельности: Торговля электроэнергией | по ОКВЭД 2 | 35.14 |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | по ОКОПФ/ОКФС | 12267 \| 49 \| |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 |

| Наименование показателя | Код | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 23 323 586 | 22 632 539 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 23 150 370 | 22 483 126 |
| *в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям* | *411101* | - | - |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| *в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний* | *411201* | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| *в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям* | *411301* | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 173 216 | 149 413 |
| *в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний* | *411901* | - | - |
| Платежи - всего | 4120 | (22 747 450) | (21 781 893) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (21 604 033) | (20 771 872) |
| *в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний* | *412101* | - | - |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (417 770) | (349 199) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| *в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям* | *412301* | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (268 300) | (244 604) |
| прочие платежи | 4129 | (457 347) | (416 218) |
| *в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям* | *412901* | - | - |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 576 136 | 850 646 |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | - | - |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| *в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям* | *421101* | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| *в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям* | *421201* | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| *в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских,дочерних и зависимых компаний* | *421301* | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| *в т.ч. дивидендов, процентов по долевым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний* | *421401* | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| *в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний* | *421901* | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (191 978) | (131 081) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (191 978) | (131 081) |
| *в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов* | *422101* | - | - |
| 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 | - | - |
| *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 | (191 978) | (131 081) |

| Наименование показателя | Код | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступление - всего | 4310 | - | - |
| в том числе:<br>получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| *в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний* | *431101* | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| *в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний* | *431201* | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| *в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний* | *431301* | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| *в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний* | *431401* | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| *в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний* | *431901* | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (671 868) | (610 524) |
| в том числе:<br>собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| *в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний* | 432101 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (671 868) | (610 524) |
| *в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний* | *432201* | (671 868) | (610 524) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| *в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям* | *432301* | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| *в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям* | *432901* | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (671 868) | (610 524) |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | **4400** | **(287 710)** | **109 041** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | **4450** | **1 106 396** | **996 354** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | **4500** | **817 685** | **1 105 395** |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | | |

Руководитель _____ Ткаченко С.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Жарикова И.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

«10» марта 2023 г.

Акционерное общество «Екатеринбургэнергосбыт» Российская Федерация г. Екатеринбург ОГРН 1196658012...

12

## 5.1. Нематериальные активы

### 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Показатель | | | На начало года | | | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | Поступило | Выбыло | | | Начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | | | | |
| Наименование | Код | Период | Первоначальная/текущая рыночная стоимость | Накопленная амортизация | Убытки от обесценения | Остаточная стоимость | | Первоначальная/текущая рыночная стоимость | Накопленная амортизация | Убытки от обесценения | | | Первоначальная/текущая рыночная стоимость | Накопленная амортизация | Первоначальная/текущая рыночная стоимость | Накопленная амортизация | Убытки от обесценения | Остаточная стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| **Нематериальные активы - всего** | 5100 | за 2022 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2021 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 5101 | за 2022 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2021 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель* | 51011 | за 2022 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 51111 | за 2021 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| *у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных* | 51012 | за 2022 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 51112 | за 2021 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| *у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров* | 51013 | за 2022 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 51113 | за 2021 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие | 5102 | за 2022 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5112 | за 2021 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

**(1) - указывается отчетный год**
**(2) - указывается предыдущий год**

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

### 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | поступило | выбыло | | часть стоимости, списанная 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. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **из них:** | | | | | | | | | - | - |
| Патенто-способные результаты выполненных НИОКР | 5141 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие | 5142 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5152 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Справочно из общей суммы НИОКР:** | | | | | - | - | - | - | | |
| Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами | 5143 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5153 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций | 5144 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5154 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - |

**(1) - указывается отчетный год**
**(2) - указывается предыдущий год**

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

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

**(1) - указывается отчетный год**

**(2) - указывается предыдущий год**

**3.3.1. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя | Период | Эффект одновременной корректировки множественного периода при переходе на МСФО 6/2020 | | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | поступило | | выбыло | | Начисленная амортизация, включая амортизацию обесценения | Признание (-) / восстановление (+) обесценения | перемещения | | | | |
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и обесценение | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и обесценение | балансовая стоимость | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и обесценение | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и обесценение | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| **Основные средства - всего** | 2021 г. | | | 334 875 | 72 207 | 802 668 | 115 726 | - | 2 800 | 1 840 | 32 149 | - | | | 367 781 | 120 516 | 467 241 |
| | 2021 г. | - | 893 | 180 846 | 89 199 | 91 665 | 160 989 | - | - | - | 31 155 | | - | - | 370 671 | 64 394 | 335 479 |
| **в том числе:** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 1 | 2021 г. | | | 377 | 377 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 377 | 377 | - |
| | 2021 г. | | | 377 | 377 | - | - | - | - | - | - | | - | - | 377 | 377 | - |
| Группа 2 | 2021 г. | | | 127 915 | 34 553 | 73 339 | 33 293 | - | - | - | 11 905 | - | - | - | 168 958 | 86 536 | 94 341 |
| | 2021 г. | - | 4 830 | 94 113 | 27 752 | 18 458 | 75 589 | - | - | - | 9 989 | | - | - | 127 925 | 43 591 | 80 614 |
| Группа 3 | 2021 г. | | | 4 846 | 3 792 | 54 | 333 | - | - | - | 32 | - | - | - | 7 679 | 6 834 | 831 |
| | 2021 г. | - | 456 | 6 846 | 6 191 | 655 | - | - | - | - | 171 | | - | - | 6 846 | 6 386 | 460 |
| Группа 4 | 2021 г. | | | 6 525 | 5 003 | 1 170 | 6 011 | - | 2 800 | 1 840 | 383 | - | - | - | 7 784 | 3 665 | 4 119 |
| | 2021 г. | - | 473 | 6 409 | 4 162 | 2 247 | 184 | - | - | - | 716 | | - | - | 6 573 | 4 878 | 1 695 |
| Группа 5 | 2021 г. | | | 1 093 | 693 | 400 | - | - | - | - | 154 | - | - | - | 1 093 | 653 | 440 |
| | 2021 г. | - | 41 | 1 093 | 487 | 586 | - | - | - | - | 254 | | - | - | 1 093 | 654 | 441 |
| Группа 6 | 2021 г. | | | 331 369 | 4 501 | 327 838 | 177 617 | - | - | - | 17 796 | - | - | - | 408 986 | 22 317 | 387 679 |
| | 2021 г. | - | - | 90 094 | 310 | 89 784 | 172 325 | - | - | - | 4 331 | | - | - | 262 369 | 4 531 | 257 838 |
| Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые) | 2021 г. | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | - | - |

**3.3.1.1. Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)**

| Наименование показателя | Период | Эффект одновременной корректировки множественного периода при переходе на МСФО 6/2020 | На начало года (-) | Изменения за период | | | Изменения в результате переоценки основных средств | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Поступило (-) | Выбыло (+) | Начислено за период (-) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **Амортизация - всего** | 2021 г. | | - 88 355 | - | 1 840 | - 30 149 | - | - 112 702 |
| | 2021 г. | | - 80 158 | - | - | - 10 103 | - | - 83 743 |
| Группа 1 | 2021 г. | | - 377 | - | - | - | - | - 377 |
| | 2021 г. | | - 377 | - | - | - | - | - 377 |
| Группа 2 | 2021 г. | | - 47 590 | - | - | - 32 605 | - | - 79 595 |
| | 2021 г. | | - 37 758 | - | - | - 9 889 | - | - 47 590 |
| Группа 3 | 2021 г. | | - 6 846 | - | - | - 32 | - | - 6 878 |
| | 2021 г. | | - 6 191 | - | - | - 171 | - | - 6 366 |
| Группа 4 | 2021 г. | | - 4 878 | - | 1 840 | - 383 | - | - 3 230 |
| | 2021 г. | | - 4 162 | - | - | - 716 | - | - 4 878 |
| Группа 5 | 2021 г. | | - 653 | - | - | - 154 | - | - 785 |
| | 2021 г. | | - 487 | - | - | - 254 | - | - 651 |
| Группа 6 | 2021 г. | | - 4 501 | - | - | - 17 796 | - | - 22 317 |
| | 2021 г. | | - 310 | - | - | - 4 221 | - | - 4 531 |
| Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые) | 2021 г. | | - | - | - | - | - | - |
| | 2021 г. | | - | - | - | - | - | - |

**3.3.1.2. Обесценение основных средств**

| Наименование показателя | Период | Эффект одновременной корректировки множественного периода при переходе на МСФО 6/2020 | На начало года (-) | Изменения 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** | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Группа 1 | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Группа 2 | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Группа 3 | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Группа 4 | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Группа 5 | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Группа...N | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые) | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | За 2022 год | За 2021 год |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Увеличение стоимости объектов | 5260 | - | - |
| в том числе: | | | |
| здания | 5261 | - | - |
| сооружения, кроме ЛЭП | 5262 | - | - |
| линии электропередачи и | 5263 | - | - |
| машины и оборудование | 5264 | - | - |
| производственный и хозяйственный | 5265 | - | - |
| инвестиционная недвижимость | 5266 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов | 5270 | - | - |
| в том числе: | | - | - |
| здания | 5271 | - | - |
| сооружения, кроме ЛЭП | 5272 | - | - |
| линии электропередачи и | 5273 | - | - |
| машины и оборудование | 5274 | - | - |
| производственный и хозяйственный | 5275 | - | - |
| инвестиционная недвижимость | 5276 | - | - |

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

## 5.3.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. (1) | На 31 декабря 2021 г. (2) | На 31 декабря 2020 г. (3) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Переданные в аренду основные | 5280 | 0 | 0 | 0 |
| Переданные в аренду основные | 5281 | 0 | 0 | 0 |
| Полученные в аренду основные | 5282 | 111 537 | 154 301 | 154 366 |
| Полученные в аренду основные | 5283 | | | |
| Объекты недвижимости, принятые | 5284 | 0 | 0 | 0 |
| Основные средства, переведенные | 5285 | 0 | 0 | 0 |
| Иное использование основных | 5286 | 0 | 0 | 0 |

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода
(2) - указывается предыдущий год
(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

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. | - | - | 13 903 | - 7 470 | - | - | - | - | - | 6 433 |
| | 5250 | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| незавершенное строительство | 5241 | 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5251 | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| приобретение основных средств | 5242 | 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5252 | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| оборудование к установке | 5243 | 2022 г. | - | - | 13 903 | - 7 470 | - | - | - | - | - | 6 433 |
| | 5253 | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие | 5244 | 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5254 | 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | учтенные по условиям | величина резерва по сомни-тельным | Балансовая стоимость | учтенные по условиям | величина резерва по сомни-тельным | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Авансы, выданные под капитальное строительство, всего | 5260 | 2022 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 5250 | 2021 г. | - | - | - | - | - | - |

5.3.3. Наличие и движение права пользования активом

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Первоначальная стоимость | | | | Накопленная амортизация и обесценение | | | | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и | остаточная стоимость | поступило | выбыло | изменение условий договора | реклассификация между группами | начислено амортизации (-) | выбыло накопленной | изменение условий договора | реклассификация между группами | Признание (-) Восстановление | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и | остаточная стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | 9 | 8 | 13 | 16 | 15 | 14 | 18 | 20 | 21 | 22 |
| **Право пользования активом - всего** | 7 300 | на 2022 г. | 152 783 | - 46 908 | 105 875 | 121 605 | - 140 601 | - | - | - 29 708 | 91 199 | - | - | - | 152 787 | - 21 447 | 111 340 |
| | 7 310 | на 2023 г. | 152 783 | - 46 908 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 152 783 | - 46 908 | 105 875 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| земли и здания | 72 011 | на 2022 г. | 152 783 | - 46 908 | 105 875 | 121 605 | - 140 601 | | | - 29 708 | 91 199 | | | | 152 787 | - 21 447 | 111 340 |
| | 72 111 | на 2023 г. | 152 783 | - 46 908 | | | | | | | | | | | 152 783 | - 46 908 | 105 875 |
| машины электропередачи и устройства к ним | 72 012 | на 2022 г. | - | - | - | | | | | | | | | | - | - | - |
| | 72 112 | на 2023 г. | | | | | | | | | | | | | - | - | - |
| машины и оборудование | 72 013 | на 2022 г. | - | - | - | | | | | | | | | | - | - | - |
| | 72 113 | на 2023 г. | | | | | | | | | | | | | - | - | - |
| прочие | 72 014 | на 2022 г. | - | - | - | | | | | | | | | | - | - | - |
| | 72 114 | на 2023 г. | | | | | | | | | | | | | - | - | - |

## 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. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего** | 53021 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53121 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| дочерних хозяйственных обществ | 530211 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 531211 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| зависимых хозяйственных обществ | 530212 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 531212 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочих | 530213 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 531213 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 53022 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53122 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 53023 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53123 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 530231 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 531231 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 53024 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53124 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | 53025 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53125 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие | 53026 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53126 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего** | 5302 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего** | 53031 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53131 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| дочерних хозяйственных обществ | 530311 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 531311 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| зависимых хозяйственных обществ | 530312 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 531312 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие | 530313 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 531313 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 53032 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53132 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 53033 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53133 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 530331 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 531331 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие | 53034 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53134 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего** | 5303 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5313 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 5.4. Финансовые вложения

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

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | 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 |
| **Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего** | 5306 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего | 53071 | за 20 22 г. (1) | - | - | | | | | | - | - |
| | 53171 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 53072 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53172 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 53073 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53173 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 530731 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 531731 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие | 53074 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53174 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего** | 5307 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5317 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Финансовых вложений - итого** | 5300 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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 | - | - | - | - | - |
| Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой | 7110 | - | - | - | - | - |
| *в том числе:* | | | | | | |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего | 7111 | - | - | - | - | - |
| *в том числе:* | | | | | | |
| дочерних хозяйственных обществ | 71111 | - | - | - | - | - |
| зависимых хозяйственных обществ | 71112 | - | - | - | - | - |
| прочие | 71113 | - | - | - | - | - |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 7112 | - | - | - | - | - |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 7113 | - | - | - | - | - |
| *в том числе:* | | | | | | |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 71131 | - | - | - | - | - |
| Прочие | 7114 | - | - | - | - | - |
| Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью | 7120 | - | - | - | - | - |
| *в том числе:* | | | | | | |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 7121 | - | - | - | - | - |
| *в том числе:* | | | | | | |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 71211 | - | - | - | - | - |
| Прочие | 7122 | - | - | - | - | - |
| Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется | 7130 | - | - | - | - | - |
| *в том числе:* | | | | | | |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего | 7131 | - | - | - | - | - |
| *в том числе:* | | | | | | |
| дочерних хозяйственных обществ | 71311 | - | - | - | - | - |
| зависимых хозяйственных обществ | 71312 | - | - | - | - | - |
| прочие | 71313 | - | - | - | - | - |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 7132 | - | - | - | - | - |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 7133 | - | - | - | - | - |
| *в том числе:* | | | | | | |
| долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 71331 | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 7134 | - | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | 7135 | - | - | - | - | - |
| Прочие | 7136 | - | - | - | - | - |

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

### 5.4.3. Иное использование финансовых вложений*

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. (1) | На 31 декабря 2021 г. (2) | На 31 декабря 2020 г. (3) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | | | |
| облигации | 5321 | 0 | 0 | 0 |
| векселя | 5322 | 0 | 0 | 0 |
| акции | 5323 | 0 | 0 | 0 |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | | | |
| облигации | 5326 | 0 | 0 | 0 |
| векселя | 5327 | 0 | 0 | 0 |
| акции | 5328 | 0 | 0 | 0 |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | 0 | 0 | 0 |

**(1) - указывается отчетная дата отчетного периода**

**(2) - указывается предыдущий год**

**(3) - указывается год, предшествующий предыдущему**

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

## 5.5. Запасы

### 5.5.1. Информация о запасах

| Наименование показателя | Код | Период | Эффект единовременной корректировки | На начало года | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | себестоимость | величина резерва под обесценение | себе-стоимость | величина резерва под обесценение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Запасы, всего | 5400 | 2022 г. | - | 1 305 | - | 2 942 | - |
| | 5420 | 2021 г. | - | 1 593 | - | 1 305 | - |
| сырье и материалы | 5401 | 2022 г. | - | 948 | - | 1 629 | - |
| | 5421 | 2021 г. | - | 1 172 | - | 948 | - |
| незавершенное производство | 5402 | 2022 г. | - | | - | | - |
| | 5422 | 2021 г. | - | | - | | - |
| прочие запасы и затраты | 5403 | 2022 г. | - | 357 | - | 1 313 | - |
| | 5423 | 2021 г. | - | 421 | - | 357 | - |

## 5.5.2. Запасы в залоге

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

## 5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | | | | | | | | |
| | | | 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 | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни-тельным долгам |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| **Долгосрочная дебиторская задолженность - всего** | 5501 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| по передаче электроэнергии | 55021 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55221 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| по техприсоединению | 55022 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55222 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 55023 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55223 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| по перепродаже электроэнергии и мощности | 55024 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55224 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| по доходам от аренды | 55025 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55225 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| по прочим | 55026 | за 20 22 г. (1) | - | - | | | | | | | | | - | - |
| | 55226 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | | | | | | | | |
| | | | условная 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 | условная по условиям договора | величина резерва по сомни-тельным долгам |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Авансы выданные | 5503 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Векселя к получению | 5504 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая дебиторская задолженность | 5505 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| беспроцентные векселя | 55051 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55251 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| срочные | 55052 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55252 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности: | 5506 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5526 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| задолженность дочерних обществ | 55061 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55261 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| задолженность зависимых обществ | 55062 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55262 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | | | | | | | | |
| | | | условная 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 | условная по условиям договора | величина резерва по сомни-тельным долгам |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность - всего** | 5510 | за 20 22 г. (1) | 2 625 211 | (835 747) | 42 414 597 | - | (238 491) | (42 031 935) | (102 401) | (2 821) | 280 852 | - | 2 902 651 | (690 985) |
| | 5530 | за 20 21 г. (2) | 2 626 732 | (856 437) | 40 387 497 | - | (397 321) | (40 282 321) | (99 956) | (6 739) | 318 053 | - | 2 625 211 | (835 747) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 20 22 г. (1) | 2 382 354 | (610 678) | 28 170 337 | - | (196 570) | (27 875 673) | (93 987) | (2 777) | 229 407 | - | 2 580 254 | (483 854) |
| | 5531 | за 20 21 г. (2) | 2 404 465 | (657 886) | 27 045 548 | - | (310 273) | (26 982 675) | (78 387) | (6 597) | 279 094 | - | 2 382 354 | (610 678) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| по передаче электроэнергии | 55111 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55311 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| по технологическому | 55112 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55312 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 55113 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55313 | за 20 2 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| по перепродаже электроэнергии и мощности | 55114 | за 20 22 г. (1) | 2 382 354 | (610 678) | 28 170 337 | - | (196 570) | (27 875 673) | (93 987) | (2 777) | 229 407 | - | 2 580 254 | (483 854) |
| | 55314 | за 20 21 г. (2) | 2 404 465 | (657 886) | 27 045 548 | - | (310 273) | (26 982 675) | (78 387) | (6 597) | 279 094 | - | 2 382 354 | (610 678) |
| по доходам от аренды | 55115 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55315 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| по прочим | 55116 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55316 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 20 22 г. (1) | 4 077 | - | 13 734 573 | - | - | (13 712 027) | - | - | - | - | 26 623 | - |
| | 5532 | за 20 21 г. (2) | 3 754 | - | 13 158 153 | - | - | (13 157 803) | - | (27) | - | - | 4 077 | - |
| Векселя к получению | 5513 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | | погашение | списание за счет ранее начисленного резерва | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва | | | | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал | 5514 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5534 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам | 5515 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5535 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая дебиторская задолженность | 5516 | за 20 22 г. (1) | 238 780 | (225 069) | 509 687 | - | (41 921) | (444 235) | (8 414) | (44) | 51 445 | - | 285 774 | (207 131) |
| | 5536 | за 20 21 г. (2) | 218 513 | (198 551) | 183 796 | - | (87 048) | (141 843) | (21 571) | (115) | 38 959 | - | 238 780 | (225 069) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| беспроцентные векселя | 55161 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55361 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| переплата по налогам и сборам | 55162 | за 20 22 г. (1) | 11 791 | - | 389 400 | - | - | (327 190) | - | - | - | - | 74 001 | - |
| | 55362 | за 20 21 г. (2) | 15 696 | - | 75 583 | - | - | (79 690) | - | - | - | - | 11 791 | - |
| реализация имущества | 55163 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | | - | - | | - | - |
| | 55363 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие | 55164 | за 20 22 г. (1) | 226 989 | (225 069) | 120 287 | - | (41 921) | (117 045) | (8 414) | (44) | 51 445 | - | 221 773 | (207 131) |
| | 55364 | за 20 21 г. (2) | 202 615 | (198 551) | 108 213 | - | (87 048) | (62 153) | (21 571) | (115) | 38 959 | - | 226 989 | (225 069) |
| Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности: | 5517 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5537 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| задолженность дочерних обществ | 55171 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55371 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| задолженность зависимых обществ | 55172 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55372 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 20 22 г. (1) | 2 625 211 | (835 747) | 42 414 597 | - | (238 491) | (42 031 935) | (102 401) | (2 821) | 280 852 | - | 2 902 651 | (690 985) |
| | 5520 | за 20 21 г. (2) | 2 626 732 | (856 437) | 40 387 497 | - | (397 321) | (40 282 321) | (99 958) | (6 739) | 318 053 | - | 2 625 211 | (835 747) |

## 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. (1) | | На 31 декабря 2021 г. (2) | | На 31 декабря 2020 г. (3) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам) | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам) | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты | 564 | 1 204 472 | 513 487 | 1 214 244 | 378 497 | 1 282 823 | 672 862 |
| в том числе: покупатели и заказчики, в том числе | 5641 | 982 834 | 498 980 | 977 108 | 366 430 | 1 069 500 | 658 091 |
| *по передаче электроэнергии* | 56411 | - | - | - | - | - | - |
| *по техприсоединению* | 56412 | - | - | - | - | - | - |
| *по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса* | 56413 | - | - | - | - | - | - |
| *по перепродаже электроэнергии и мощности* | 56414 | 973 347 | 490 294 | 976 229 | 366 352 | 1 068 228 | 657 886 |
| *по доходам от аренды* | 56415 | - | - | - | - | - | - |
| *прочие* | 56416 | 9 487 | 8 686 | 879 | 78 | 1 272 | 205 |
| векселя к получению | 5642 | - | - | - | - | - | - |
| задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам | 5643 | - | - | - | - | - | - |
| задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал | 5644 | - | - | - | - | - | - |
| авансы выданные | 5645 | - | - | - | - | - | - |
| прочая дебиторская задолженность | 5646 | 221 638 | 14 507 | 237 138 | 12 067 | 213 323 | 14 771 |

Главный бухгалтер _____ Хорикова С.А.

подпись расшифровка подписи

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода
(2) - указывается предыдущий год
(3) - указывается год предшествующий предыдущему

## 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | погашение | отнесено на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | начисленные проценты, штрафы и иные начисления | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Долгосрочная кредиторская задолженность - всего** | 5551 | за 20 22 г. (1) | 92 427 | 136 366 | - | (137 405) | - | - | 91 388 |
| | 5571 | за 20 21 г. (2) | - | 92 427 | - | - | - | - | 92 427 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков | 5552 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| строительство | 55521 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55721 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие | 55522 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55722 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая кредиторская задолженность | 5553 | за 20 22 г. (1) | 92 427 | 136 366 | - | (137 405) | - | - | 91 388 |
| | 5573 | за 20 21 г. (2) | - | 92 427 | - | - | - | - | 92 427 |
| в том числе: | | | | | - | - | - | - | |
| Расчеты по обязательствам по аренде | 55531 | за 20 22 г. (1) | 92 427 | 136 366 | - | (137 405) | - | - | 91 388 |
| | 55731 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| Из общей суммы долгосрочной задолженности | 5554 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| задолженность перед дочерними обществами | 55541 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55741 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| задолженность перед зависимыми обществами | 55542 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55742 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | начисленные проценты, штрафы и иные начисления | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность - всего** | 5560 | за 20 22 г. (1) | 1 845 185 | 40 911 774 | - | (40 850 338) | - | - | 1 906 621 |
| | 5560 | за 20 21 г. (2) | 1 858 002 | 39 555 002 | - | (39 567 819) | - | - | 1 845 185 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 20 22 г. (1) | 1 423 728 | 26 741 782 | - | (26 607 892) | - | - | 1 557 618 |
| | 5561 | за 20 21 г. (2) | 1 341 558 | 25 615 193 | - | (25 533 023) | - | - | 1 423 728 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| строительство | 55611 | за 20 22 г. (1) | 66 072 | 201 123 | - | (233 294) | - | - | 33 901 |
| | 55611 | за 20 21 г. (2) | 59 321 | 206 790 | - | (200 039) | - | - | 66 072 |
| прочие | 55612 | за 20 22 г. (1) | 1 357 656 | 26 540 659 | - | (26 374 598) | - | - | 1 523 717 |
| | 55612 | за 20 21 г. (2) | 1 282 237 | 25 408 403 | - | (25 332 984) | - | - | 1 357 656 |
| Авансы полученные | 5562 | за 20 22 г. (1) | 321 757 | 13 172 512 | - | (13 197 192) | - | - | 297 077 |
| | 5562 | за 20 21 г. (2) | 269 246 | 12 723 788 | - | (12 671 275) | - | - | 321 757 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| по передаче электроэнергии | 55621 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55621 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| по технологическому | 55622 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55622 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 55623 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55623 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| по перепродаже электроэнергии и мощности | 55624 | за 20 22 г. (1) | 320 401 | 13 166 885 | - | (13 192 189) | - | - | 295 097 |
| | 55624 | за 20 21 г. (2) | 268 628 | 12 718 642 | - | (12 666 869) | - | - | 320 401 |

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | начисленные проценты, штрафы и иные начисления | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| по участию в других организациях | 55625 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55625 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| по услугам аренды | 55626 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55626 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| по прочим | 55627 | за 20 22 г. (1) | 1 356 | 5 627 | - | (5 003) | - | - | 1 980 |
| | 55626 | за 20 21 г. (2) | 618 | 5 144 | - | (4 406) | - | - | 1 356 |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 5563 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5563 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| Векселя к уплате | 5564 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5564 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5565 | за 20 22 г. (1) | 5 206 | 80 906 | - | (86 112) | - | - | - |
| | 5565 | за 20 21 г. (2) | 6 454 | 77 863 | - | (79 111) | - | - | 5 206 |
| Расчеты по налогам и сборам | 5566 | за 20 22 г. (1) | 60 697 | 256 953 | - | (290 797) | - | - | 26 853 |
| | 5566 | за 20 21 г. (2) | 101 850 | 610 524 | - | (651 677) | - | - | 60 697 |
| Задолженность перед персоналом организации | 5567 | за 20 22 г. (1) | 8 309 | 571 486 | - | (579 795) | - | - | - |
| | 5567 | за 20 21 г. (2) | 9 323 | 497 428 | - | (498 442) | - | - | 8 309 |
| Прочая кредиторская задолженность | 5568 | за 20 22 г. (1) | 2 085 | 73 202 | - | (73 790) | - | - | 1 497 |
| | 5568 | за 20 21 г. (2) | 1 997 | 30 208 | - | (30 120) | - | - | 2 085 |
| Расчеты по обязательствам по аренде | 55681 | за 20 22 г. (1) | 23 403 | 14 933 | - | (14 760) | - | - | 23 576 |
| | 55681 | за 20 21 г. (2) | 127 574 | - | - | (104 171) | - | - | 23 403 |
| **Из общей суммы краткосрочной задолженности** | 5569 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5569 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| задолженность перед дочерними обществами | 55691 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55691 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| задолженность перед зависимыми обществами | 55692 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55692 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| **Итого** | 5550 | за 20 22 г. (1) | 1 937 612 | 41 048 140 | - | (40 987 743) | - | - | 1 998 009 |
| | 5570 | за 20 21 г. (2) | 1 858 002 | 39 647 429 | - | (39 567 819) | - | - | 1 937 612 |

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

## 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. (1) | На 31 декабря 2021 г. (2) | На 31 декабря 2020 г. (3) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| V. КРАТКРОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Кредиторская задолженность | | - | - | - |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5691 | - | - | - |
| в т. ч. | | | | |
| строительство | 56911 | - | - | - |
| прочие | 56912 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 5697 | - | - | - |
| Прочая кредиторская задолженность | 5698 | - | - | - |

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

## 5.6.7. Кредиты и займы

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Поступление | Начисления 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. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 7430 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Кредиты | 7411 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 7431 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| Займы | 7412 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 7432 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочные заемные средства всего** | 7420 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 7440 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Кредиты | 7421 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 7441 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| *Проценты по кредитам* | 74211 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 74411 | за 20 21 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| Займы | 7422 | за 20 22 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 7442 | за 20 21 г. (2) | - | | - | - | - | - | - |

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

## 5.6.8. Затраты по кредитам и займам

| Показатель | | По долгосрочным кредитам и займам | По краткосрочным кредитам и займам |
|---|---|---|---|
| Наименование | Код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Затраты по кредитам всего: | 7510 | - | - |
| списанные на прочие расходы | 7511 | - | - |
| включенные в стоимость активов | 7512 | - | - |
| Затраты по займам всего: | 7520 | - | - |
| списанные на прочие расходы | 7521 | - | - |
| включенные в стоимость активов | 7522 | - | - |
| Из общих затрат по займам и кредитам : | 7530 | - | - |
| начисленные % | 7531 | - | - |
| 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 | 49 401 | 88 472 | (68 203) | - | 69 670 |
| в том числе: Оплата предстоящих отпусков | 5701 | 5 866 | 29 776 | (28 379) | - | 7 263 |
| Выплата вознаграждения по итогам года | 5702 | 43 535 | 55 441 | (36 569) | - | 62 407 |
| Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату | 5703 | - | 3 255 | (3 255) | - | - |
| Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату | 5704 | - | - | - | - | - |
| Прочие оценочные обязательства | 5705 | - | - | - | - | - |
| **Из общей суммы условных обязательств:** | | | | | | |
| Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности | 5706 | - | | | | |
| Созданные за счет прочих расходов | 5707 | - | | | | |
| Включённые в стоимость актива | 5708 | - | | | | |

## 5.7.2. Отложенные налоги

| Наименование | Код | Отложенные налоговые активы | Отложенные налоговые обязательства |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Остаток на начало отчетного года | 7700 | 162 471 | 69 945 |
| Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия | 7710 | (97 603) | 4 343 |
| 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 | - | - |
| Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий | 7750 | - | - |
| *Справочно:* Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах | 7760 | - | x |
| Остаток на конец отчетного периода | 7800 | 64 868 | 74 288 |

## 5.8. Обеспечения

| Показатель | | На 31 декабря 2022 г. (1) | На 31 декабря 2021 г. (2) | На 31 декабря 2020 г. (3) |
|---|---|---|---|---|
| Наименование | Код | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Полученные — всего | 5800 | 14 269 | 1 647 | 4 085 |
| в том числе: векселя | 5801 | - | - | - |
| имущество, находящееся в залоге | 5802 | - | - | - |
| из него: объекты основных средств | 58021 | - | - | - |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 58022 | - | - | - |
| прочее | 58023 | - | - | - |
| прочие полученные | 5803 | 14 269 | 1 647 | 4 085 |
| Выданные под собственные обязательства– всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: векселя | 5811 | - | - | - |
| имущество, переданное в залог | 5812 | - | - | - |
| из него: объекты основных средств | 58121 | - | - | - |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 58122 | - | - | - |
| прочее | 58123 | - | - | - |
| прочие выданные | 5813 | - | - | - |

**(1) - указывается отчетная дата отчетного периода**

**(2) - указывается предыдущий год**

**(3) - указывается год предшествующий предыдущему**

## 5.9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | На начало года (1) | Получено за год | Возвращено за год | На конец года | На начало года (2) | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| *в том числе:* | | | | | - | | | | - |
| на текущие расходы | 5901 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| компенсации чернобыльцам | 5902 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| на выполнение заданий по мобилизационной подготовке | 5903 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования | 5904 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочие цели | 5906 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| *из них:* | | | | | - | | | | - |
| финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний | 5911 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами | 5912 | - | - | - | - | - | - | - | - |

**(1) - указывается отчетный год**

**(2) - указывается предыдущий год**

## 5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления*

| Показатель | | За 2022 г. (1) | | За 2021 г. (2) | |
|---|---|---|---|---|---|
| Наименование | Код | Подлежит возврату | Фактически возвращено | Подлежит возврату | Фактически возвращено |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления | 7910 | - | - | - | - |
| *в том числе* | | | | | |
| на текущие расходы | 7911 | - | - | - | - |
| компенсации чернобыльцам | 7912 | - | - | - | - |
| на выполнение заданий по мобилизационной подготовке | 7913 | - | - | - | - |
| на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования | 7914 | - | - | - | - |
| прочие | 7915 | - | - | - | - |
| *из них:* | | | | | |
| финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний | 7921 | - | - | - | - |
| финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами | 7922 | - | - | - | - |

**(1) - указывается отчетный год**

**(2) - указывается предыдущий год**

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

## 5.11. Прочие доходы и расходы

| Показатель | | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|---|---|---|
| Наименование | Код | | |
| 1 | 2 | | |
| **Прочие доходы всего** | 8000 | 493 759 | 513 728 |
| в том числе: | | | |
| От реализации основных средств, кроме квартир | 8001 | 960 | - |
| От реализации квартир | 8002 | - | - |
| От реализации МПЗ | 8003 | 3 | 2 |
| От реализации валюты | 8004 | - | - |
| От реализации нематериальных активов | 8005 | - | - |
| От продажи ценных бумаг | 8006 | - | - |
| От реализации других активов | 8007 | - | 2 |
| От совместной деятельности | 8008 | - | - |
| Прибыль 2021 г., выявленная в отчетном периоде | 8009 | 73 406 | - |
| Прибыль 2020 г., выявленная в отчетном периоде | 8010 | 35 165 | 37 605 |
| Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде | 8011 | 9 815 | 13 689 |
| Прибыль до 01.01.2019 г., выявленная в отчетном периоде | 8012 | 1 145 | 6 954 |
| Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 8013 | 82 499 | 110 078 |
| Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет) | 8014 | 1 131 | 9 100 |
| Курсовые разницы | 8015 | - | - |
| Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации | 8016 | - | - |
| Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА | 8017 | - | - |
| Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке | 8018 | - | - |
| Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов | 8019 | - | - |
| Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости | 8020 | - | - |
| Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам | 8021 | 280 853 | 318 053 |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства | 8022 | - | - |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ | 8023 | - | - |
| Доходы по договорам уступки права требования | 8024 | 1 534 | 7 817 |
| Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии | 8025 | - | - |
| Страховые выплаты к получению | 8026 | - | - |
| Доходы, связанные с участием в УК других организаций | 8027 | - | - |
| Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности | 8028 | - | - |
| Дисконт по векселям | 8029 | - | - |
| Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование) | 8030 | - | - |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений | 8031 | - | - |
| Дооценка объектов основных средств | 8032 | - | - |
| Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС | 8033 | - | - |
| Доход от погашения векселей | 8034 | - | - |
| Восстановление ранее признанных убытков от обесценения | 8035 | 12 081 | - |
| Прочие | 8036 | 15 197 | 10 428 |

| Показатель | | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|---|---|---|
| Наименование | Код | | |
| 1 | 2 | | |
| **Прочие расходы всего** | 8100 | (465 795) | (495 552) |
| в том числе: | | | |
| От реализации основных средств, кроме квартир | 8101 | (960) | - |
| От реализации квартир | 8102 | - | - |
| От реализации МПЗ | 8103 | - | - |
| От реализации валюты | 8104 | - | - |
| От реализации нематериальных активов | 8105 | - | - |
| От продажи ценных бумаг | 8106 | - | - |
| От реализации других активов | 8107 | - | - |
| Другие налоги | 8108 | - | - |
| Расходы по оплате услуг банков | 8109 | (555) | (550) |
| Расходы по обслуживанию финансовых вложений | 8110 | (68) | (68) |
| Резерв по сомнительным долгам | 8111 | (238 492) | (397 322) |
| Резерв под обесценение финансовых вложений | 8112 | - | - |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей | 8113 | - | - |
| Резерв по прекращаемой деятельности | 8114 | - | - |
| Резерв по оценочным обязательствам | 8115 | (3 255) | - |
| Выбытие активов без дохода | 8116 | - | - |
| НДС по безвозмездно переданному имуществу | 8117 | - | - |
| Убыток 2021 г., выявленный в отчетном периоде | 8118 | (103 523) | - |
| Убыток 2020 г., выявленный в отчетном периоде | 8119 | (41 406) | (34 741) |
| Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде | 8120 | (11 850) | (12 863) |
| Убыток до 01.01.2019 г., выявленный в отчетном периоде | 8121 | (1 846) | (8 308) |
| Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 8122 | (428) | (409) |
| Госпошлины по хозяйственным договорам | 8123 | (9 521) | (9 000) |
| Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости | 8124 | - | - |
| Дисконт по векселям | 8125 | - | - |
| Расходы по договорам уступки права требования | 8126 | (1 534) | (7 817) |
| Невозмещаемый НДС | 8127 | (1 913) | (684) |
| Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии | 8128 | - | - |
| Взносы в объединения и фонды | 8129 | (2 127) | (2 333) |
| Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет) | 8130 | (2 821) | (6 739) |
| Курсовые разницы | 8131 | - | - |
| Судебные издержки | 8132 | (76) | (1 150) |
| Хищения, недостачи | 8133 | - | - |
| Издержки по исполнительному производству | 8134 | - | - |
| Погашение стоимости квартир работников | 8135 | - | - |
| Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам | 8136 | (9 445) | (10 024) |
| Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей) | 8137 | (83) | (83) |
| Расходы на проведение спортивных мероприятий | 8138 | - | - |
| Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий | 8139 | (196) | (300) |
| Расходы на благотворительность | 8140 | (30 000) | - |
| Стоимость погашаемых векселей | 8141 | - | - |
| Остаточная стоимость списываемых основных средств | 8143 | - | - |
| Уценка объектов основных средств | 8144 | - | - |
| Амортизация права пользования активом | 8145 | - | - |
| Признание убытков от обесценения | 8146 | (203) | - |
| Прочие | 8147 | (5 493) | (3 161) |

Руководитель _____ (подпись) Ткаченко С.А. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер _____ Жерикова И.А.

«10» марта 2023 г.

## 5.13. Информация по отчетным сегментам

| | Код | Период | Наименование отчетного сегмента | Наименование отчетного сегмента | Наименование отчетного сегмента | Наименование отчетного сегмента | Наименование отчетного сегмента | Прочие сегменты | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Выручка от внешних покупателей | 8310 | 2022 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 8311 | 2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| Выручка от продаж между сегментами | 8320 | 2022 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 8321 | 2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| **Итого выручка сегмента** | **8300** | **2022** | - | - | - | - | - | - | - |
| | **8400** | **2021** | - | - | - | - | - | - | - |
| в т.ч. | | | | | | | | | - |
| *выручка от передачи* | 8301 | 2022 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 8401 | 2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| *выручка от техприсоединения* | 8302 | 2022 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 8402 | 2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| *выручка от перепродажи электроэнергии и мощности* | 84021 | 2022 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 84022 | 2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| *прочая выручка* | 8303 | 2022 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 8403 | 2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты к получению | 8303 | 2022 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 8403 | 2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты к уплате | 8304 | 2022 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 8404 | 2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы по налогу на прибыль | 8305 | 2022 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 8405 | 2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| **Прибыль/(убыток) сегмента** | **8306** | 2022 | - | - | - | - | - | - | - |
| | **8406** | 2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| **Активы сегментов** | 8307 | 2022 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 8407 | 2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| в т.ч. внеоборотные активы | 8308 | 2022 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 8408 | 2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| **Обязательства сегментов** | **8309** | 2022 | - | - | - | - | - | - | - |
| | **8409** | 2021 | - | - | - | - | - | - | - |
| **Амортизация ОС и НМА** | **8390** | **2022** | - | - | - | - | - | - | - |
| | **8490** | **2021** | - | - | - | - | - | - | - |
| Сумма признанных (восстановленных) в отчетном периоде убытков от обесценения | **8395** | **2022** | - | - | - | - | - | - | - |
| | **8495** | **2021** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Пояснения к бухгалтерской отчетности**
**АО «Екатеринбургэнергосбыт»**
**за 2022 год**

## 1. Общие сведения об Обществе

Общество было создано в результате реорганизации ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания» в форме выделения.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 30 января 2008 года за основным государственным регистрационным номером 1086658002617 серии 66 №005705009.

Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания», утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания» (протокол № 15 от 12 декабря 2007 г.).

В связи с приведением в соответствие с Федеральным законом № 99-ФЗ от 05.05.2014 «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» и утверждением на годовом Общем собрании акционеров ОАО «Екатеринбургэнергосбыт» Устава Общества в новой редакции (Протокол № 14 от 24.06.2016). «06» июля 2016 года произошла смена наименования ОАО «ЕЭнС» на АО «ЕЭнС», о чем 06.07.2016 г. внесена запись в ЕГРЮЛ.

Юридический и почтовый адрес: 620144 г. Екатеринбург, ул. Сурикова, 48.

Основным видом деятельности Общества является: торговля электроэнергией.

Общество осуществляет функцию сбыта электроэнергии в качестве гарантирующего поставщика.

Для организации сбыта электроэнергии, Общество выполняет следующие функции:

- поставка электроэнергии юридическим и физическим лицам;

- продажа электроэнергии в целях компенсации потерь;

- заключение договоров на оказание услуг по передаче электроэнергии с сетевыми организациями в интересах потребителей.

Среднесписочная численность работников Общества в 2022 году составила 302,4 человек (в 2021 году – 290,2 человека, в 2020 году – 270,4 человек).

Уставный капитал Общества состоит из 1 080 000 000 шт. обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,0027778 рублей каждая на общую сумму по номинальной стоимости 3 000 024 рублей.

По состоянию на 31.12.2022 г. доля ОАО «МРСК Урала» в уставном капитале акционерного общества 91,04%, ЕМУП «Многопрофильные энергетические системы» - 8,96%.

Сведения о Регистраторе (реестродержателе) Общества: ЗАО «Регистраторское общество «СТАТУС».

Сведения об Аудиторе Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Ваш Аудитор», ОГРН № 1069658004404 Член СРО – «Ассоциация «Содружество» ОРНЗ – 12006067116.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью Общества за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров, осуществляет Совет директоров Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор.

С 13.03.2023 Советом директоров АО «ЕЭнС» Ткаченко Светлана Алексеевна назначена исполняющим обязанности директора АО «ЕЭнС», протокол Совета директоров № 198 от 13.03.2023.

Главный бухгалтер Общества - Жерикова Ирина Анатольевна.

В состав Совета Директоров Общества входят:
Гейко Владимир Алексеевич;
Балдова Наталья Александровна;
Дерягин Крилл Евгеньевич;
Минаев Никита Владимирович;
Оже Наталия Александровна;
Очередько Ольга Вячеславовна;
Складчиков Владимир Андреевич;
Хохульников Никита Валериевич;
Шевелев Юрий Петрович.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Кривоногова Полина Владимировна;

Орешина Наталья Александровна;

Гасанова Татьяна Владимировна.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 20 марта 2023 года.

Отношения с государством и действующая нормативно-правовая база.

По состоянию на 31.12.2022 г. государству в лице ЕМУП «Многопрофильные энергетические системы» (ЕМУП «МЭС») принадлежит 8,96% акций Общества. Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Общества путем регулирования через Региональную энергетическую комиссию Свердловской области (РЭК Свердловской области) сбытовой надбавки гарантирующего поставщика.

## 2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс. руб. и подготовлена в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 год, утвержденной Приказом от 30.12.2021 № 234, в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных синтетического учета путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете способом двойной записи в соответствии с утвержденным рабочим планом счетов. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являлись первичные документы, оформленные в соответствии с установленными требованиями и подтверждающими факт совершения хозяйственных операций.

*Допущение непрерывности деятельности*

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность 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.

*Активы и обязательства в иностранной валюте*

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на 31.12.2022, составлял 70,3375 рублей за 1 доллар США и 75,6553 рублей за 1 Евро. По состоянию на 31.12.2021 курс Центрального банка Российской Федерации составлял 74,2926 рублей за 1 доллар США и 84,0695 рублей за 1 Евро.
В течение отчетного периода Общество не совершало хозяйственных операций в иностранных валютах.

**Основные положения учетной политики**

*Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств*

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со статьей 11 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.
Инвентаризация имущества проводится по месту нахождения структурного подразделения, осуществляющего эксплуатацию соответствующих объектов. Инвентаризация кассы и горюче-смазочных материалов проводится ежемесячно. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года.

*Оценка объектов учета*

Для принятия имущества и обязательств к учету Общество производит их оценку в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- имущество, приобретенное Обществом за плату, оценивается по сумме фактически произведенных затрат на его приобретение;
- имущество, произведенное в самом Обществе, оценивается по себестоимости его изготовления (фактические затраты, связанные с производством объекта имущества);
- материальные ценности, остающиеся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию основных средств и предметов, учитываемых в составе средств в обороте (см. п.54 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), приходуются по рыночной стоимости на дату списания объекта, и соответствующая сумма зачисляется на прочие доходы;

- имущество, полученное Обществом безвозмездно и имущество, выявленное при проведении Обществом инвентаризации активов и обязательств, оценивается по текущей рыночной стоимости на дату принятия имущества к учету;
- имущество, полученное Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (в частности по договорам мены), оценивается по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей;
- при оценке имущества, приобретенного по любым основаниям, его фактическая стоимость формируется с добавлением затрат, понесенных Обществом на доведение имущества до состояния, пригодного к использованию.

*Нематериальные активы*

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. Амортизация нематериальных активов рассчитывается линейным способом исходя из сроков полезного использования нематериальных активов.

*НИОКР*

Бухгалтерский учет НИОКР осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н. Списание расходов по выполненным НИОКР производится линейным способом равномерно в течение принятого срока.

*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. Специальная одежда (специальная оснастка), предназначенная для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, стоимостью свыше установленного Обществом лимита признается в составе основных средств.

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

Приобретаемые объекты основных средств, права на которые подлежат государственной регистрации, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств на

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

Оценка основных средств после признания производится по первоначальной стоимости.

Проверка основных средств на обесценение и учет изменения балансовой стоимости 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.

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

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств представлены в таблице:

| Наименование | Срок в месяцах |
|---|---|
| Сооружения кроме ЛЭП | 70 месяцев |
| Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии | от 25 до 34 месяцев |
| АИИС КУЭ (ИСУЭ) | 180 месяцев |
| Прочие | от 37 до 70 месяцев |

Доходы и расходы от продажи, списания и прочего выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

*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.

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.

*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.

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

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

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

*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.

*Материально-производственные запасы*

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом методом оценки по средней себестоимости.
Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер или однородная группа.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

*Финансовые вложения*

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Единицей учета финансовых вложений является:

- для индивидуально определимых финансовых вложений - отдельное вложение (ценная бумага, вклад в уставный капитал отдельной организации, отдельного договора простого товарищества, заем или депозитный вклад, оформленный отдельным договором, права требования, приобретенные по отдельному договору);

- для индивидуально неопределимых финансовых вложений – пакет ценных бумаг (совокупность ценных бумаг одного выпуска).

Все финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается от цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым можно было определить в установленном порядке рыночную стоимость, производилась по состоянию на конец отчетного года. Указанные финансовые вложения отражены в отчетности по рыночной стоимости с отнесением разницы на прочие доходы (расходы) Общества.

Обществом формируется резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определялась рыночная стоимость.

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

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- вклады в уставные капиталы других организации (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 исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений в виде акций и облигаций;

- покупные векселя оцениваются при выбытии по себестоимости единицы;

- прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы.

*Дебиторская задолженность*

Дебиторская задолженность по реализованному имуществу (выполненным работам, оказанным услугам) определяется исходя из цен, установленных договорами.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально в течение года на основании распорядительных документов после проведения инвентаризации дебиторской задолженности на каждое последнее число месяца отчетного квартала. Размер резерва определяется по каждому конкретному случаю на основании объективной информации о платежеспособности дебитора.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

*Признание доходов и расходов*

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. Бухгалтерский учет расходов осуществлялся в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

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

Доходы Общества, в соответствии с принципом начисления, признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами. При выполнении работ, оказании услуг с

длительным циклом (более 1 отчетного периода), выручка признается по мере готовности продукции, работы (услуги).

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, направленные на получение доходов от обычных видов деятельности.

Управленческие (общехозяйственные) расходы в Обществе признаются в себестоимости выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде. В отчете о финансовых результатах управленческие (общехозяйственные) расходы раскрываются отдельно.

Коммерческие расходы в Обществе признаются в себестоимости выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде. В отчете о финансовых результатах коммерческие расходы раскрываются отдельно.

Обществом организован отдельный аналитический учет затрат, учитываемых для целей налогообложения.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, включаются в состав затрат в том отчетном периоде, в котором они были произведены. Начисление причитающихся процентов к выплате по заемным обязательствам отражается в тех отчетных периодах, к которым отнесены данные начисления согласно заключенным договорам.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

*Расходы будущих периодов*

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Данные расходы относятся на издержки производства и отражаются в течение срока, к которому они относятся ежемесячно равными долями, начиная с месяца, в котором объект был принят к учету.

К расходам будущих периодов относятся:

- затраты по приобретению программных продуктов для ЭВМ;
- расходы по приобретению лицензий, сертификатов;
- иные аналогичные расходы.

*Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы*

В Обществе формируются оценочные обязательства под предстоящую оплату отпусков, под предстоящую выплату годового вознаграждения, оценочные обязательства по судебным разбирательствам.
Условные обязательства и условные активы раскрываются в отчетности, как того требует ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства, и условные активы».

*Капитал*

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с Уставом.

Обществом сформирован резервный капитал в размере 5% от Уставного капитала.

*Презентация отчетности*

*Бухгалтерский баланс*

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все прочие активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

*Отчет о движении денежных средств*

В отчете о движении денежных средств показаны свернуто денежные потоки в части НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам. Разница по результатам сворачивания по НДС отражена в отчете о движении денежных средств в прочих платежах или поступлениях по текущей деятельности.

*Сегментная отчетность.*

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, Общество раскрывает информацию о сегментах, выделенных по географическому признаку.

*Наиболее существенные изменения учетной политики на 2022 год*

### 1.1. ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Общество отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в соответствии с переходными положениями, предусмотренными пунктом 49 стандарта:

- без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств в межотчетный период (на начало отчетного периода (конец периода, предшествующий отчетному)).

Общество скорректировало балансовую стоимость основных средств по следующим основаниям:

#### 1.1.1 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.

#### 1.1.2 Изменение модели оценки объектов основных средств после первоначального признания на модель учета по первоначальной стоимости

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

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

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

### 1.1.3 Определение элементов амортизации. Пересчет накопленной амортизации

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

### 1.1.4 Признание обесценения

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

## 1.2 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

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

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

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

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

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

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

| Наименование статьи Бухгалтерского баланса | Код показателя | На 31 декабря 2021 года (до пересчета в части ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и с учетом изменений в связи с ретроспективным применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»). | Влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в разрезе корректировок с учетом применимых изменений отложенных налоговых активов и обязательств | | | | | На 1 января 2022 года (после пересчета) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Установление лимита стоимости отнесения актива к основным средствам | Изменение модели оценки объектов основных средств после первоначального признания на модель учета по первоначальной стоимости | Пересчет накопленной амортизации. Определение элементов амортизации. | Признание обесценения основных средств и капитальных вложений | Итого влияние изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» | |
| **I. Внеоборотные активы** | | | | | | | | |
| Основные средства | 1130 | 310 796 | 100 | | 7 813 | | | 302 983 |
| Прочие внеоборотные активы | 1170 | 45 701 | | | 180 | | | 45 521 |
| **ИТОГО по разделу I** | **1100** | **495 801** | | | **7 993** | | | **487 808** |
| **II.Оборотные активы** | | | | | | | | |
| **ИТОГО по разделу II** | **1200** | **2 949 672** | | | **0** | | | **2 949 672** |
| **БАЛАНС** | **1600** | **3 445 473** | | | **7 993** | | | **3 437 480** |
| **III.Капитал и резервы** | | | | | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 523 958 | | | 7 993 | | | 1 515 965 |
| **ИТОГО по разделу III** | 1300 | **1 523 958** | | | **7 993** | | | **1 515 965** |
| **IV.Долгосрочные обязательства** | | | | | | | | |
| **Итого по разделу IV** | **1400** | **50 332** | | | **0** | | | **50 332** |
| **V. Краткосрочные обязательства** | | | | | | | | |
| **ИТОГО по разделу V** | **1500** | **1 871 183** | | | **0** | | | **1 871 183** |
| **БАЛАНС** | **1700** | **3 445 473** | | | | | | **3 437 480** |

## 1.4 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 2021года*

| Наименование статьи | Код показателя | До пересчета | Влияние изменений учетной политики ФСБУ 25/2018 | После пересчета |
|---|---|---|---|---|
| **I. Внеоборотные активы** | | | | |
| Основные средства | 1150 | 310 796 | 98 062 | 408 858 |
| ОНА | 1180 | 139 305 | 23 166 | 162 471 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 45 701 | -180 | 45 521 |
| **ИТОГО по разделу I** | **1100** | **495 801** | **121 048** | **616 849** |
| **II.Оборотные активы** | | | | |
| Дебиторская задолженность | 1135 | 1 789 464 | 0 | 1 789 464 |
| **ИТОГО по разделу II** | **1200** | **2 949 672** | **0** | **2 949 672** |
| **БАЛАНС** | **1600** | **3 445 473** | **121 048** | **3 566 521** |
| **III.Капитал и резервы** | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 520 808 | -14 395 | 1 506 413 |
| **ИТОГО по разделу III** | **1300** | **1 523 958** | **-14 395** | **1 509 563** |
| **IV.Долгосрочные обязательства** | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 50 332 | 19 613 | 69 945 |
| Кредиторская задолженность, | 1450 | 0 | 92 427 | 92 427 |
| **Итого по разделу IV** | **1400** | **50 332** | **112 040** | **162 372** |
| **V. Краткосрочные обязательства** | | | | |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 1 821 782 | 23 403 | 1 845 185 |
| **ИТОГО по разделу V** | **1500** | **1 871 183** | **23 403** | **1 894 586** |
| **БАЛАНС** | **1700** | **3 445 473** | **121 048** | **3 566 521** |

*Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года*

| Наименование статьи | Код показателя | До пересчета | Влияние изменений учетной политики ФСБУ 25/2018 | После пересчета |
|---|---|---|---|---|
| **I. Внеоборотные активы** | | | | |
| Основные средства | 1150 | 81 960 | 118 287 | 200 247 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 23 988 | 0 | 23 988 |
| **ИТОГО по разделу I** | **1100** | **184 688** | **118 287** | **302 975** |
| **II.Оборотные активы** | | | | |
| **ИТОГО по разделу II** | **1200** | **2 812 836** | **0** | **2 812 836** |
| **БАЛАНС** | **1600** | **2 997 524** | **118 287** | **3 115 811** |
| **III.Капитал и резервы** | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 171 455 | -9 287 | 1 162 168 |
| **ИТОГО по разделу III** | **1300** | **1 174 605** | **-9 287** | **1 165 318** |
| **IV.Долгосрочные обязательства** | | | | |
| **ИТОГО по разделу IV** | **1400** | **49 033** | **0** | **49 033** |
| **V. Краткосрочные обязательства** | | | | |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 1 730 428 | 127 574 | 1 858 002 |
| **ИТОГО по разделу V** | **1500** | **1 773 886** | **127 574** | **1 901 460** |
| **БАЛАНС** | **1700** | **2 997 524** | **118 287** | **3 115 811** |

*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 | -21 289 161 | -2 448 | -21 286 713 |
| Валовая прибыль | 2100 | 1 263 417 | 2 448 | 1 265 865 |
| Управленческие расходы | 2220 | -145 822 | 5 457 | -140 365 |
| Прибыль от продаж | 2200 | 1 085 241 | 7 905 | 1 093 145 |
| Проценты к уплате | 2330 | - | -10 303 | -10 303 |
| Прочие расходы | 2350 | -497 281 | 1 729 | -495 552 |
| **Прибыль до налогообложения** | **2300** | **1 150 518** | **-669** | **1 149 849** |
| Налог на прибыль, в том числе: | 2410 | -190 174 | 134 | -190 040 |
| *Отложенный налог на прибыль* | *2412* | *59 265* | *134* | *59 399* |
| **Чистая прибыль отчетного периода** | **2400** | **959 877** | **-535** | **959 342** |
| Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 959 877 | -535 | 959 342 |
| Базовая прибыль на акцию, руб. | 2900 | 0,8888 | | 0,8883 |

## 3. Нематериальные активы

Объект учета отсутствует.

## 4. НИОКР

Объект учета отсутствует.

## 5. Основные средства и незавершенное строительство

Информация об основных средствах и незавершенном строительстве представлена в следующих таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

В табл.5.3.1. информация о наличии и движении основных средств.

В табл.5.3.3. информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации. Изменений стоимости основных средств в результате достройки и дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

В табл.5.3.4. информация об ином использовании основных средств. Иного использования основных средств не было.

В табл.5.3.5. информация о незавершенных капитальных вложениях.

В табл.5.3.6. информация об авансах, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств, отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств Общества на 31.12.2022 составила 467 281 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 302 666 тыс. руб., 31 декабря 2020 г.: 81 645 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2022 первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 56 031 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 41 385 тыс. руб., 31 декабря 2020 г.: 40 435 тыс. руб.).

**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 недвижимости (расходные договоры).

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, включены в состав расходов по обычным видам деятельности в сумме 19 682 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (в сумме 23 665 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2021 года).

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

| Наименование | На 31 декабря 2022 | На 31 декабря 2021 | На 31 декабря 2020 |
|---|---|---|---|
| Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1520 Бухгалтерского баланса) | 23 575 | 23 403 | 127 574 |
| Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 Бухгалтерского баланса) | 91 388 | 92 427 | |
| **Итого обязательства по аренде** | **114 963** | **115 830** | **127 574** |

Проценты по обязательствам по аренде в сумме 14 933 тыс. руб. включены в состав строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2022 года (в сумме 10 303 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2021 года).

Ценность использования активов в форме права пользования определяется с помощью метода дисконтированных денежных потоков.

## 6. Финансовые вложения

Информация о движении финансовых вложений представлена в следующих таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

В табл. 5.4.1.(1) информация о долгосрочных финансовых вложениях.

В табл. 5.4.1.(2) информация о краткосрочных финансовых вложениях.

Финансовых вложений в 2022 г. нет

## 7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на 31.12.2022 составляет 2 942 тыс. руб., что составляет 0,095% от оборотных активов (31 декабря 2021 г.: 1 305 тыс. руб., что составляет 0,044% от оборотных активов), (31 декабря 2020 г.: 1 593 тыс. руб. – 0,057% от оборотных активов).

В текущем отчетном периоде материально-производственные запасы не передавались в залог, в том числе под обеспечение банковских кредитов. По состоянию на 31.12.2022 материально-производственные запасы в залоге не числятся.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов Общества представлена в табл.5.5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 8. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности Общества представлена в следующих таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

В табл.5.6.1. информация о наличии и движении дебиторской задолженности.

В табл.5.6.3. информация о просроченной дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам, по состоянию на 31.12.2022 включает в себя:

- Задолженность по перепродаже электроэнергии и мощности;
- Задолженность за прочие услуги

В течение отчетного периода была списана нереальная к взысканию дебиторская задолженность на сумму 105 222 тыс. руб. (2021 г.: 106 697 тыс. руб.). Расходы на создание резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде составили 238 491 тыс. руб. (за 2021 г.: 397 321 тыс. руб.), в том числе по сомнительной дебиторской задолженности по расчетам с покупателями э/э и потерь на сумму 196 570 тыс. руб. (за 2021 г.: 310 273 тыс. руб.), по прочей дебиторской задолженности в сумме 41 921 тыс. руб. (за 2021 г.: 87 048 тыс. руб.), что отражено в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности, как уменьшение задолженности.

В таблице ниже приведена информация по самым существенным суммам резерва по сомнительным долгам от покупателей и заказчиков на 31.12.2022 и на 31.12.2021:

| Наименование контрагента | Дебиторская задолженность на 31.12.2021 | Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 | Начислено дебиторской задолженности | Погашено дебиторской задолженности | Дебиторская задолженность на 31.12.2022 | Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Муниципальное унитарное предприятие «Екатеринбургэнерго» | 187 572 | 178 779 | 40 190 | 38 540 | 189 222 | 170 166 |
| Открытое акционерное общество «КАРАТ» | 85 266 | 85 266 | 0 | 52 293 | 32 973 | 32 973 |
| Общество с ограниченной Ответственности «Топливно-энергетический комплекс "Чкаловский» | 49 967 | 34 762 | 39 728 | 31 001 | 58 694 | 34 177 |
| ООО «Свердэнергокомплекс» | 53 814 | 53 814 | 0 | 0 | 53 814 | 53 814 |

В Обществе ведется досудебная и судебная работа по урегулированию разногласий с контрагентами.

## 9. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности Общества представлена в следующих таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

В табл.5.6.5. информация о наличии и движении кредиторской задолженности.
В табл.5.6.6. просроченная кредиторская задолженность.

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

Информация о движении капитала приведена в Отчете об изменениях капитала.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, приведена в табл.2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию».

Уставный капитал Общества составляет 3 000 тыс. руб. и состоит из 1 080 000 000 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,0027778 руб.

Структура акционерного капитала представлена в таблице:

| Акционеры | Количество акций, штук | % от уставного капитала Общества |
|---|---|---|
| ОАО «МРСК Урала» | 983 278 240 | 91,04 |
| ЕМУП «МЭС» | 96 721 760 | 8,96 |
| **Итого** | 1 080 000 000 | 100 |

Годовое Общее собрание акционеров АО «ЕЭнС» приняло решение о распределении чистой прибыли Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год в общей сумме 959 877 тыс. руб. (в 2021 г.: 678 356 тыс. руб., в 2020 г.: 225 657 тыс. руб.). На выплату дивидендов по итогам 2021 года направлено 671 868 тыс. руб., (в 2021 г.: 610 524 тыс. руб., в 2020 г.: 112 860 тыс. руб.), что составило 0,6221 руб. на одну обыкновенную акцию Общества (в 2021 г.: 0, 5653 руб., в 2020 г.: 0,1045 руб.).

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям, если таковые имеются.

Согласно «Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденным Приказом Минфина России от 21.03.2000 N29н, Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

## 12. Кредиты и займы

Информация о кредитах и займах Общества представлена в следующих таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
В табл.5.6.7. информация о кредитах и займах.
В табл.5.6.8. информация о затратах по кредитам и займам.

В течение отчетного периода Общество не привлекало кредитные ресурсы.

## 13. Условные и оценочные обязательства

В соответствии с положениями пункта 14 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество раскрывает информацию о существующих условных обязательствах Общества.

Информация об оценочных обязательствах Общества представлена в таблице 5.7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

*Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату*

По состоянию на 31.12.2022 года сумма резерва под оценочные обязательства под предстоящие расходы, в том числе в результате судебных разбирательств, незавершенных на отчетную дату, отсутствует. (2021 год: отсутствует.).

Наиболее существенные из сформированных обязательств:

| Вид резерва | Сумма обязательства на 31.12.2021, тыс. руб. | Начислено в 2022 году, тыс. руб. | Использовано/восстановлено в 2022 году | Сумма обязательства на 31.12.2022, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| Оплата предстоящих отпусков | 5 866 | 29 776 | (28 379) | 7 263 |
| Выплата вознаграждения по итогам года | 43 535 | 55 441 | (36 569) | 62 407 |
| Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату | 0 | 3 255 | 3 255 | 0 |

*Обязательства под предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за год, выплату отпусков*

Расчет суммы обязательства под предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за 2022 год производится исходя из суммы, соответствующей размеру выплаченного вознаграждения за 2021 год с учетом соответствующих ставок взносов на социальное страхование, без применения регрессивной шкалы налогообложения, а также с учетом принятых в штат сотрудников.

Суммы фактически выплаченных отпускных, годового вознаграждения по итогам работы за 2021 год начислялись в бухгалтерском учете и отчетности 2022 года за счет ранее начисленных обязательств.

## 14. Обеспечение обязательств

Информация о полученных и выданных обеспечениях в Обществе представлена в таблице 5.8. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2022 году Общество получало обеспечения в качестве залога.

| От кого получена гарантия или поручительство | За кого получена гарантия или поручительство | Сумма гарантии / поручительства (тыс. руб.) |
|---|---|---|
| x | x | **14 268** |
| ПАО "Промсвязьбанк" | ООО "Евро-Сервис" | 90 |
| Публичное акционерное общество "Совкомбанк | ООО "Урал-Смикон" | 53 |
| Банк ВТБ (публичное акционерное общество) | ООО "Энерджи консалтинг групп" | 8 300 |
| Публичное акционерное общество "Сбербанк России" | ООО УралМонтажНаладка" | 1 503 |
| Публичное акционерное общество "Сбербанк России" | ООО УралМонтажНаладка" | 2 162 |
| Акционерный коммерческий банк "АК БАРС" Публичное акционерное общество) | ООО "ПСК" | 2 160 |

## 15. Государственная помощь

В 2022 году Общество не получало государственные субсидии (таблица 5.9. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

## 16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация по доходам и расходам Общества представлена в Отчете о финансовых результатах. Информация о расходах Общества по обычным видам деятельности по элементам затрат представлена в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В состав стр. 6515 «Прочие затраты» таблицы 2.1 включены в том числе расходы по оплате услуг ОАО «МРСК Урала» за передачу электроэнергии в сумме 8 130 067 тыс. руб. (2021 г.: 7 722 687 тыс. руб.)

В состав управленческих расходов по стр.6565 «Прочие затраты» таблицы 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах элементы прочих затрат в составе управленческих расходов индивидуально несущественны.

В составе коммерческих расходов по стр. 6555 «Прочие затраты» таблицы 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах элементы прочих затрат в составе коммерческих расходов индивидуально несущественны.

## 17. Прочие доходы и расходы

Информация по прочим доходам и расходам Общества представлена в таблице 5.11. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в приложении 2.3 «Налогообложение прибыли».

Информация об отложенных налогах Общества представлена в таблице 5.7.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются развернуто.

По состоянию на 31.12.2022 сумма отложенных налоговых активов составила 64 868 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 162 471 тыс. руб.), отложенных налоговых обязательств 74 288 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 69 945 тыс. руб.).

Общество уплачивает налог на прибыль по месту регистрации в качестве крупнейшего налогоплательщика.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», Общество в бухгалтерском учете формировало информацию о расчетах по налогу на прибыль, а также определяло взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и налоговой базы по налогу на прибыль, рассчитанной в порядке, установленном законодательством о налогах и сборах.

Общество составляло налоговую декларацию по налогу на прибыль за 2022 год нарастающим итогом. Сумма налога на прибыль, исчисленная согласно налоговой декларации, составила 213 190 тыс. руб. (2021 г.: 249 439 тыс. руб.). Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

В строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражены суммы:

- корректировки по налогу на прибыль по уточненным декларациям в связи с корректировками налоговой базы на суммы, отраженные на счетах прибылей и убытков прошлых лет, на сумму 56 340 тыс. руб.

Постоянные разницы, приводящие к изменению суммы налога на прибыль, исчисленной из бухгалтерской прибыли, возникли в результате признания расходов (доходов) только в бухгалтерском учете, а для целей налогообложения в состав расходов (доходов) не включаются.

Основными составляющими постоянных разниц Общества в 2022 и 2021 году являются:

| Постоянные разницы | 2022 год, тыс. руб. | 2021 год, тыс. руб. |
|---|---|---|
| ПНР, в том числе | **85 772** | **24 148** |
| Внереализационные расходы не принимаемые | 18 991 | 21 390 |
| Амортизация основных средств | - | - |
| Резерв под обесценение ТМЦ | - | - |
| Списание незавершенных строительством объектов | - | - |
| Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | - | - |
| Списание дебиторской задолженности в налоговом учете | - | - |
| Прочие ПНР | 66 781 | 2 758 |
| ПНД, в том числе | **-229** | **-63 611** |
| Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | -229 | - |
| **Итого стр. 2421 ПНР (ПНД)** | **85 543** | **-39 463** |

Вычитаемые временные разницы, приводящие к начислению отложенного налогового актива, возникли в результате различных способов расчета резервов по сомнительным долгам и учета аренды в бухгалтерском и налоговом учете.

Основными составляющими вычитаемых временных разниц Общества в 2022 и 2021 году являются:

| Отложенные налоговые активы | 2022 год, тыс. руб. | 2021 год, тыс. руб. |
|---|---|---|
| Остаток на начало периода | **162 471** | **78 740** |
| Поступления ОНА, относящихся к отчетному периоду | -97 603 | 83 731 |
| Выбытие, относящееся к предыдущим периодам | - | - |
| Корректировка ОНА в связи с изменением ставки налога на прибыль в региональный бюджет | - | - |
| Перенос сальдо на Отложенных налоговых обязательств | 0 | 0 |
| Остаток на конец периода | 64 868 | 162 471 |
| **Итого стр. 2450 изменение ОНА** | **-97 603** | **83 731** |

Налогооблагаемые временные разницы, приводящие к начислению отложенного налогового обязательства, возникли в результате различных способов расчета амортизации и учета аренды в бухгалтерском и налоговом учете.

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц Общества в 2022 и 2021 году являются:

| Отложенные налоговые обязательства | 2022 год, тыс. руб. | 2021 год, тыс. руб. |
|---|---|---|
| Остаток на начало периода | 69 945 | 49 033 |
| Поступления ОНО, относящихся к отчетному периоду | 4 343 | 20 912 |
| Выбытие, относящееся к предыдущим периодам | - | - |
| Корректировка ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль в региональный бюджет | - | - |
| Перенос сальдо с Отложенных налоговых активов | - | - |
| Остаток на конец периода | 74 288 | 69 945 |
| **Итого стр. 2430 изменение ОНО** | **4 343** | **20 912** |

## 19. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- денежные средства, которые могут быть получены Обществом на условиях возобновляемой кредитной линии, на общую сумму 500 000 тыс. руб.

## 20. Информация о связанных сторонах

В пояснительной записке Общество раскрыло наиболее существенную информацию по связанным сторонам. Связанными с Обществом сторонами в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» являются:

- юридические и физические лица, являющиеся аффилированными в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- негосударственные пенсионные фонды;
- юридические лица, контролирующие Общество непосредственно или через основного акционера ПАО «Российские сети» – государственные компании.

Полный список связанных сторон представлен на сайте ПАО «Россети»: http://www.rosseti.ru.

*Операции с юридическими лицами – связанными с Обществом сторонами*

Аффилированными юридическими лицами общества являлись дочерние, зависимые Общества, Общества, доля участия в которых менее 20%, Негосударственные пенсионные фонды, общества, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

Перечень основных юридических лиц, являющихся связанными сторонами Общества, представлен в таблице:

| № | Наименование общества | Адрес | % от уставного капитала | Вид деятельности |
|---|---|---|---|---|
| **Дочерние общества** | | | | |
| - | - | - | - | - |
| **Негосударственные пенсионные фонды** | | | | |
| - | - | - | - | - |
| **Общества, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество** | | | | |
| 1 | ОАО «МРСК Урала» | 620026, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д.140 | – | Передача электроэнергии |
| 2 | АО «Екатеринбургская электросетевая компания» | 620014, г. Екатеринбург, ул. Бориса Ельцина, д.1 | – | Передача электроэнергии |
| 3 | Учебный центр «МРСК Урала» | 620017, г. Екатеринбург, ул. Электриков, д.15 | – | Образование профессиональное, дополнительное |
| 4 | ЧДОУ детский сад «Рыжики» | 454090, г. Челябинск, ул. Российская, дом 222А | – | Дошкольное образование |

В отчетном периоде Общество реализовало товары (выполнило работы, оказало услуги) 12 аффилированным лицам на общую сумму 1 629 484 тыс. руб. (15 аффилированным лицам в 2021 году на общую сумму 1 593 927 тыс. руб., 18 аффилированным лицам в 2020 году на общую сумму 1 464 545 тыс. руб.). Стоимость реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг соответствовала уровню рыночных цен.

Перечень и объем реализованных аффилированным лицам товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2022 г. представлены в таблице, тыс. руб.

| Наименование общества | Характер операции | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Реализовано товаров (получено работ, оказано услуг) |
|---|---|---|---|---|
| ПАО «МРСК Центра» | продажа электроэнергии | - | - | 2 |
| ОАО «МРСК Урала» | продажа электроэнергии | 4 963 | - | 43 097 |
| НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала» | продажа электроэнергии | 65 | - | 1 408 |
| АО «Екатеринбургская электросетевая компания» | продажа электроэнергии | 857 | - | 1 577 771 |
| ПАО «Россети Северный Кавказ» | продажа электроэнергии | - | - | 433 |
| ПАО «Россети Сибирь» | продажа электроэнергии | - | - | 10 |
| АО «Псковэнергосбыт» | продажа электроэнергии | - | - | 12 |
| ПАО «Россети Юг» | продажа электроэнергии | - | - | 22 |
| ПАО «ФСК ЕЭС» | продажа электроэнергии | 25 507 | - | 6 642 |
| АО «Мобильные гозотурбинные электрич. станции» | продажа электроэнергии | - | - | 1 |
| АО «Чеченэнерго» | продажа электроэнергии | - | - | 81 |
| АО «Тываэнерго» | продажа электроэнергии | - | - | 5 |
| **Итого** | | **31 392** | - | **1 629 484** |

Перечень и объем реализованных аффилированным лицам товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2021 г. представлены в таблице, тыс. руб.

| Наименование общества | Характер операции | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Реализовано товаров (получено работ, оказано услуг) |
|---|---|---|---|---|
| ПАО «МРСК Центра» | продажа электроэнергии | - | - | 4 |
| ОАО «МРСК Урала» | продажа электроэнергии | 3 206 | - | 22 828 |
| НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала» | продажа электроэнергии | 9 | - | 1 590 |
| АО «Екатеринбургская электросетевая компания» | продажа электроэнергии | 52 181 | - | 1 559 402 |
| ПАО «Россети Северный Кавказ» | продажа электроэнергии | - | - | 328 |
| ПАО «Россети Сибирь» | продажа электроэнергии | - | - | 11 |
| АО «Псковэнергосбыт» | продажа электроэнергии | - | - | 19 |
| ПАО «Россети Юг» | продажа электроэнергии | - | - | 15 |
| ПАО «ФСК ЕЭС» | продажа электроэнергии | 107 | - | 6 647 |
| АО «Карачаево- | продажа электроэнергии | - | - | 13 |

| Наименование общества | Характер операции | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Реализовано товаров (получено работ, оказано услуг) |
|---|---|---|---|---|
| Черкесскэнерго» | | | | |
| АО «Калмэнергосбыт» | продажа электроэнергии | - | - | 17 |
| АО «Тываэнергосбыт» | продажа электроэнергии | - | - | 8 |
| ПАО «Каббалкэнерго» | продажа электроэнергии | - | - | 15 |
| АО «Чеченэнерго» | продажа электроэнергии | - | - | 107 |
| АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС» | продажа электроэнергии | - | - | 2 923 |
| **Итого** | | **55 503** | - | **1 593 927** |

Перечень и объем реализованных аффилированным лицам товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2020 г. представлены в таблице, тыс. руб.

| Наименование общества | Характер операции | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Реализовано товаров (получено работ, оказано услуг) |
|---|---|---|---|---|
| ПАО «МРСК Центра» | продажа электроэнергии | - | - | 3 |
| ОАО «МРСК Урала» | продажа электроэнергии | 2 471 | - | 45 898 |
| НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала» | продажа электроэнергии | 25 | - | 1 263 |
| АО «Екатеринбургская электросетевая компания» | продажа электроэнергии | 16 857 | - | 1 401 913 |
| ПАО «МРСК Северного Кавказа» | продажа электроэнергии | - | - | 124 |
| ПАО «МРСК Сибири» | продажа электроэнергии | - | - | 8 |
| АО «Псковэнергосбыт» | продажа электроэнергии | - | - | 14 |
| ПАО «МРСК Юга» | продажа электроэнергии | - | - | 5 |
| ПАО «МОЭСК» | продажа электроэнергии | - | - | 3 |
| ПАО «ФСК ЕЭС» | продажа электроэнергии | 195 | - | 6 443 |
| АО «Мобильные газотурбинные электрич. станции» | продажа электроэнергии | - | - | 4 |
| ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» | продажа электроэнергии | - | - | 76 |
| АО «Карачаево-Черкесскэнерго» | продажа электроэнергии | - | - | 23 |
| АО «Калмэнергосбыт» | продажа электроэнергии | - | - | 19 |
| АО «Тываэнергосбыт» | продажа электроэнергии | - | - | 9 |
| ПАО «Каббалкэнерго» | продажа электроэнергии | - | - | 26 |
| ПАО «Севкавказэнерго» | продажа электроэнергии | - | - | 4 |
| АО «Чеченэнерго» | продажа электроэнергии | - | - | 90 |

| Наименование общества | Характер операции | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Реализовано товаров (получено работ, оказано услуг) |
|---|---|---|---|---|
| АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС» | продажа электроэнергии | 205 | - | 8 620 |
| **Итого** | | **19 753** | - | **1 464 545** |

В отчетном периоде Общество являлось покупателем товаров, заказчиком работ, услуг, оказываемых 12 аффилированными лицами. Общая стоимость приобретенных товаров, потребленных работ, услуг составляет 8 196 169 тыс. руб. (18 аффилированным лицам в 2021 году на общую сумму 7 791 210 тыс. руб., 19 аффилированным лицам в 2020 году на общую сумму 6 953 894 тыс. руб.). Стоимость приобретенных у аффилированных лиц товаров (работ, услуг) соответствует уровню рыночных цен.

Перечень и объем приобретенных у аффилированных лиц товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2022 г. представлен в таблице, тыс. руб.

| Наименование общества | Характер операции | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Приобретено товаров (получено работ, оказано услуг) |
|---|---|---|---|---|
| ПАО «МРСК Центра» | Покупная электроэнергия | - | - | 7 |
| ПАО «Россети Северный Кавказ» | Покупная электроэнергия | - | - | 599 |
| ПАО «Россети Сибирь» | Покупная электроэнергия | - | - | 23 |
| АО «Псковэнергосбыт» | Покупная электроэнергия | - | - | 32 |
| ПАО «Россети Юг» | Покупная электроэнергия | - | - | 596 |
| АО «Мобильные газотурбинные электрич. станции» | Покупная электроэнергия | - | 1 120 | 13 375 |
| АО «Тываэнерго» | Покупная электроэнергия | - | - | 2 |
| АО «Чеченэнерго» | Покупная электроэнергия | - | - | 405 |
| ОАО «МРСК Урала» | услуга по передаче ээ | - | 384 982 | 8 130 067 |
| ОАО «МРСК Урала» | прочее | - | 474 | 4 435 |
| ОАО «МРСК Урала» | Кап.расходы | - | | 41 578 |
| АО «Екатеринбургская электросетевая компания» | расходы по аренде | - | 496 | 5 009 |
| АО «Энергоцентр» | прочее | | 16 | 41 |
| ПАО «ФСК ЕЭС» | | - | 83 | - |
| **Итого** | | **0** | **387 171** | **8 196 169** |

Перечень и объем приобретенных у аффилированных лиц товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2021 г. представлен в таблице, тыс. руб.

| Наименование общества | Характер операции | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Приобретено товаров (получено работ, оказано услуг) |
|---|---|---|---|---|
| ПАО «МРСК Центра» | Покупная электроэнергия | - | - | 4 |
| ПАО «Россети Северный Кавказ» | Покупная электроэнергия | - | - | 623 |
| ПАО «Россети Сибирь» | Покупная электроэнергия | - | - | 16 |
| АО «Псковэнергосбыт» | Покупная электроэнергия | - | - | 28 |
| ПАО «Россети Юг» | Покупная электроэнергия | - | - | 26 |
| АО «Мобильные газотурбинные электрич. станции» | Покупная электроэнергия | - | 1021 | 12 976 |
| АО «Карачаево-Черкесскэнерго» | Покупная электроэнергия | - | - | 115 |
| АО «Калмэнергосбыт» | Покупная электроэнергия | - | - | 22 |
| АО «Тываэнергосбыт» | Покупная электроэнергия | - | - | 53 |
| ПАО «Каббалкэнерго» | Покупная электроэнергия | - | - | 45 |
| АО «Чеченэнерго» | Покупная электроэнергия | - | - | 283 |
| ОАО «МРСК Урала» | услуга по передаче ээ | - | 212 056 | 7 722 687 |
| ОАО «МРСК Урала» | прочее | - | 616 | 45 326 |
| АО «Екатеринбургская электросетевая компания» | расходы по аренде | - | 511 | 4 343 |
| НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала» | прочее | - | | 509 |
| АО «Управление ВОЛС-ВЛ» | прочее | | 4 137 | 4 137 |
| АО «Энергоцентр» | прочее | | 1 | 17 |
| ПАО «ФСК ЕЭС» | | - | 18 | - |
| АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС» | | 0 | 11 | 7 791 210 |
| **Итого** | | **0** | **218 371** | **7 791 210** |

Перечень и объем приобретенных у аффилированных лиц товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2020 г. представлен в таблице, тыс. руб.

| Наименование общества | Характер операции | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Приобретено товаров (получено работ, оказано услуг) |
|---|---|---|---|---|
| ПАО «МРСК Центра» | Покупная электроэнергия | - | - | 4 |
| ПАО «МОЭСК» | Покупная электроэнергия | - | - | 3 |
| ПАО «МРСК Северного Кавказа» | Покупная электроэнергия | - | - | 800 |

| Наименование общества | Характер операции | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Приобретено товаров (получено работ, оказано услуг) |
|---|---|---|---|---|
| ПАО «МРСК Сибири» | Покупная электроэнергия | - | - | 21 |
| АО «Псковэнергосбыт» | Покупная электроэнергия | - | - | 16 |
| ПАО «МРСК Юга» | Покупная электроэнергия | - | - | 8 |
| АО «Мобильные газотурбинные электрич. станции» | Покупная электроэнергия | - | 1 060 | 12 611 |
| ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» | Покупная электроэнергия | - | - | 308 |
| АО «Карачаево-Черкесскэнерго» | Покупная электроэнергия | - | - | 276 |
| АО «Калмэнергосбыт» | Покупная электроэнергия | - | - | 88 |
| АО «Тываэнергосбыт» | Покупная электроэнергия | - | - | 25 |
| ПАО «Каббалкэнерго» | Покупная электроэнергия | - | - | 154 |
| ПАО «Севкавказэнерго» | Покупная электроэнергия | - | - | 38 |
| АО «Чеченэнерго» | Покупная электроэнергия | - | - | 530 |
| ОАО «МРСК Урала» | услуга по передаче ээ | - | 201 779 | 6 934 173 |
| ОАО «МРСК Урала» | прочее | - | 120 | 1 258 |
| АО «Екатеринбургская электросетевая компания» | расходы по аренде | - | 378 | 2 936 |
| АО «Екатеринбургская электросетевая компания» | прочее | - | - | 645 |
| НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала» | прочее | - | 79 | |
| АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС» | | | 400 | |
| **Итого** | | **0** | **203 816** | **6 953 894** |

Дебиторская и кредиторская задолженность, возникшая по операциям с аффилированными лицами, отражена в соответствующих разделах баланса.

Операции с юридическими лицами, контролирующими Общество непосредственно или через основного акционера ПАО «Россети» – государственными компаниями.

Перечень и объем реализованных государственным компаниям товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2022 г. представлены в таблице, тыс. руб.:

| Наименование общества | Характер операции | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Реализовано товаров (выполнено работ, оказано услуг) |
|---|---|---|---|---|
| ПАО «Ростелеком» | Продажа электроэнергии, прочие услуги | 3 580 | - | 131 091 |
| ОАО «РЖД» | Продажа электроэнергии | 1 205 | - | 11 386 |
| ПАО «Сбербанк» | Продажа электроэнергии | 1 167 | - | 25 810 |

Перечень и объем реализованных государственным компаниям товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2021 г. представлены в таблице, тыс. руб.

| Наименование общества | Характер операции | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Реализовано товаров (выполнено работ, оказано услуг) |
|---|---|---|---|---|
| ПАО «Ростелеком» | Продажа электроэнергии, прочие услуги | 2 917 | - | 132 414 |
| ОАО «РЖД» | Продажа электроэнергии | 925 | - | 10 410 |
| ПАО «Сбербанк» | Продажа электроэнергии | 806 | - | 28 924 |

Перечень и объем реализованных государственным компаниям товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2020 г. представлены в таблице, тыс. руб.

| Наименование общества | Характер операции | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Реализовано товаров (выполнено работ, оказано услуг) |
|---|---|---|---|---|
| ПАО «Ростелеком» | Продажа электроэнергии, прочие услуги | 9 950 | 29 | 106 860 |
| ОАО «РЖД» | Продажа электроэнергии | 262 | - | 63 722 |
| ПАО «Сбербанк» | Продажа электроэнергии | | - | 22 773 |

Перечень и объем товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2022 г., приобретенных у государственных компаний, представлен в таблице, тыс. руб.

| Наименование общества | Характер операции | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Приобретено товаров (выполнено работ, оказано услуг) |
|---|---|---|---|---|
| АО "ИНТЕР РАО-Электрогенерация" | Покупка электроэнергии | - | 29 311 | 557 576 |
| АО "Концерн Росэнергоатом" | Покупка электроэнергии | - | 221 649 | 2 174 440 |
| АО "КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ" | Покупка электроэнергии | - | 104 | 9 593 |
| ПАО "ОГК-2" | Покупка электроэнергии | | 23 518 | 478 874 |
| ПАО "РусГидро" | | | 156 860 | 1 436 626 |

Перечень и объем товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2021 г., приобретенных у государственных компаний, представлен в таблице, тыс. руб.

| Наименование общества | Характер операции | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Приобретено товаров (выполнено работ, оказано услуг) |
|---|---|---|---|---|
| АО "ИНТЕР РАО-Электрогенерация" | Покупка электроэнергии | - | 35 197 | 635 672 |
| АО "Концерн Росэнергоатом" | Покупка электроэнергии | - | 225 365 | 1 775 698 |

| Наименование общества | Характер операции | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Приобретено товаров (выполнено работ, оказано услуг) |
|---|---|---|---|---|
| АО "КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ" | Покупка электроэнергии | - | - | 12 529 |
| ПАО " Энел Россия" | Покупка электроэнергии | | 1 664 | 23 433 |
| ПАО "Квадра" | Покупка электроэнергии | | - | 105 375 |
| ПАО "РусГидро" | | | 112 088 | 1 195 888 |

Перечень и объем товаров (выполненных работ, оказанных услуг) в 2020 г., приобретенных у государственных компаний, представлен в таблице, тыс. руб.

| Наименование общества | Характер операции | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Приобретено товаров (выполнено работ, оказано услуг) |
|---|---|---|---|---|
| АО "ИНТЕР РАО - Электрогенерация" | Покупка электроэнергии | - | 75 007 | 653 815 |
| АО "Концерн Росэнергоатом" | Покупка электроэнергии | - | 123 287 | 1 642 088 |
| АО "КРЫМТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ" | Покупка электроэнергии | - | 299 | 10 345 |
| АО "Мосэнергосбыт" | Покупка электроэнергии | | 3 | 189 |
| ПАО "РусГидро" | Покупка электроэнергии | | 100 155 | 1 042 119 |
| ПАО «ОГК-2» | Покупка электроэнергии | | 32 534 | 414 561 |

*Вознаграждения основному управленческому персоналу*

Физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, являются:

- Совет директоров
- Директор
- Главный бухгалтер

Директор осуществляет свои полномочия в соответствии с Уставом, назначается на должность и прекращает свои полномочия по решению Совета директоров Общества. Выплаты Директору общества осуществляются на основании заключенного с ним трудового договора.

Члены Совета директоров избираются и прекращают свои полномочия по решению Общего собрания акционеров.

Вознаграждения членам Совета директоров за их работу на должностях или вознаграждения за участие в заседаниях Совета директоров осуществляются на основании Положения о выплате членам Совета директоров Акционерного общества «Екатеринбургэнергосбыт» вознаграждений и компенсаций, утвержденное решением годового общего собрания акционеров ОАО «ЕЭнС» 24.06.2016 (Протокол № 14 от 24.06.2016).

Все вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу в 2022 году, являются краткосрочными.

Информация о размерах вознаграждений за 2022 год представлена в таблице, тыс. руб.

| Наименование | Члены Совета директоров |
|---|---|
| Вознаграждение (ПремияЗаУчВСовДирек) | 15 368 |
| Оплата труда (зарплата, премии, отпускные, иные платежи в пользу основного управленческого персонала) | 8 046 |
| **Итого** | **23 414** |
| Начисленные на оплату труда обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды | 6 090 |

Информация о размерах вознаграждений за 2021 год представлена в таблице, тыс. руб.

| Наименование | Члены Совета директоров |
|---|---|
| Вознаграждение | 12 799 |
| Оплата труда (зарплата, премии, отпускные, иные платежи в пользу основного управленческого персонала) | 6 810 |
| **Итого** | **19 609** |
| Начисленные на оплату труда обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды | 4 468 |

## 21. События после отчетной даты

По мнению Руководства в Обществе отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год.

## 22. Информация по сегментам

Информация по отчетным сегментам Общества представлена в таблице 5.13. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте - Муниципальном образовании «город Екатеринбург».

## 23. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

По мнению руководства Общества, практика по реализации услуг Общества в целом соответствует требованиям российского законодательства, регулирующего передачу электроэнергии. Руководство Общества полагает, что вероятность оттока экономических ресурсов или уменьшения притока экономических выгод не является высокой и ожидаемые изменения в законодательстве приведут к дальнейшему уменьшению указанного риска.

Российское налоговое и валютное законодательство подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает того, что по поводу каких - либо хозяйственных операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны

споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021 соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового и валютного законодательства будет стабильным.

## 24. Доходы будущих периодов

Объект учета отсутствует.

## 25. Информация об энергосбережении

Общество не подпадает под действие Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ».

## 26. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Система внутреннего контроля и управления рисками (СВК и УР) Общества – элемент системы корпоративного управления Общества, включающий в себя весь диапазон процедур, методов и механизмов контроля, создаваемых и используемых Советом директоров, ревизионной комиссией, исполнительными органами управления, руководством и всеми работниками Общества, направленных на обеспечение разумных гарантий достижения целей по следующим направлениям:

- эффективность и результативность деятельности Общества, сохранность активов Общества;
- соблюдение применимых к Обществу требований законодательства и локальных нормативных актов Общества, в том числе при совершении фактов хозяйственной деятельности и ведении бухгалтерского учета;
- обеспечение достоверности и своевременности бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности.

Принципы функционирования, процессы и процедуры системы управления рисками и внутреннего контроля Общества регламентируются:

- Политикой управления рисками АО «ЕЭнС», утвержденной решением Совета директоров (протокол № 163 от 23.04.2021);

- Политикой внутреннего контроля АО «ЕЭнС», утвержденной решением Совета директоров (протокол № 127 от 06.03.2019).

Совершенствование СВК и УР осуществляется на всех уровнях управления Общества по нескольким направлениям контроля:

- превентивный (предупредительный) контроль, в рамках которого осуществляется построение и оптимизация процессов с выстраиванием минимально необходимых контрольных процедур (с учетом затрат на их реализацию и эффекта от их внедрения), а также регламентация деятельности (описание процессов во внутренних документах, документальное закрепление участников, их полномочий и ответственности, идентификация контрольных точек и мероприятий). Данный тип контроля также включает в себя мероприятия по управлению рисками (мониторинг, идентификация и оценка рисков, разработка и выполнение мероприятий по управлению рисками);

- в рамках текущего контроля осуществляется выполнение контрольных процедур владельцами процессов (руководителями подразделений) и работниками Общества в рамках выполнения своих основных функциональных обязанностей и контроль достижения количественных и качественных показателей деятельности Общества и отдельных направлений деятельности (мониторинг эффективности текущих процессов, проведение корректирующих действий);

- последующий контроль включает в себя проверку структурных подразделений, процессов, проектов и направлений деятельности и оценку надежности и эффективности функционирования системы внутреннего контроля, участие в специальных (служебных) расследованиях по фактам злоупотреблений (мошенничества), причинения Обществу, нецелевого, неэффективного использования ресурсов), внешний аудит (аудита годовой отчетности Общества по РСБУ и оценка состояния системы внутреннего контроля Общества), ревизионные проверки (контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу и внутренним документам Общества), а также самооценка (проведение руководителями СП или руководством оценки надежности и эффективности функционирования СВК направлений деятельности (процессов).

Участниками системы внутреннего контроля являются Совет директоров Общества, директор Общества, коллегиальные консультативно-совещательные органы, создаваемые единоличным исполнительным органом Общества для выполнения конкретных функций, руководители структурных подразделений Общества, работники структурных подразделений Общества, выполняющие контрольные процедуры в силу своих должностных обязанностей, а также подразделение внутреннего контроля и управления рисками.

Целями Общества в области управления рисками являются:
- снижение вероятности и/или последствий наступления событий, оказывающих негативное влияние на достижение целей Общества;
- установление приоритетов в деятельности Общества на основании представления о существующих рисках, в том числе финансового характера;
- сохранность активов и эффективное использование имеющихся ресурсов;
- выполнение запланированных показателей деятельности;
- постоянное повышение эффективности деятельности во всех областях посредством анализа и оценки существующих рисков;
- достижение оптимальной эффективности функционирования системы управления рисками Общества.

Решения по управлению рисками, принимаемые руководством АО «ЕЭнС», соответствуют действующему российскому законодательству, обеспечивают разумное соотношение положительного эффекта и связанных с ними затрат.

*1. Отраслевые риски*

**1.1. Тарифные риски.**

Продажа электрической энергии (мощности) является регулируемым государством видом деятельности.

Политика регулирующих органов в области тарифного регулирования направлена на сдерживание роста тарифов на электроэнергию, что может привести к ограничению тарифных источников для осуществления операционной деятельности Общества, а также к снижению величины выручки.

В целях минимизации влияния тарифных рисков Общество проводит следующие мероприятия:

- активно взаимодействует с Региональной энергетической комиссией Свердловской области (РЭК Свердловской области) по вопросам подготовки обосновывающих материалов при утверждении сбытовых надбавок, участвует в проводимых заседаниях, отстаивает мнение по предлагаемой РЭК Свердловской области величине сбытовых надбавок;
- формирует и направляет в РЭК Свердловской области материалы для расчета сбытовых надбавок методом сравнения аналогов;
- формирует и направляет в РЭК Свердловской области, Региональное диспетчерское управление Свердловской области (Филиал АО «СО ЕЭС»), НП «Совет Рынка» и ФАС России материалы по утверждению в Сводном прогнозном балансе производства и поставки электроэнергии (мощности) региона параметров на уровне прогнозных ожиданий Общества;
- реализует программы управления издержками, обеспечивающие сбалансированное планирование деятельности в соответствии с утвержденными тарифно-балансовыми решениями.

### 1.2. Риски, связанные с уменьшением объемов реализации электрической энергии (мощности)

Одним из отраслевых рисков Общества является риск уменьшения объема реализации электрической энергии (мощности) по сравнению с плановыми объемами, учитываемыми при принятии региональными органами тарифно-балансовых решений.

Реализация данного риска стоит в возможной потере Обществом части занимаемой доли рынка в зоне обслуживания в результате:

- ухода крупных потребителей на оптовый рынок самостоятельно или через конкурирующую энергосбытовую организацию;
- покупки потребителями части объемов электроэнергии (мощности) у производителей электроэнергии на розничном рынке.

С целью минимизации риска АО «ЕЭнС» реализует следующие мероприятия:

- осуществляет регулярный мониторинг действий энергосбытовых компаний-конкурентов в зоне деятельности Общества;
- проводит индивидуальную работу с клиентами, рассматривающими возможность ухода на оптовый рынок электроэнергии (мощности);
- разрабатывает мероприятия, направленные на удержание клиентов от перехода к другим независимым сбытовым компаниям;
- проводит мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания клиентов, развитие дистанционных и интерактивных каналов коммуникаций.

### 1.3. Риски, связанные с лишением статуса ГП

В связи с принятием в конце 2012 года ряда нормативных актов, упрощающих порядок лишения энергосбытовых компаний статуса гарантирующего поставщика, у Общества возникли риски, связанные с лишением статуса гарантирующего поставщика в следующих случаях:

- превышения максимально допустимых объемов задолженности перед поставщиками электроэнергии и мощности, сетевыми и инфраструктурными организациями;
- неоднократного нарушения Обществом правил и регламентов оптового рынка;
- лишения статуса субъекта оптового рынка.

В целях минимизации указанных выше рисков Общество реализует следующие мероприятия:

- строго соблюдает правила и регламенты оптового рынка;

- совершенствует процессы управления дебиторской и кредиторской задолженностью в целях поддержания показателей ликвидности и финансовой устойчивости, а также оборачиваемости задолженности на уровне, обеспечивающем выполнение контрольных показателей финансового состояния, установленных в отношении гарантирующих поставщиков.

### 1.4. Риски роста просроченной и безнадежной дебиторской задолженности

В структуре выручки АО «ЕЭнС» основную часть составляет выручка от реализации электроэнергии (мощности). Таким образом, просроченная дебиторская задолженность за услуги от реализации электроэнергии имеет наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности Общества и оказывает наибольшее влияние на его финансовый результат.

Риск состоит в ухудшении финансового состояния Общества в результате неполучения денежных средств, связанного с ростом дебиторской задолженности потребителей электроэнергии (мощности) и возможного банкротства контрагентов.

В целях минимизации риска в АО «ЕЭнС» разработан Регламент по работе с дебиторской задолженностью за поставленную электроэнергию АО «Екатеринбургэнергосбыт», в рамках которого Общество:

- проводит работу с контрагентами на основании 25 регламентов по 21 процессу, направленную на своевременное исполнение договорных обязательств и погашение просроченной задолженности, в том числе реструктуризацию задолженности и предъявление пени за нарушение обязательств по оплате потребленной электроэнергии (мощности);
- истребует задолженность в судебном порядке;
- проводит мероприятия по введению ограничения электроэнергии в отношении клиентов, имеющих задолженность за потребленные энергоресурсы;
- проводит мероприятия по продаже долгов контрагентов.

Для недопущения роста задолженности исполнителей коммунальных услуг Общество проводит мероприятия по прекращению договоров с неплатежеспособными компаниями и принимает граждан – потребителей на прямые расчеты.

В Обществе создана и постоянно функционирует Комиссия по работе с просроченной дебиторской задолженностью, осуществляющая контроль проводимой работы с должниками и принимающая решения по сложным ситуациям с проблемными дебиторами.

## *2. Страновые и региональные риски*

### 2.1. Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе

Страновые и региональные риски обусловлены снижением экономической активности субъектов Российской Федерации 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.

Указанные факторы негативно повлияют на возможности по привлечению заемного капитала, на показатели ликвидности, инвестиционную и операционную эффективность и, в конечном счете, на акционерную стоимость Общества. Кроме того, кризисные явления в мировой экономике отрицательно сказываются на объемах промышленного производства и потребления электроэнергии, что приводит к сокращению выручки Общества.

Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна компании из-за их масштаба. В случае дестабилизации политической и экономической ситуации в России или в

отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность, Общество будет принимать меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации (привлечение долгосрочных займов по фиксированным процентным ставкам, повышение эффективности операционных и инвестиционных расходов Общества).

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

Риски обусловлены возможными актами незаконного вмешательства в деятельность Общества, 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 негативных последствий в случае возникновения чрезвычайной ситуации (ЧС) в Обществе:

- локальными актами созданы комиссии по чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности;
- определен порядок действия комиссий и персонала в случае ЧС.

***3. Финансовые риски***

**3.1. Риски, связанные с изменениями процентных ставок**

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

В целях минимизации риска Общество:

- оптимизирует структуру долга в зависимости от текущих условий кредитования, контролирует исполнение обязательств по действующим кредитным договорам;
- ведет мониторинг текущей ситуации на рынке заимствований во время организации заемного финансирования;
- проводит закупочные процедуры с привлечением крупных банков, способных предоставить кредитные ресурсы по сравнительно низким ставкам;
- диверсифицирует портфель доступных лимитов кредитования.

**3.2. Риски, связанные с влиянием инфляции**

Инфляция оказывает отрицательное влияет на финансово-экономическое состояние Общества, в результате влияния роста индекса потребительских цен на размер процентных расходов на уровень затрат и уровень рентабельности.

Наиболее значимыми рисками являются:

- риск, связанный с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск, связанный с необеспечением доходной частью расходов Общества при установлении тарифов на электрическую энергию с инфляционной составляющей ниже реального уровня инфляции.

Для минимизации риска Общество:

- реализует программы повышения операционной эффективности и сокращения расходов в пределах установленного планового периода;

- осуществляет закупочные процедуры, проводит преддоговорные переговоры с поставщиками товаров, работ, услуг в целях недопущения превышения заложенного уровня инфляции.

### *4. Правовые риски*

Правовые риски - это риски, связанные с изменением законодательства, судебной практикой по вопросам деятельности Общества, баланса интересов с другими субъектами электроэнергетики.

С целью защиты своих интересов и формирования положительной судебной практики АО «ЕЭнС»:

- осуществляет мониторинг судебной практики с целью формирования своей безрисковой позиции относительно определенных вопросов деятельности и возможных судебных споров;
- проводит обучающие семинары для клиентов АО «ЕЭнС» с целью разъяснения порядка заключения, расторжения и исполнения договоров энергоснабжения;
- профильные специалисты Общества участвуют в рабочих встречах, конференциях, для обсуждения рисковых вопросов, связанных с деятельностью АО «ЕЭнС».

### *5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)*

АО «ЕЭнС» уделяет большое внимание развитию деловой репутации как одной из составляющих стратегического менеджмента компании.

Ключевым направлением этой работы является взаимодействие со средствами массовой информации с целью формирования положительной деловой репутации Общества.

Основным фактором реализации риска, который находится на контроле в Обществе, является неэффективно выстроенная информационная политика компании, а именно:

- отсутствие полноты, достоверности, доступности раскрываемой информации, а также регулярности и своевременности ее раскрытия перед общественностью;
- несоблюдение разумного баланса между открытостью и соблюдением его коммерческих интересов;
- выход информации и выдача комментариев сотрудниками без должной подготовки и в отсутствие специализированных знаний без согласования с ведущим специалистом по связям с общественностью.

Для минимизации данного риска АО «ЕЭнС»:

- выполняет Регламент реализации единой коммуникационной политики Общества, определяющий правила взаимодействия с общественностью;
- обеспечивает положительный информационный поток о деятельности Общества, придерживаясь принципов достоверности, прозрачности и своевременности раскрытия информации в открытых источниках;
- своевременно реагирует на кризисные ситуации, связанные с операционной деятельностью.

### *6. Стратегический риск*

Стратегический риск - это риск недостижения стратегических целей и задач Общества в связи с потенциальными изменениями внутренней и внешней среды функционирования Общества.

Для минимизации данного риска Общество:

- разрабатывает и реализует стратегические проекты;
- реализует систему управления рисками в рамках утвержденной Политики по управлению рисками Общества.

## *7. Риски, связанные с деятельностью компании*

### 7.1. Операционно-технологический риск

Риск связан с вероятностью операционных сбоев, сбоев в технологическом процессе, в том числе с приостановкой работы информационных сервисов, утраты информации, а также возможностью некорректных действий персонала, которые могут повлечь за собой искажение информации, ошибки в расчетах с потребителями и возникновение убытков Общества.

Для минимизации данного риска в АО «ЕЭнС»:

- своевременно обновляет оборудование и программное обеспечение, необходимое для ведения деятельности Общества;
- проводит своевременное обслуживание системы обеспечения микроклимата в центрах обработки данных для бесперебойной работы оборудования;
- ведет систематическое резервное копирование информации;
- проводит плановое поэтапное внедрение интеллектуальной системы учета электроэнергии;
- реализует плановое поэтапное внедрение Комплексной системы информационной безопасности;
- регламентирует и автоматизирует основные процессы энергосбытовой деятельности, что позволяет своевременно выявлять отклонения;
- внедряет систему контроля качества расчетно-договорной работы по 6 направлениям и 139 параметрам;
- осуществляет контроль размещения в ГИС ЖКХ обязательной информации по заключенным договорам энергоснабжения с абонентами по 2 направлениям и 8 параметрам;
- осуществляет систему контроля по улучшению условий и охраны труда;
- проводит обучение персонала;
- формирует управленческий и кадровый резерв специалистов.

Заместитель директора
по экономике и финансам

Главный бухгалтер

20.03.2023