

ПАО «Россети Центр»

**Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая
отчетность (неаудированная) за три месяца,
закончившихся 31 марта 2022 года**

Содержание		Стр.
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе		3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении		4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств		5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале		6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированные)		7
1	Общие сведения	7
2	Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	8
3	Основные принципы учетной политики	9
4	Оценка справедливой стоимости	10
5	Информация по сегментам	10
6	Выручка	14
7	Прочие доходы и прочие расходы	15
8	Операционные расходы	15
9	Финансовые доходы и расходы	16
10	Налог на прибыль	16
11	Основные средства	18
12	Нематериальные активы	21
13	Активы в форме права пользования	22
14	Прочие финансовые активы	24
15	Торговая и прочая дебиторская задолженность	24
16	Авансы выданные и прочие активы	24
17	Денежные средства и эквиваленты денежных средств	25
18	Приобретение и выбытие дочерних обществ, долей владения	25
19	Уставный капитал	27
20	Прибыль на акцию	27
21	Заемные средства	28
22	Торговая и прочая кредиторская задолженность	29
23	Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	29
24	Авансы полученные	29
25	Оценочные обязательства	30
26	Управление финансовыми рисками и капиталом	30
27	Договорные обязательства капитального характера	31
28	Условные обязательства	32
29	Операции со связанными сторонами	33

ПАО «Россети Центр»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта (неаудированные данные)	
		2022 года	2021 года
Выручка	6	29 316 623	27 881 202
Операционные расходы	8	(25 039 688)	(24 394 333)
Восстановление/(начисление) резерва под ожидаемые кредитные убытки	26	25 442	(8 136)
Прочие доходы	7	368 824	438 138
Прочие расходы	7	(1 125)	(12 009)
Результаты операционной деятельности		4 670 076	3 904 862
Финансовые доходы	9	324 714	60 275
Финансовые расходы	9	(1 314 698)	(758 342)
Итого финансовые расходы		(989 984)	(698 067)
Прибыль до налогообложения		3 680 092	3 206 795
Расход по налогу на прибыль	10	(1 011 703)	(780 814)
Прибыль за отчетный период		2 668 389	2 425 981
Прочий совокупный доход/(расход)			
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Изменения в справедливой стоимости долевых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	26	(73 920)	9 942
Переоценка обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами		476 719	340 879
Налог на прибыль	10	(53 120)	(40 136)
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		349 679	310 685
Прочий совокупный доход за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		349 679	310 685
Итого совокупный доход за отчетный период		3 018 068	2 736 666
Прибыль, причитающаяся:			
Собственникам Компании		2 645 582	2 392 923
Держателям неконтролирующих долей		22 807	33 058
Итого совокупный доход, причитающийся:			
Собственникам Компании		2 995 261	2 703 608
Держателям неконтролирующих долей		22 807	33 058
Прибыль на акцию			
Базовая и разведенная прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	20	0,063	0,057

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 26 мая 2022 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор

И.В. Маковский

Главный бухгалтер

Л.А. Складорова



Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Россети Центр»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
на 31 марта 2022 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 марта 2022 года (неаудированные данные)	31 декабря 2021 года (аудированные данные)
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	99 309 840	100 269 568
Нематериальные активы	12	2 383 686	2 345 248
Активы в форме права пользования	13	6 593 084	6 207 131
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	1 254 381	1 999 730
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		542 891	524 376
Прочие внеоборотные финансовые активы	14	120 127	194 019
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	16	3 469	4 077
Итого внеоборотные активы		110 207 478	111 544 149
Оборотные активы			
Запасы		3 776 417	3 531 119
Предоплата по налогу на прибыль		13 740	22 038
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	13 202 397	11 871 775
Денежные средства и их эквиваленты	17	3 254 120	1 881 546
Авансы выданные и прочие оборотные активы	16	1 484 171	1 499 084
Итого оборотные активы		21 730 845	18 805 562
Итого активы		131 938 323	130 349 711
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	19	4 221 794	4 221 794
Прочие резервы		(449 327)	(799 006)
Нераспределенная прибыль		49 388 881	46 743 299
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		53 161 348	50 166 087
Неконтролирующие доли		1 078 217	1 055 410
Итого капитал		54 239 565	51 221 497
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	21	39 536 163	39 271 378
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	22	327 912	328 812
Долгосрочные авансы покупателей	24	2 137 415	2 062 791
Обязательства по вознаграждениям работникам		2 555 519	2 981 218
Отложенные налоговые обязательства		4 075 097	3 685 504
Итого долгосрочные обязательства		48 632 106	48 329 703
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	21	9 953 291	9 735 896
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22	10 356 407	12 863 392
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	23	3 559 984	2 820 793
Авансы полученные	24	2 881 173	2 742 140
Оценочные обязательства	25	2 005 550	2 327 790
Задолженность по текущему налогу на прибыль		310 247	308 500
Итого краткосрочные обязательства		29 066 652	30 798 511
Итого обязательства		77 698 758	79 128 214
Итого капитал и обязательства		131 938 323	130 349 711

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Россети Центр»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся	
		2022 года	2021 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль до налогообложения		3 680 092	3 206 795
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования	11,12,13	3 201 756	3 058 257
Финансовые расходы	9	1 314 698	758 342
Финансовые доходы	9	(324 714)	(60 275)
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств		(7 943)	11 821
(Восстановление)/начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	26	(25 442)	8 136
Списание безнадежных долгов		2 445	1 077
(Восстановление)/начисление оценочных обязательств	25	(1 617)	43 403
Прочие неденежные операции		(120 802)	15 299
Итого влияние корректировок		4 038 381	3 836 060
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		(18 515)	(85)
Изменение обязательств по вознаграждениям работников		(10 591)	(24 950)
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		950 688	(303 557)
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов		608	947
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		(5 660)	(9 005)
Изменение долгосрочных авансов полученных		74 624	748 912
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и оценочных обязательствах		8 709 627	7 455 117
<i>Изменения в оборотных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(1 280 802)	(1 639 589)
Изменение авансов выданных и прочих активов		14 498	(67 662)
Изменение запасов		(247 126)	(239 897)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		224 620	1 710 894
Изменение авансов полученных		138 316	(98 172)
Изменение оценочных обязательств		(320 623)	(56 798)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		7 238 510	7 063 893
Налог на прибыль уплаченный		(672 779)	(690 340)
Проценты уплаченные по обязательствам аренды		(148 456)	(83 596)
Проценты уплаченные		(886 330)	(355 022)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		5 530 945	5 934 935
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(3 922 541)	(3 554 215)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		34 324	835
Приобретение дочерних компаний за вычетом полученных денежных средств	18	(246 591)	-
Проценты полученные		98 741	35 924
Дивиденды полученные		-	7 024
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(4 036 067)	(3 510 432)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств		103 088	6 230 000
Погашение заемных средств		(29 884)	(6 029 883)
Дивиденды, выплаченные собственникам Компании		(1 511)	(69)
Платежи по обязательствам по аренды		(193 997)	(44 695)
Чистые денежные средства, (использованные)/полученные в финансовой деятельности		(122 304)	155 353
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		1 372 574	2 579 856
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		1 881 546	1 406 311
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	17	3 254 120	3 986 167

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Россети Центр»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале за три месяца,
закончившихся 31 марта 2022 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прим.	Капитал, причитающийся собственникам Компании				Итого капитал
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	
	4 221 794	(799 006)	46 743 299	50 166 087	51 221 497
Остаток на 01 января 2022 года	-	-	2 645 582	2 645 582	2 668 389
Прибыль за отчетный период	-	402 799	-	402 799	402 799
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	(53 120)	-	(53 120)	(53 120)
Общий совокупный доход за отчетный период	-	349 679	2 645 582	2 995 261	3 018 068
Остаток на 31 марта 2022 года (неаудированные данные)	4 221 794	(449 327)	49 388 881	53 161 348	54 239 565

Прим.	Капитал, причитающийся собственникам Компании				Итого капитал
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	
	4 221 794	(1 212 174)	43 900 420	46 910 040	47 865 943
Остаток на 01 января 2021 года	-	-	2 392 923	2 392 923	2 425 981
Прибыль за отчетный период	-	350 821	-	350 821	350 821
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	(40 136)	-	(40 136)	(40 136)
Общий совокупный доход за отчетный период	-	310 685	2 392 923	2 703 608	2 736 666
Остаток на 31 марта 2021 года (неаудированные данные)	4 221 794	(901 489)	46 293 343	49 613 648	50 602 609

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

1 Общие сведения

(а) Группа и ее деятельность

Основной деятельностью публичного акционерного общества «Россети Центр» (далее именуемое ПАО «Россети Центр» или «Компания») и его дочерних обществ (далее - совместно именуемые «Группа») является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям, оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям, а также продажа электроэнергии конечному потребителю в ряде регионов Российской Федерации.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

ПАО «Россети Центр» было зарегистрировано 17 декабря 2004 года в соответствии с Распоряжением от 9 декабря 2004 года № 154р, решением Совета директоров (протокол заседания Совета директоров № 178 от 1 октября 2004 года), и решением Правления (протокол заседания Правления № 1102 от 15 ноября 2004 года) Открытого Акционерного Общества РАО «Единые Энергетические Системы России» (далее «РАО ЕЭС»). С 07 июля 2015 ОАО «МРСК Центра» переименовано в ПАО «МРСК Центра» на основании решения годового Общего собрания акционеров ОАО «МРСК Центра», состоявшегося 25 июня 2015 года (протокол от 26 июня года 2015 №01/15), с целью приведения в соответствие с требованиями законодательства. С 03 августа 2021 ПАО «МРСК Центра» переименовано в ПАО «Россети Центр» на основании решения годового Общего собрания акционеров ПАО «МРСК Центра», состоявшегося 31 мая 2021 года (протокол от 31 мая 2021 года №01/21). Соответствующие изменения внесены в Устав Компании.

Компания зарегистрирована по адресу: 119017, Россия, г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 15.

Фактический адрес Компании: 119017, Россия, г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 15.

(б) Отношения с государством

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

По состоянию на 31 марта 2022 года доля Российской Федерации в уставном капитале материнской компании ПАО «Россети» составила 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01% (по состоянию на 31 декабря 2021 года 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01%).

ПАО «Россети», в свою очередь, владеет 50,23% голосующих акций Компании.

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

1 Общие сведения (продолжение)

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

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

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были отменены или смягчены в 2022 г. Последствия эпидемии COVID-19 значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Группы, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Курс рубля по отношению к иностранным валютам снизился. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. Данные события могут оказать существенное влияние на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство продолжает отслеживать и оценивать влияние на деятельность Группы указанных событий. На момент подписания данной отчетности по оценкам руководства описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Группы. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Отдельные избранные примечания включены в ее состав с целью объяснить события и сделки, которые являются существенными для понимания изменений в финансовом положении Группы и ее деятельности с даты последней годовой консолидированной финансовой отчетности. Данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

31 декабря 2021 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

(б) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Ключевые суждения в отношении положений учетной политики Группы и существенных источников неопределенности в оценках, примененные руководством при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют тем, что применялись при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, и по состоянию на эту дату.

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

Группа применила все новые поправки к стандартам, вступившие в силу с 1 января 2022 года. Влияние принятия новых поправок не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска консолидированной финансовой отчетности Группы, приведены ниже. Группа намерена принять применимые стандарты и разъяснения к использованию после вступления в силу, существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы – не ожидается.

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в мае 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» – отложенный налог на активы и обязательства, возникающие в результате одной сделки (выпущены 7 мая 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» в которой дается руководство и примеры по применению концепции существенности к раскрытию информации об учетной политике – начинает действовать с 1 января 2023 г.
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 в отношении продажи или внесения активов между инвестором и его ассоциированной компанией или совместным предприятием, приняты Советом по МСФО в сентябре 2014 г., в декабре 2015 г. применение отложено до момента окончания исследования в отношении долевого метода учета.
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных». Поправка начинает действовать с 1 января 2024 г. (с учетом проекта дополнительных поправок, выпущенного в ноябре 2021 года).

3 Основные принципы учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Группой, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

4 Оценка справедливой стоимости

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

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

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

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

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

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

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

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

5 Информация по сегментам

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

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям и продаже электроэнергии конечному потребителю в ряде регионов Российской Федерации. С 2016 года подразделение Компании Тверьэнерго осуществляет функцию гарантирующего поставщика электроэнергии на территории Тверской области.

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

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

5 Информация по сегментам (продолжение)

Были идентифицированы следующие отчетные сегменты:

- Филиал Белгородэнерго, филиал Брянскэнерго, филиал Воронежэнерго, филиал Костромаэнерго, филиал Курскэнерго, филиал Липецкэнерго, филиал Орелэнерго, филиал Смоленскэнерго, филиал Тамбовэнерго, филиал Тверьэнерго, филиал Ярэнерго
- Прочие ТСО (профильные электросетевые дочерние компании);
- Прочее

Категория «Прочее» включает операции исполнительного аппарата и непрофильных дочерних компаний. Данные операции не соответствуют количественным критериям для выделения их в отчетные сегменты.

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

5 Информация по сегментам (продолжение)

(а) Информация об отчетных сегментах

По состоянию на и за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года:

	Белгород энерго	Брянск энерго	Воронеж энерго	Кострома энерго	Курск энерго	Липецк энерго	Орел энерго	Смоленск энерго	Тамбов энерго	Тверь энерго	Яр энерго	Прочие ТСО	Итого
Выручка от внешних покупателей	3 675 193	1 122 635	4 597 075	1 585 987	2 241 681	2 724 945	1 363 188	2 271 382	1 771 070	3 185 711	2 951 855	1 695 875	29 316 623
Выручка от продаж между сегментами	-	504 669	28 813	-	-	-	-	-	-	-	2 139	616 441	1 153 677
Выручка сегментов	3 675 193	1 627 304	4 625 888	1 585 987	2 241 681	2 724 945	1 363 188	2 271 382	1 771 070	3 185 711	2 953 994	2 312 316	30 470 300
В т.ч.													
Передача электроэнергии	3 523 952	1 569 417	4 475 091	1 545 795	2 115 798	2 688 032	1 337 717	2 246 900	1 642 130	2 947 225	2 860 322	2 201 429	29 153 808
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	40 234	3 016	94 167	14 947	111 851	14 691	17 767	5 874	111 916	38 385	35 626	33 517	521 991
Продажа электроэнергии и мощности	111 007	54 871	56 630	25 245	14 032	22 222	7 704	18 608	17 024	177 962	-	77 370	177 962
Прочая выручка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 139	58 046	131 641	616 539
ЕБИТДА	1 203 636	439 724	1 354 823	582 540	565 438	743 410	310 245	580 660	378 342	443 648	745 059	666 133	8 035 967
Активы сегментов	25 525 406	5 569 919	19 145 685	8 518 814	8 931 926	13 460 360	4 627 276	8 593 460	5 587 024	9 912 330	15 668 384	15 259 596	10 842 161
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	23 557 803	4 647 714	16 160 227	7 064 694	7 287 105	9 447 393	3 889 460	7 229 121	3 676 715	6 594 030	9 990 285	11 336 715	1 404 705
													112 285 967

5 Информация по сегментам (продолжение)

По состоянию на и за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года:

	Белгород энерго	Брянск энерго	Воронеж энерго	Кострома энерго	Курск энерго	Липецк энерго	Орел энерго	Смоленск энерго	Тамбов энерго	Тверь энерго	Яр энерго	Прочие ТСО	Прочее	Итого
Выручка от внешних покупателей	3 534 913	1 023 018	4 261 598	1 535 188	2 065 012	2 538 844	1 318 873	2 213 289	1 591 597	3 173 549	2 959 224	1 534 852	131 245	27 881 202
Выручка от продаж между сегментами	-	479 673	10 471	-	-	-	-	-	209	-	2 091	586 665	1 437	1 080 546
Выручка сегментов	3 534 913	1 502 691	4 272 069	1 535 188	2 065 012	2 538 844	1 318 873	2 213 289	1 591 806	3 173 549	2 961 315	2 121 517	132 682	28 961 748
В т.ч.														
Передача электроэнергии	3 379 653	1 468 733	4 210 763	1 489 422	2 048 181	2 514 613	1 294 122	2 183 797	1 581 423	2 992 430	2 836 425	2 075 569	-	28 075 131
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	18 135	20 709	25 043	10 872	1 489	2 840	14 193	10 449	4 181	3 286	102 616	19 085	-	232 898
Продажа электроэнергии и мощности	137 125	13 249	36 263	34 894	15 342	21 391	10 558	19 043	6 202	166 218	22 274	26 863	132 682	166 218
Прочая выручка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 615	-	-	-	487 501
ЕБИТДА	1 071 486	371 416	964 014	506 771	385 494	649 557	231 477	595 072	247 260	332 955	866 268	489 512	132 781	6 844 063
Активы сегментов	24 479 936	5 492 007	15 947 690	7 669 477	7 839 417	15 367 271	4 344 868	8 122 062	6 579 539	13 196 460	16 575 906	12 493 377	10 711 941	148 819 951
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	22 735 780	4 628 664	13 492 192	6 286 225	6 509 178	12 484 705	3 696 219	6 809 458	4 594 825	10 409 021	10 638 273	9 435 735	112 027	111 832 302

5 Информация по сегментам (продолжение)

(б) Сверка показателей отчетных сегментов по EBITDA представлена ниже:

Сверка отчетных сегментов по EBITDA:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
EBITDA отчетных сегментов	8 035 967	6 844 063
Дисконтирование дебиторской задолженности	211 570	4 219
Дисконтирование финансовых обязательств	(57 187)	(53 863)
Корректировка по аренде	192 564	136 771
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(51 020)	(24 449)
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	18 515	85
Сторнирование пересчета стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход (перенос переоценки в капитал)	73 920	(9 942)
Корректировка стоимости основных средств	(18 563)	(872)
Прочие корректировки	(334 408)	20 331
EBITDA	8 071 358	6 916 343
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(3 201 756)	(3 058 257)
Процентные расходы по финансовым обязательствам	(1 041 054)	(566 410)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(148 456)	(84 881)
Расход по налогу на прибыль	(1 011 703)	(780 814)
Консолидированная прибыль за отчетный период в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	2 668 389	2 425 981

6 Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Передача электроэнергии	28 065 621	27 014 313
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	521 930	232 747
Продажа электроэнергии и мощности	177 962	166 218
Прочая выручка	501 962	460 053
Итого выручка по договорам с покупателями	29 267 475	27 873 331
Выручка по договорам аренды	49 148	7 871
	29 316 623	27 881 202

В состав прочей выручки входят, в основном, услуги по техническому и ремонтно-эксплуатационному обслуживанию, диагностике и испытаниям, строительные услуги, консультационные и организационно-технические услуги.

7 Прочие доходы и прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	48 436	64 490
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	249 007	184 824
Списание кредиторской задолженности	14 386	3 750
Прочие доходы	56 995	185 074
	368 824	438 138

В состав прочих расходов включены убытки от выбытия основных средств в сумме 1 125 тыс. руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 12 009 тыс. руб.).

8 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Расходы на вознаграждения работникам	5 645 183	5 603 844
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	3 201 756	3 058 257
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>		
Электроснабжение для компенсации технологических потерь	5 956 598	5 644 296
Электроснабжение для продажи	153 721	145 719
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	215 467	223 087
Прочие материальные расходы	540 360	491 321
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>		
Услуги по передаче электроэнергии	7 434 793	7 445 752
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	76 523	72 774
Прочие работы и услуги производственного характера	380 124	356 083
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	568 748	547 355
Краткосрочная аренда	3 365	1 578
Страхование	33 715	32 783
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>		
Услуги связи	86 047	79 218
Охрана	85 990	82 665
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	18 813	10 363
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	55 334	65 917
Транспортные услуги	2 582	3 320
Прочие услуги	134 789	125 408
Изменение оценочных обязательств	(1 617)	43 403
Расходы, признанные в связи с урегулированием задолженности по передаче, покупке э/э, покупной э/э по потерям и бездоговорному потреблению	42 927	-
Прочие расходы	404 470	361 190
	25 039 688	24 394 333

9 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам на банковских счетах	98 541	35 254
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	14 603	20 802
Прочие финансовые доходы	211 570	4 219
	324 714	60 275
Финансовые расходы		
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(1 041 054)	(566 410)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(148 456)	(84 881)
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(61 611)	(49 399)
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	(57 187)	(53 863)
Прочие финансовые расходы	(6 390)	(3 789)
	(1 314 698)	(758 342)

10 Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Текущий налог на прибыль		
Начисление текущего налога	(686 891)	(740 690)
Корректировка налога за прошлые периоды	1 699	28 115
Итого текущий налог на прибыль	(685 192)	(712 575)
Отложенный налог на прибыль	(326 511)	(68 239)
Итого расход по налогу на прибыль	(1 011 703)	(780 814)

В 2022 и 2021 году Группа пересчитала налог за предыдущие периоды и подала уточненные декларации по налогу на прибыль в том числе в связи с урегулированием разногласий с контрагентами в судебном и досудебном порядке за предыдущие периоды. В результате налог на прибыль к восстановлению за предыдущие периоды согласно уточненным налоговым декларациям, предоставленным в налоговые органы в 2022 году, составил 1 699 тыс. руб. (в 2021 году: 28 115 тыс. руб.).

10 Налог на прибыль (продолжение)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года			За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(73 920)	14 784	(59 136)	9 942	(1 988)	7 954
Переоценка обязательств пенсионного плана с установленными выплатами	476 719	(67 904)	408 815	340 879	(38 148)	302 731
	402 799	(53 120)	349 679	350 821	(40 136)	310 685

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

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Прибыль до налогообложения	3 680 092	3 206 795
Теоретическая сумма расхода по налогу на прибыль по ставке 20%	(736 018)	(641 359)
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или невычитаемых для налоговых целей	(277 384)	(167 570)
Корректировки за предшествующие годы	1 699	28 115
	(1 011 703)	(780 814)

11 Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная / условно-первоначальная стоимость						
На 1 января 2021 года	47 131 304	78 252 593	44 683 833	30 976 746	5 565 987	206 610 463
Поступления	-	-	-	-	2 301 596	2 301 596
Ввод в эксплуатацию	359 468	561 719	460 077	805 216	(2 186 480)	-
Выбытия	(12 055)	(3 052)	(2 387)	(43 605)	(803)	(61 902)
На 31 марта 2021 года	47 478 717	78 811 260	45 141 523	31 738 357	5 680 300	208 850 157
Накопленная амортизация и обесценение						
На 1 января 2021 года	(19 064 802)	(48 009 731)	(23 504 909)	(19 753 592)	(172 234)	(110 505 268)
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(1 753)	(6 003)	(627)	(1 324)	9 707	-
Начисленная амортизация	(592 533)	(1 094 654)	(580 025)	(598 805)	-	(2 866 017)
Выбытия	1 811	2 256	1 615	43 390	-	49 072
На 31 марта 2021 года	(19 657 277)	(49 108 132)	(24 083 946)	(20 310 331)	(162 527)	(113 322 213)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2021 года	28 066 502	30 242 862	21 178 924	11 223 154	5 393 753	96 105 195
На 31 марта 2021 года	27 821 440	29 703 128	21 057 577	11 428 026	5 517 773	95 527 944

11 Основные средства (продолжение)

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная / условно-первоначальная стоимость						
На 1 января 2022 года	50 656 129	82 460 141	47 546 801	37 564 865	5 150 754	223 378 690
Поступления	266	-	1 242	-	1 905 119	1 906 627
Приобретение дочерних компаний	44 978	29 545	41 573	13 334	1 060	130 490
Ввод в эксплуатацию	158 635	403 342	275 486	523 117	(1 360 580)	-
Выбытия	(48 732)	(1 595)	(10 378)	(16 745)	(1 721)	(79 171)
На 31 марта 2022 года	50 811 276	82 891 433	47 854 724	38 084 571	5 694 632	225 336 636
Накопленная амортизация и обесценение						
На 1 января 2022 года	(21 819 056)	(52 803 685)	(26 187 286)	(22 168 017)	(131 078)	(123 109 122)
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(2 359)	(3 327)	(134)	(383)	6 203	-
Начисленная амортизация	(613 262)	(1 059 895)	(608 673)	(673 008)	-	(2 954 838)
Выбытия	8 496	453	3 039	25 176	-	37 164
На 31 марта 2022 года	(22 426 181)	(53 866 454)	(26 793 054)	(22 816 232)	(124 875)	(126 026 796)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2022 года	28 837 073	29 656 456	21 359 515	15 396 848	5 019 676	100 269 568
На 31 марта 2022 года	28 385 095	29 024 979	21 061 670	15 268 339	5 569 757	99 309 840

11 Основные средства (продолжение)

По состоянию на 31 марта 2022 года незавершенное строительство включает авансы по приобретению основных средств в сумме 38 714 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 82 584 тыс. руб.), а также материалы для строительства основных средств в сумме 1 272 058 тыс. руб., (на 31 декабря 2021 года: 1 187 127 тыс. руб.).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, капитализированные проценты составили 49 992 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 28 486 тыс. руб.), ставка капитализации, используемая для определения суммы затрат по займам, подлежащим капитализации в течение периода, составила 8,76-16,20% (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года – 5,52 - 6,12%).

Амортизационные отчисления за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, в сумме 3 867 тыс. руб. были капитализированы в стоимость объектов капитального строительства (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, в сумме 7 059 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2022 года в дочерних компаниях Группы в качестве залога по кредитным договорам выступают основные средства на сумму 203 679 тыс. руб. по залоговой стоимости (на 31 декабря 2021 года: 203 679 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2022 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 35 167 971 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 32 877 395 тыс. руб.).

12 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие нематериаль- ные активы	Итого нематериаль- ные активы
Первоначальная стоимость				
На 1 января 2021 года	2 654 443	38 454	1 333 360	4 026 257
Поступления	56 979	-	1 111	58 090
Выбытия	-	-	(77)	(77)
На 31 марта 2021 года	<u>2 711 422</u>	<u>38 454</u>	<u>1 334 394</u>	<u>4 084 270</u>
Накопленная амортизация и обесценение				
На 1 января 2021 года	(1 307 093)	-	(387 206)	(1 694 299)
Начисленная амортизация	(100 016)	-	(17 465)	(117 481)
На 31 марта 2021 года	<u>(1 407 109)</u>	<u>-</u>	<u>(404 671)</u>	<u>(1 811 780)</u>
Первоначальная стоимость				
На 1 января 2022 года	3 099 656	28 794	1 383 864	4 512 314
Поступления	43 346	505	-	43 851
Приобретение дочерних компаний	-	-	112 978	112 978
На 31 марта 2022 года	<u>3 143 002</u>	<u>29 299</u>	<u>1 496 842</u>	<u>4 669 143</u>
Накопленная амортизация и обесценение				
На 1 января 2022 года	(1 711 866)	-	(455 200)	(2 167 066)
Начисленная амортизация	(98 726)	-	(19 665)	(118 391)
На 31 марта 2022 года	<u>(1 810 592)</u>	<u>-</u>	<u>(474 865)</u>	<u>(2 285 457)</u>
Остаточная стоимость				
На 1 января 2021 года	<u>1 347 350</u>	<u>38 454</u>	<u>946 154</u>	<u>2 331 958</u>
На 31 марта 2021 года	<u>1 304 313</u>	<u>38 454</u>	<u>929 723</u>	<u>2 272 490</u>
На 1 января 2022 года	<u>1 387 790</u>	<u>28 794</u>	<u>928 664</u>	<u>2 345 248</u>
На 31 марта 2022 года	<u>1 332 410</u>	<u>29 299</u>	<u>1 021 977</u>	<u>2 383 686</u>

Сумма амортизации нематериальных активов, за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, включенная в состав операционных расходов в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, составила 118 391 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 117 481 тыс. руб.).

Проценты за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, и три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, в состав нематериальных активов не капитализировались.

Прочие нематериальные активы включают в себя объекты интеллектуальной собственности, результаты НИОКР, объекты концессионного соглашения, гудвил по приобретению дочерней компании в 2022 году.

В состав нематериальных активов в подгруппу «Прочие нематериальные активы» Группа включила право взимать плату с пользователей услуг по передаче электроэнергии по «Концессионному соглашению в отношении финансирования, создания и эксплуатации объектов по передаче и распределению электрической энергии на территории Тамбовской области». Данное соглашение предусматривает строительство Группой объектов по передаче и распределению электроэнергии на территории Тамбовской области и оказание услуг по передаче, распределению электроэнергии и технологическому присоединению с использованием объектов концессионного соглашения. Право

12 Нематериальные активы (продолжение)

собственности на построенные объекты принадлежит Тамбовской области, а Группа получает право владения и пользования объектами для использования в указанной деятельности. Концессионное соглашение заключено в 2015 году на 20 лет. Концессионное соглашение может быть изменено или прекращено по соглашению сторон в порядке и в случаях, предусмотренных законодательством, по истечению срока действия, а также на основании судебного решения. Объекты концессионного соглашения подлежат включению в документ планирования приватизации имущества на период, соответствующий окончанию срока действия концессионного соглашения. При этом Группа имеет преимущественное право на выкуп данных объектов.

В течение действия Концессионного соглашения администрация Тамбовской области может предоставлять Группе субсидирование как в части оплаты вознаграждения по строительству, так и в части компенсации недополученной выручки от передачи электроэнергии.

Остаточная стоимость нематериальных активов концессионного соглашения по состоянию на 31 марта 2022 года в сумме 754 898 тыс. руб. отражена по строке «Нематериальные активы» консолидированного отчета о финансовом положении (в сумме 768 614 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года). За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, начислена амортизация по объектам концессионного соглашения в сумме 13 716 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 13 716 тыс. руб.).

13 Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	2 726 743	191 516	186 151	137 844	3 242 254
Поступления	6 565	-	231	246 784	253 580
Изменение условий по договорам аренды	(125 905)	(6 973)	(3 998)	(171)	(137 047)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(34 229)	-	(1 374)	-	(35 603)
На 31 марта 2021 года	2 573 174	184 543	181 010	384 457	3 323 184
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2021 года	(226 117)	(59 814)	(41 717)	(17 248)	(344 896)
Начисленная амортизация	(49 607)	(9 582)	(12 280)	(10 349)	(81 818)
Изменение условий по договорам аренды	107 165	8 868	5 725	252	122 010
Выбытие или прекращение договоров аренды	7 071	-	171	-	7 242
На 31 марта 2021 года	(161 488)	(60 528)	(48 101)	(27 345)	(297 462)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	2 500 626	131 702	144 434	120 596	2 897 358
На 31 марта 2021 года	2 411 686	124 015	132 909	357 112	3 025 722

13 Активы в форме права пользования (продолжение)

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	4 031 009	733 808	755 253	1 238 558	6 758 628
Поступления	41 656	40 934	46 377	268 110	397 077
Изменение условий по договорам аренды	(75 254)	(91 964)	(5 747)	(128 098)	(301 063)
Выбытие или прекращение договоров аренды	-	-	-	(11 324)	(11 324)
На 31 марта 2022 года	3 997 411	682 778	795 883	1 367 246	6 843 318
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2022 года	(321 151)	(63 512)	(55 656)	(111 178)	(551 497)
Начисленная амортизация	(75 537)	(20 613)	(20 636)	(15 608)	(132 394)
Изменение условий по договорам аренды	238 655	56 983	48 817	89 057	433 512
Выбытие или прекращение договоров аренды	-	-	-	145	145
На 31 марта 2022 года	(158 033)	(27 142)	(27 475)	(37 584)	(250 234)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	3 709 858	670 296	699 597	1 127 380	6 207 131
На 31 марта 2022 года	3 839 378	655 636	768 408	1 329 662	6 593 084

14 Прочие финансовые активы

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	120 127	194 019
	120 127	194 019

В составе внеоборотных финансовых активов отражены акции российских компаний со справедливой стоимостью, рассчитанной на основе опубликованных рыночных котировок, равной 120 127 тыс. руб. по состоянию на 31 марта 2022 года (на 31 декабря 2021 года - 194 019 тыс. руб. соответственно).

15 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	1 022 624	1 756 272
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(14 460)	(9 016)
Прочая дебиторская задолженность	246 217	252 474
	1 254 381	1 999 730
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	20 511 292	19 486 901
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(8 562 168)	(8 797 026)
Прочая дебиторская задолженность	3 352 238	3 299 820
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(2 098 965)	(2 117 920)
	13 202 397	11 871 775

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 29.

16 Авансы выданные и прочие активы

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Внеоборотные		
Авансы выданные	3 469	4 077
	3 469	4 077
Оборотные		
Авансы выданные	615 533	637 991
Резерв под обесценение авансов выданных	(14 446)	(14 446)
НДС к возмещению	21 605	21 434
НДС по авансам покупателей и заказчиков и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	826 621	801 289
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	34 858	52 816
	1 484 171	1 499 084

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 29.

17 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	3 055 210	1 617 933
Эквиваленты денежных средств	198 910	263 613
	3 254 120	1 881 546

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

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года включают в себя краткосрочные вложения, в том числе в банковские депозиты и векселя. Они размещены под процентные ставки 14,73 % - 18,60 % годовых по состоянию на 31 марта 2022 года (6,37% - 8,15% годовых по состоянию на 31 декабря 2021 года).

18 Приобретение и выбытие дочерних обществ, долей владения

В рамках реализации Стратегии развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2013 года № 511-р, в целях сокращения количества действующих территориальных сетевых организаций Группой приобретено:

- 04 февраля 2022 года 100% обыкновенных именных бездокументарных акций компании электросетевого сектора (далее – приобретаемая компания) за денежные средства в результате заключения договора купли-продажи.

Группой 21 января 2022 года заключен договор купли-продажи 100% обыкновенных именных бездокументарных акций приобретаемой компании. Цена покупки определена как 255 917 тыс. руб. и оплачена денежными средствами.

Группа отразила приобретение контроля над приобретаемой компанией по методу покупки в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса».

Результаты деятельности, активы и обязательства приобретаемой компании консолидируются Группой с 04 февраля 2022 года.

Основными видами деятельности приобретенной дочерней компании является передача электроэнергии и технологическое присоединение к электросетям в одном из регионов РФ.

Оценка идентифицируемых чистых активов приобретенной компании не была завершена на дату подписания промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы. Таким образом, справедливая стоимость идентифицируемых чистых активов может быть впоследствии уточнена с выполнением соответствующей корректировки результата от приобретения.

В таблице ниже приводится условная первоначальная стоимость идентифицируемых чистых активов приобретенной компании, полученных на дату приобретения:

18 Приобретение и выбытие дочерних обществ, долей владения (продолжение)

	Условная первоначальная стоимость, тыс. руб.
Внеоборотные активы	
Основные средства	130 490
Отложенные налоговые активы	484
Финансовые вложения	28
Итого	131 002
Оборотные активы	
Запасы	9 830
Дебиторская задолженность	26 421
Денежные средства и денежные эквиваленты	9 326
Прочие оборотные активы	385
Итого	45 962
Итого активы	176 964
Долгосрочные обязательства	
Отложенные налоговые обязательства	10 446
Итого	10 446
Краткосрочные обязательства	
Кредиторская задолженность	23 211
Оценочные обязательства	368
Итого	23 579
Итого обязательства	34 025
Итого идентифицируемые чистые активы, оцениваемые по условной первоначальной стоимости	142 939
Переданное вознаграждение	255 917
Гудвил	112 978

Поскольку стоимость переданного вознаграждения превышает условную первоначальную стоимость идентифицируемых чистых активов приобретаемой компании, Группой отражен гудвил в составе прочих нематериальных активов в сумме 112 978 тыс. руб. в консолидированном отчете о финансовом положении.

С даты приобретения выручка приобретаемой компании, консолидированная в отчетность Группы, составила 27 873 тыс. руб., а ее прибыль до налогообложения составила 1 818 тыс. руб. Если бы приобретение произошло в начале года, выручка Группы составила бы 29 331 134 тыс. руб., а прибыль Группы до налогообложения составила бы 3 680 338 тыс. руб.

Движение денежных средств при приобретении компании приведено в следующей таблице:

Денежные средства, полученные при приобретении дочерней компании	9 326
Уплаченное вознаграждение	(255 917)
Чистое расходование денежных средств	(246 591)

19 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Номинальная стоимость одной акции (руб.)	0,10	0,10
В обращении на 1 января, штук	42 217 941 468	42 217 941 468
В обращении на конец периода и полностью оплаченные, штук	42 217 941 468	42 217 941 468

20 Прибыль на акцию

Расчет прибыли на акцию за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года и 31 марта 2021 года, основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении.

У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
	<i>В миллионах акций</i>	
Обыкновенные акции на 1 января	42 218	42 218
Средневзвешенное количество акций за отчетный период	42 218	42 218
	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период (в миллионах шт.)	42 218	42 218
Прибыль за период, относящаяся на владельцев обыкновенных акций	2 645 582	2 392 923
Прибыль на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	0,063	0,057

21 Заемные средства

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочные обязательства		
Обеспеченные кредиты и займы	89 810	120 068
Необеспеченные кредиты и займы	32 677 048	32 465 133
Необеспеченные облигационные займы	10 210 788	10 055 702
Обязательства по аренде	6 511 808	6 366 371
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(4 256 233)	(3 647 725)
Минус: текущая часть долгосрочных облигационных займов	(5 215 581)	(5 063 750)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(481 477)	(1 024 421)
	39 536 163	39 271 378
Краткосрочные обязательства		
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	4 256 233	3 647 725
Текущая часть долгосрочных облигационных займов	5 215 581	5 063 750
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	481 477	1 024 421
	9 953 291	9 735 896
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	136 249	84 983
Задолженность по процентам к уплате по облигационным займам	217 200	63 750
	353 449	148 733

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, Группа привлекла следующие существенные банковские кредиты:

	Срок погашения	Номинальная процентная ставка	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты	2025	КС+2,80%	103 088
			103 088

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, Группа погасила следующие существенные банковские кредиты:

	Номинальная стоимость
Банковские кредиты	29 884
	29 884

22 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	260 850	258 383
Прочая кредиторская задолженность	67 062	70 429
	327 912	328 812
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	6 851 401	9 620 579
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	1 319 618	1 245 931
Задолженность перед персоналом	2 127 803	1 937 786
Дивиденды к уплате	57 585	59 096
	10 356 407	12 863 392

23 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
НДС	2 388 552	1 578 833
Налог на имущество	543 301	528 945
Взносы на социальное обеспечение	441 843	516 507
Прочие налоги к уплате	186 288	196 508
	3 559 984	2 820 793

24 Авансы полученные

Авансы покупателей (обязательства по договорам) по состоянию на 31 марта 2022 года и на 31 декабря 2021 года отражены, включая НДС.

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	2 058 008	1 975 234
Прочие авансы полученные	79 407	87 557
	2 137 415	2 062 791
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	2 045 538	2 007 250
Прочие авансы полученные	835 635	734 890
	2 881 173	2 742 140

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 29.

25 Оценочные обязательства

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Остаток на 1 января	2 327 790	1 995 276
Начисление (увеличение) за период	63 049	59 286
Восстановление (уменьшение) за период	(64 666)	(15 883)
Использование оценочных обязательств	(320 623)	(56 798)
Остаток на 31 марта	2 005 550	1 981 881

Оценочные обязательства (резервы) в основном относятся к судебным искам и претензиям, предъявленным к Группе по обычным видам деятельности.

В ходе осуществления операционной деятельности Группа является стороной судебных разбирательств. По неоконченным судебным разбирательствам, где Группа выступает в качестве ответчика, с низкой вероятностью разрешения в пользу Группы, создан оценочный резерв по судебным разбирательствам. Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств по незаконченным судебным разбирательствам составляет менее 12 месяцев, оценочные обязательства по судебным разбирательствам отражены в составе краткосрочных обязательств.

Сумма разногласий по приобретенной электроэнергии в целях компенсации потерь составила 3 753 305 тыс. руб. на 31 марта 2022 года (на 31 декабря 2021 года: 3 827 327 тыс. руб.). Группа не признала резервов по оценочным обязательствам на отчетную дату по разногласиям по приобретенной электроэнергии в целях компенсации потерь, вероятность разрешения которых оценена, учитывая наличие положительной судебной практики и ожидаемые результаты независимой экспертизы, в пользу Группы, как высокая.

Сумма разногласий по объемам переданной электроэнергии и по оплате составила 4 150 616 тыс. руб. на 31 марта 2022 года (на 31 декабря 2021 года: 3 888 462 тыс. руб.). Группа не признала ожидаемые кредитные убытки на отчетную дату по разногласиям по объемам переданной электроэнергии и по оплате, вероятность разрешения которых оценена, учитывая наличие положительной судебной практики и ожидаемые результаты независимой экспертизы, в пользу Группы, как высокая.

26 Управление финансовыми рисками и капиталом

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

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками и капиталом, а также порядок определения справедливой стоимости, соответствует тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

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

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

26 Управление финансовыми рисками и капиталом (продолжение)

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Остаток на 1 января	10 923 962	12 390 051
Увеличение резерва за период	109 873	106 186
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	(223 001)	(27 433)
Восстановление сумм резерва за период	(135 315)	(98 050)
Приобретение дочерних компаний	74	-
Остаток на 31 марта	10 675 593	12 370 754

По состоянию на 31 марта 2022 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 66 641 714 тыс. руб. (66 744 802 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств приближена к их балансовой стоимости.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

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

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
На 1 января 2022 г.	194 019
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	(73 920)
Приобретение дочерних компаний	28
На 31 марта 2022 г.	120 127

27 Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 11 652 418 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 марта 2022 года (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 10 086 921 тыс. руб. с учетом НДС).

Будущие арендные платежи по договорам аренды, по которым у Группы есть договорные обязательства и срок аренды на отчетную дату еще не наступил, составляют 129 338 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 марта 2022 года (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 128 033 тыс. руб. с учетом НДС).

28 Условные обязательства

(а) Страхование

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

(б) Условные налоговые обязательства

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

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

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

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

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

28 Условные обязательства (продолжение)

(в) Судебные разбирательства

Группа является участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует неурегулированных претензий или иных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы и не были бы признаны или раскрыты в консолидированной финансовой отчетности.

(г) Обязательства по охране окружающей среды

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

29 Операции со связанными сторонами

(а) Отношения контроля

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

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

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

Выручка, прочие доходы	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2022 года	2021 года	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Материнская компания				
Прочие доходы	195	195	-	-
Предприятия под контролем материнской компании				
Передача электроэнергии	381 182	340 652	161 982	158 176
Прочая выручка	190 702	144 380	255 152*	231 723*
Прочее	-	122 315	-	-

ПАО «Россети Центр»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операционные расходы, финансовые расходы	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2022 года	2021 года	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Материнская компания				
Расходы на услуги по организации функционирования и развития ЕЭС	-	-	-	42 752
Услуги по техническому надзору	10 562	10 563	-	-
Прочие расходы	3 418	3 418	-	-
Предприятия под контролем материнской компании				
Услуги по передаче электроэнергии	4 394 836	4 315 474	886 375	824 702
Прочие расходы	112 446	35 117	326 724	508 468
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	24 833	5	-	-
Прочее	-	-	878 000	878 000

* Дебиторская задолженность по прочей выручке на 31 марта 2022 года включает в себя резерв под ожидаемые кредитные убытки, созданный по задолженности предприятий под общим контролем материнской компании на сумму 331 143 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года 330 927 тыс. руб.).

	Балансовая стоимость	
	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Материнская компания		
Заемные средства	3 902 673	3 845 486
Предприятия под контролем материнской компании		
Авансы выданные	56 389	56 086
Авансы полученные	29 080	62 316
Заемные средства	1 112 608	1 087 775

По состоянию на 31 марта 2022 задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует (на 31 декабря 2021 года: отсутствует).

(в) Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей консолидированной финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета Директоров, Правления, генеральные директора дочерних обществ, другие ключевые руководящие сотрудники.

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

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

29 Операции со связанными сторонами (продолжение)

	За три месяца, закончившихся	
	31 марта	
	2022 года	2021 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	80 098	71 172
	80 098	71 172

На 31 марта 2022 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 38 312 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 43 914 тыс. руб.).

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

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

Выручка от компаний, связанных с основным акционером материнской компании, оставляет 33% от общей выручки Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 32%), включая 33% выручки от передачи электроэнергии (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 31%).

Расходы по передаче электроэнергии и расходы на приобретение электроэнергии для компенсации технологических потерь, по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, включая ПАО «ФСК ЕЭС», составляют 71% от общих затрат по передаче электроэнергии за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 72%).

По состоянию на 31 марта 2022 года, кредиты и займы, полученные от банков, связанных с основным акционером материнской компании, составили 27 651 578 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года 27 551 941 тыс. руб.).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с основным акционером материнской компании, за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, составили 87% от общей суммы начисленных процентов (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 63%).

По состоянию за 31 марта 2022 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с основным акционером материнской компании, составил 3 106 740 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года 452 516 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2022 года задолженность по аренде по компаниям, связанными с основным акционером материнской компании, составила 5 852 689 тыс. руб., включая задолженность по лизинговым договорам (по состоянию на 31 декабря 2021 года 5 921 288 тыс. руб., включая задолженность по лизинговым договорам).