

**Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность
(неаудированная)**

***Публичного акционерного общества
«Россети Московский регион»
и его дочерних организаций
за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.***

Май 2023 г.

**Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность
Публичного акционерного общества
«Россети Московский регион»
и его дочерних организаций**

Содержание	Стр.
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный)	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении (неаудированный)	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	6
Избранные пояснительные примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированные)	
1. Общие сведения	8
2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности	10
3. Основные принципы учетной политики	11
4. Определение справедливой стоимости	12
5. Операционные сегменты	13
6. Выручка	18
7. Операционные расходы	19
8. Прочие операционные доходы	20
9. Финансовые доходы и затраты по финансированию	20
10. Налог на прибыль	21
11. Основные средства	22
12. Нематериальные активы	25
13. Активы в форме права пользования	26
14. Прочие финансовые активы	28
15. Торговая и прочая дебиторская задолженность	28
16. Прочие нефинансовые активы	29
17. Денежные средства и их эквиваленты	29
18. Собственный капитал	30
19. Прибыль на акцию	30
20. Кредиты и займы	31
21. Торговая и прочая кредиторская задолженность	33
22. Прочие налоги к уплате	33
23. Обязательства по договору	33
24. Оценочные обязательства	34
25. Управление финансовыми рисками	35
26. Договорные обязательства капитального характера	36
27. Условные обязательства	37
28. Операции со связанными сторонами	39

ПАО «Россети Московский регион»
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
 о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный)
 за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2023 г.	2022 г.
		(неаудированные данные)	
Выручка	6	60 412 367	50 485 118
Операционные расходы	7	(49 339 920)	(44 172 968)
Восстановление/(начисление) резерва под ожидаемые кредитные убытки	25	51 371	213 451
Прочие операционные доходы	8	3 828 177	1 008 243
Операционная прибыль		14 951 995	7 533 844
Финансовые доходы	9	292 862	356 658
Затраты по финансированию	9	(611 793)	(1 096 152)
Прибыль до налогообложения		14 633 064	6 794 350
Расход по налогу на прибыль	10	(2 777 455)	(1 466 005)
Прибыль за период		11 855 609	5 328 345
Прибыль, причитающаяся:			
Акционерам ПАО «Россети Московский регион»		11 855 609	5 328 345
Прочий совокупный доход <i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Переоценка обязательств по пенсионному плану с установленными выплатами		75 740	357 896
Налог на прибыль, относящийся к обязательствам по пенсионному плану с установленными выплатами		(13 740)	(64 991)
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		62 000	292 905
Итого совокупный доход за период		11 917 609	5 621 250
Итого, совокупный доход, причитающийся:			
Акционерам ПАО «Россети Московский регион»		11 917 609	5 621 250
Прибыль на акцию			
Базовая и разведенная прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	19	0,2434	0,1094

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 25 мая 2023 года, и подписана от имени руководства следующими лицами:


 Генеральный директор
 П.А. Синютин




 Первый заместитель генерального директора
 по финансово-экономической деятельности и
 корпоративному управлению
 В.Ю. Мясников

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

ПАО «Россети Московский регион»
*Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
о финансовом положении (неаудированный)
по состоянию на 31 марта 2023 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

		31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	Прим.	(неаудирован- ные данные)	(аудирован- ные данные)
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	330 797 563	328 040 963
Активы в форме права пользования	13	3 468 714	3 588 021
Нематериальные активы	12	5 958 584	5 981 780
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	15	117 226	133 391
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		213 395	210 098
Отложенные налоговые активы		131 117	57 952
Прочие внеоборотные нефинансовые активы	16	3 852 381	3 322 125
Итого внеоборотные активы		344 538 980	341 334 330
Оборотные активы			
Запасы		5 378 105	4 306 928
Прочие оборотные финансовые активы	14	1 000 000	-
Предоплата по налогу на прибыль		14 055	69 009
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	15	16 818 038	17 224 977
Прочие оборотные нефинансовые активы	16	9 725 264	10 103 292
Денежные средства и их эквиваленты	17	9 910 122	15 464 193
Итого оборотные активы		42 845 584	47 168 399
Итого активы		387 384 564	388 502 729
Собственный капитал и обязательства			
Собственный капитал			
Уставный капитал	18	24 353 546	24 353 546
Нераспределенная прибыль		177 907 239	165 989 630
Итого собственный капитал		202 260 785	190 343 176
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	20	28 856 763	28 497 458
Обязательства по вознаграждениям работникам		2 863 685	2 934 182
Отложенные налоговые обязательства		12 243 281	11 756 885
Долгосрочные обязательства по договору	23	23 057 522	19 890 086
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	21	9 849 742	9 272 363
Итого долгосрочные обязательства		76 870 993	72 350 974
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	20	29 204 104	39 236 941
Задолженность по текущему налогу на прибыль		1 198 320	1 138 678
Прочие налоги к уплате	22	6 685 639	4 674 332
Краткосрочные обязательства по договору	23	42 289 694	43 967 188
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	21	24 001 047	33 119 623
Оценочные обязательства	24	4 873 982	3 671 817
Итого краткосрочные обязательства		108 252 786	125 808 579
Итого собственный капитал и обязательства		387 384 564	388 502 729

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

ПАО «Россети Московский регион»
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
 об изменениях в капитале (неаудированный)
 за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прим.	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2022 г.	24 353 546	161 236 577	185 590 123
Прибыль за период	-	5 328 345	5 328 345
Прочий совокупный доход	-	292 905	292 905
Итого совокупный доход за период	-	5 621 250	5 621 250
Остаток на 31 марта 2022 г. (неаудированные данные)	24 353 546	166 857 827	191 211 373
Остаток на 1 января 2023 г.	24 353 546	165 989 630	190 343 176
Прибыль за период	-	11 855 609	11 855 609
Прочий совокупный доход	-	62 000	62 000
Итого совокупный доход за период	-	11 917 609	11 917 609
Остаток на 31 марта 2023 г. (неаудированные данные)	24 353 546	177 907 239	202 260 785

ПАО «Россети Московский регион»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
о движении денежных средств (неаудированный)
за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2023 г.	2022 г.
		(неаудированные данные)	
Денежные потоки от операционной деятельности			
Чистая прибыль за период		11 855 609	5 328 345
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	7	5 801 378	5 901 565
Затраты по финансированию	9	611 793	1 096 152
Имущество, полученное в порядке соглашений о компенсации потерь	8	(946 037)	(544 211)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки		(51 371)	(213 451)
Начисление резерва под обесценение авансов выданных	7	(95 918)	(11 684)
Начисление оценочных обязательств	7,24	1 965 416	(17 629)
Убыток от выбытия основных средств		260 254	56 972
Финансовые доходы	9	(292 862)	(356 658)
Списание стоимости запасов до чистой цены продажи	7	3 021	7 261
Прибыль от продажи запасов		1 278	2 517
Списание кредиторской задолженности		(99 065)	(30 048)
Расходы по налогу на прибыль	10	2 777 455	1 466 005
Прочие неденежные статьи		(142 988)	148 820
Итого влияние корректировок		21 647 963	12 833 956
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		6 072	(1)
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(67 841)	(35 078)
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		16 165	36 826
Изменение долгосрочных нефинансовых активов		(530 256)	(282 590)
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		577 379	266 863
Изменение долгосрочных обязательств по договорам		3 167 436	1 724 725
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и оценочных обязательствах		24 816 918	14 544 701
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(373 798)	944 771
Изменение авансов выданных и прочих активов		473 946	422 377
Изменение запасов		(1 048 529)	(941 266)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		400 763	11 397
Изменение краткосрочных обязательств по договорам		(1 677 496)	(1 058 419)
Изменение оценочных обязательств		(763 251)	(96 310)
Изменение суммы налогов к уплате, кроме налога на прибыль		2 011 307	2 651 118
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		23 839 860	16 478 369
Проценты уплаченные		(1 038 284)	(1 021 124)
Проценты, уплаченные по договорам аренды		(56 444)	(65 147)
Налог на прибыль уплаченный		(2 263 367)	(425 118)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		20 481 765	14 966 980

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

ПАО «Россети Московский регион»
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет
 о движении денежных средств (неаудированный)
 за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (продолжение)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 г.	2022 г.
Прим.	(неаудированные данные)	
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Приобретение объектов основных средств	(11 143 729)	(10 449 314)
Приобретение нематериальных активов	(470 696)	(365 697)
Открытие депозитов и приобретение финансовых активов	(1 000 000)	-
Проценты полученные	283 493	396 449
Поступления от продажи основных средств	1 276	3 442
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности	(12 329 656)	(10 415 120)
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Получение кредитов и займов	20 503 795	312 878
Погашение кредитов и займов	20 (9 955 852)	(81 182)
Дивиденды выплаченные	18(в) (4 135 232)	-
Выплаты основной суммы обязательств по аренде	(118 891)	(111 612)
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности	(13 706 180)	120 084
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	(5 554 071)	4 671 944
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	15 464 193	10 654 224
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	17 9 910 122	15 326 168

1. Общие сведения

(а) Группа и ее деятельность

Публичное акционерное общество «Россети Московский регион» (далее «Компания») было образовано 1 апреля 2005 года путем передачи активов и деятельности по передаче электроэнергии ОАО «Мосэнерго», дочернего предприятия ОАО РАО «ЕЭС России», в рамках программы реформирования российской электроэнергетики (Протокол № 1 от 29 июня 2004 года годового общего собрания акционеров ОАО «Мосэнерго»). Акции Компании свободно обращаются на открытом рынке ценных бумаг.

24 июля 2020 года Публичное акционерное общество «Московская объединенная электросетевая компания» было переименовано в Публичное акционерное общество «Россети Московский регион», после внесения записи о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица, связанных с внесением изменений в сведения о юридическом лице, содержащихся в ЕГРЮЛ за государственным номером 2207706755584.

Юридический и фактический адрес Компании: 115114, Российская Федерация, г. Москва, 2-й Павелецкий проезд, д. 3/2.

Компания и ее дочерние компании совместно именуются Группа.

Конечным бенефициаром Группы является Российская Федерация, а материнской компанией является ПАО «Россети».

Основным направлением деятельности Группы является возмездное оказание услуг по передаче электрической энергии в городе Москве и Московской области. К основным видам деятельности Группы также относится оказание услуг по техническому присоединению к электрическим сетям.

(б) Отношения с государством. Материнская компания.

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

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

По состоянию на 31 марта 2023 г. доля Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания – Россети» (ПАО «Россети») составила 75%. По состоянию на 31 декабря 2022 г. доля Российской Федерации в уставном капитале Публичного акционерного общества «Российские сети», являвшейся головной материнской компанией по состоянию на 31 декабря 2022 г., составляла 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01%. В свою очередь, по состоянию на 31 марта 2023 г. материнская компания ПАО «Россети» владело 50,9% голосующих акций Компании (31 декабря 2022 г.: 50,9%).

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

1. Общие сведения (продолжение)

(б) Отношения с государством (продолжение)

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

Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы» изменило наименование на Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания – Россети» (сокращенно – ПАО «Россети»). Соответствующие изменения внесены в Единый государственный реестр юридических лиц 12 октября 2022 года.

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

(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 системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

В 2023 году продолжается действие внешних санкций на юридические и физические лица в Российской Федерации, в связи с чем усиливается влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. В 2023 году продолжается сохраняться высокая неопределенность влияния со стороны внешних и внутренних факторов для экономики Российской Федерации, волатильность финансовых показателей. В отношении ряда российских банков США, Великобританией и ЕС введены санкции. Все вышеизложенное оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации. Одновременно в течение отчетного года наблюдалась структурная перестройка экономики, ряд законодательных мер позволили сохранить устойчивость экономики Российской Федерации и адаптироваться к происходящим изменениям.

Группа принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от текущих оценок.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Основа подготовки

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 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 отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2022 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 2022 года, и по состоянию на эту дату.

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

Группа применила все новые стандарты и изменения к ним, которые вступили в силу с 1 января 2023 года. Последствия принятия новых стандартов и разъяснений не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты. Группа намерена принять стандарты и поправки к использованию после вступления в силу, существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы – не ожидается.

- ▶ Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, дата вступления в силу была впоследствии перенесена на 1 января 2024 года Поправками к МСФО (IAS) 1).
- ▶ Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
- ▶ Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде – Поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 22 сентября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты).
- ▶ Долгосрочные обязательства с ковенантами – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 31 октября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты).

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

(г) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является рубль, который используется Группой в качестве функциональной валюты и валюты представления настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Все числовые показатели представлены в рублях и округлены с точностью до тысячи.

(д) Реклассификация сравнительных данных

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

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 2022 года.

4. Определение справедливой стоимости

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

Справедливая стоимость является ценой, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка с целью продажи актива или передачи обязательства осуществляется на рынке, который является основным для данного актива или обязательства; или, при отсутствии основного рынка, на рынке, наиболее выгодном в отношении данного актива или обязательства.

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: ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков для идентичных активов или обязательств.
- ▶ Уровень 2: модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, являются прямо или косвенно наблюдаемыми на рынке.
- ▶ Уровень 3: модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, не являются наблюдаемыми на рынке.

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 признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, 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, ставшей причиной перевода.

5. Операционные сегменты

Группа определяет операционные сегменты на основании характера их деятельности и географического расположения. Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям. Результаты работы сегментов, отвечающих за основные направления деятельности, регулярно анализируются руководством Группы.

Руководством определены следующие отчетные сегменты:

- ▶ передача электроэнергии в г. Москва;
- ▶ передача электроэнергии в Московской области;
- ▶ услуги по присоединению к электрическим сетям в г. Москва;
- ▶ услуги по присоединению к электрическим сетям в Московской области.

К прочим видам деятельности преимущественно относятся операции аренды и услуги по установке, ремонту и техническому обслуживанию электрического оборудования, которые включены в сегмент «Прочее». Ни один из перечисленных выше прочих видов деятельности не удовлетворяет количественному порогу определения отчетных сегментов за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, или за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года.

Совет директоров ПАО «Россети Московский регион», являясь высшим органом, принимающим решения по операционной деятельности Группы, регулярно анализирует информацию, связанную с отчетными сегментами, для того, чтобы принять решения о распределении ресурсов сегментам и оценить результаты их деятельности.

Результаты деятельности сегментов оцениваются на основе выручки и операционной прибыли сегмента, оценка которых производится на основе данных бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Информация по сегментам также содержит величины заемных средств, так как этот показатель анализируется руководством Группы, ответственным за принятие операционных решений.

Сверка показателей отчетных сегментов с аналогичными показателями данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности включает переклассификации и поправки, которые необходимы для представления финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

5. Операционные сегменты (продолжение)

Информация об отчетных сегментах представлена ниже.

Величина выручки и прибыли по сегментам до налогообложения за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, была следующей (неаудированные данные):

	Передача электро- энергии	Услуги по присоединению к электрическим сетям	Прочее	Итого
Выручка от внешних продаж	55 639 143	3 998 717	774 507	60 412 367
г. Москва	24 413 056	2 946 074	608 441	27 967 571
Московская область	31 226 087	1 052 643	166 066	32 444 796
Выручка от операций между сегментами	-	-	386 246	386 246
г. Москва	-	-	244 271	244 271
Московская область	-	-	141 975	141 975
Себестоимость	(46 500 719)	(346 830)	(1 094 396)	(47 941 945)
г. Москва	(19 284 821)	(170 583)	(788 409)	(20 243 813)
Московская область	(27 215 898)	(176 247)	(305 987)	(27 698 132)
Износ и амортизация	(6 859 992)	-	(155 191)	(7 015 183)
г. Москва	(3 611 769)	-	(21 803)	(3 633 572)
Московская область	(3 248 223)	-	(133 388)	(3 381 611)
Затраты по финансированию по отчетным сегментам	(408 182)	(133 266)	(23 754)	(565 202)
г. Москва	(9 041)	(133 266)	(22 790)	(165 097)
Московская область	(399 141)	-	(964)	(400 105)
Финансовые доходы по отчетным сегментам	-	-	291 401	291 401
г. Москва	-	-	270 559	270 559
Московская область	-	-	20 842	20 842
Операционные результаты деятельности по отчетным сегментам	9 138 424	3 651 887	66 357	12 856 668
г. Москва	5 128 235	2 775 491	64 303	7 968 029
Московская область	4 010 189	876 396	2 054	4 888 639

5. Операционные сегменты (продолжение)

Величина выручки и прибыли по сегментам до налогообложения за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, была следующей (неаудированные данные):

	Передача электро- энергии	Услуги по присоединению к электрическим сетям	Прочее	Итого
Выручка от внешних продаж	46 670 626	2 488 889	1 325 603	50 485 118
г. Москва	20 861 865	1 990 461	1 159 333	24 011 659
Московская область	25 808 761	498 428	166 270	26 473 459
Выручка от операций между сегментами	-	-	423 575	423 575
г. Москва	-	-	282 949	282 949
Московская область	-	-	140 626	140 626
Себестоимость	(43 136 990)	(264 202)	(1 608 199)	(45 009 391)
г. Москва	(18 319 419)	(95 878)	(1 298 515)	(19 713 812)
Московская область	(24 817 571)	(168 324)	(309 684)	(25 295 579)
Износ и амортизация	(7 352 633)	-	(28 504)	(7 381 137)
г. Москва	(3 945 757)	-	(28 504)	(3 974 261)
Московская область	(3 406 876)	-	-	(3 406 876)
Затраты по финансированию по отчетным сегментам	(987 454)	-	(14 526)	(1 001 980)
г. Москва	(422 038)	-	(13 751)	(435 789)
Московская область	(565 416)	-	(775)	(566 191)
Финансовые доходы по отчетным сегментам	-	-	409 711	409 711
г. Москва	-	-	341 490	341 490
Московская область	-	-	68 221	68 221
Операционные результаты деятельности по отчетным сегментам	3 533 636	2 224 687	140 979	5 899 302
г. Москва	2 542 446	1 894 583	143 767	4 580 796
Московская область	991 190	330 104	(2 788)	1 318 506

5. Операционные сегменты (продолжение)

Ниже приводится сверка показателей прибыли отчетных сегментов:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 г.	2022 г.
	(неаудированные данные)	
Прибыль отчетных сегментов	12 790 311	5 758 323
Прочая прибыль или убыток	66 357	140 979
Нераспределенные статьи	677 784	34 595
Итого прибыль до налогообложения по РСБУ	13 534 452	5 933 897
Капитализированные затраты по займам	54 677	44 480
Расходы по аренде основных средств	(8 291)	(224 074)
Убыток от выбытия основных средств	263 808	2 661
Износ и амортизация	1 098 929	1 315 116
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(5 724)	77 848
Результат дисконтирования займа	(8 640)	(73 377)
Обязательства по планам вознаграждений работникам	(1 946)	(22 496)
Доходы от безвозмездно полученных основных средств	(205 904)	(85 639)
Прочие статьи	(88 297)	(174 066)
Консолидированная прибыль до налогообложения по МСФО	14 633 064	6 794 350

5. Операционные сегменты (продолжение)

Сегментные активы составили:

	г. Москва	Московская область	Итого
31 марта 2023 г.			
(неаудированные данные)			
Всего активов	244 628 232	174 195 013	418 823 245
Основные средства	203 807 613	148 293 097	352 100 710
Дебиторская задолженность	10 569 782	10 473 252	21 043 034
Нераспределенные статьи	30 250 837	15 428 664	45 679 501
31 декабря 2022 г.			
(аудированные данные)			
Всего активов	250 422 749	170 477 847	420 900 596
Основные средства	203 118 923	147 517 530	350 636 453
Дебиторская задолженность	10 964 164	10 482 607	21 446 771
Нераспределенные статьи	36 339 662	12 477 710	48 817 372

Сегментные обязательства составили:

	г. Москва	Московская область	Итого
31 марта 2023 г.			
(неаудированные данные)			
Всего обязательств	103 479 673	97 877 994	201 357 667
Заемные средства	7 096 479	46 489 027	53 585 506
Нераспределенные статьи	96 383 194	51 388 967	147 772 161
31 декабря 2022 г.			
(аудированные данные)			
Всего обязательств	118 042 570	96 315 577	214 358 147
Заемные средства	16 656 224	46 577 120	63 233 344
Нераспределенные статьи	101 386 346	49 738 457	151 124 803

Раскрытие по сегментам производится в соответствии с раскрытием для отчетности на дату 31 декабря 2022 года. Однако для целей подготовки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группа не представляет сверку сегментных активов и сегментных обязательств с данными промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты».

Результаты операционной деятельности сегментов, которые доводятся до сведения управленческого звена Группы, принимающего операционные решения, определяются исходя из доходов и расходов, учитываемых в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ). Результаты операционной деятельности сегментов представляют собой прибыль, полученную каждым сегментом, без распределения финансовых доходов и расходов и прочих доходов и расходов, которые включены в компонент «Нераспределенные статьи».

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

6. Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 г.	2022 г.
	(неаудированные данные)	
Передача электроэнергии	55 639 143	46 670 626
Технологическое присоединение к сетям	3 998 717	2 488 889
Прочая выручка	672 892	1 251 917
Выручка по договорам с покупателями	60 310 752	50 411 432
Выручка по договорам аренды	101 615	73 686
	60 412 367	50 485 118

Прочая выручка включает выручку от услуг по монтажу и техническому обслуживанию электрооборудования.

7. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 г.	2022 г.
	(неаудированные данные)	
Расходы на персонал	(6 591 411)	(5 658 666)
Амортизация основных средств	(5 501 091)	(5 601 074)
Амортизация нематериальных активов	(200 952)	(194 923)
Амортизация активов в форме права пользования	(99 335)	(105 568)
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>		
- Электроэнергия для компенсации технологических потерь	(8 229 429)	(7 877 149)
- Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	(139 486)	(148 157)
- Прочие материальные расходы	(737 526)	(667 035)
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>		
- Услуги по передаче электроэнергии	(22 637 577)	(20 241 303)
- Услуги по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию	(613 436)	(515 714)
- Прочие работы и услуги производственного характера	(150 279)	(539 876)
- Резерв под обесценение авансов выданных	95 918	11 684
- Налоги, кроме налога на прибыль	(267 002)	(264 298)
- Краткосрочная аренда	(20 373)	(24 384)
- Страхование	(111 688)	(110 299)
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.</i>		
- Консультационные, юридические и аудиторские услуги	(45 621)	(42 517)
- Расходы на программное обеспечение и сопровождение	(266 975)	(262 391)
- Охрана	(237 910)	(198 025)
- Транспортные услуги	(116 151)	(110 706)
- Услуги связи	(169 848)	(143 256)
- Прочие услуги	(480 840)	(489 429)
Выбытие объектов основных средств	(260 254)	(69 511)
Списание стоимости МПЗ до чистой цены продажи	(3 021)	(7 261)
Оценочные обязательства (Примечание 24)	(1 965 416)	17 629
Прочие расходы	(590 217)	(930 739)
	(49 339 920)	(44 172 968)

8. Прочие операционные доходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 г.	2022 г.
	(неаудированные данные)	
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	282 447	188 164
Доходы от компенсации потерь в связи с ликвидацией электросетевого имущества	3 034 142	656 108
Доходы от реализации основных средств	-	12 539
Прочие доходы	511 588	151 432
	3 828 177	1 008 243

В состав статьи доходов от компенсации потерь в связи с ликвидацией электросетевого имущества за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года отражена стоимость имущества в сумме 946 037 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 г.: 544 211 тыс. руб.) и денежные средства в сумме 2 088 105 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 г.: 111 897 тыс. руб.).

9. Финансовые доходы и затраты по финансированию

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 г.	2022 г.
	(неаудированные данные)	
Финансовые доходы		
Процентный доход по остаткам на банковских счетах	283 493	351 379
Процентные доходы по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	9 369	5 279
	292 862	356 658
Затраты по финансированию		
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(473 626)	(956 725)
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(73 084)	(62 853)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(56 444)	(65 147)
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	(8 639)	(10 193)
Прочие финансовые расходы	-	(1 234)
	(611 793)	(1 096 152)

10. Налог на прибыль

Основные компоненты расхода по налогу на прибыль за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 и 2022 годов представлены в таблице ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 г.	2022 г.
	(неаудированные данные)	
Расход по текущему налогу на прибыль	(2 377 963)	(946 255)
Расход по отложенному налогу на прибыль	(399 492)	(519 750)
	(2 777 455)	(1 466 005)

Ставка налога на прибыль в Российской Федерации составляет 20%.

В соответствии с Законом Московской области от 24 ноября 2004 года № 151/2004-ОЗ «О льготном налогообложении в Московской области» Группа реализовала право на льготу, предоставляемую инвесторам, осуществившим капитальные вложения в объекты основных средств по вновь построенным и введенным в эксплуатацию объектам основных средств в виде снижения ставки налога на прибыль организаций на 4,5 процентных пункта. Таким образом, при расчете отложенных налоговых активов и обязательств Группы по состоянию на 31 марта 2023 года использовалась пониженная ставка в размере 18,14% (31 марта 2022 года: 18,16%).

Ниже представлена сверка суммы расхода по налогу на прибыль, рассчитанного по действующей налоговой ставке, с суммой фактических расходов по налогу на прибыль:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 г.	2022 г.
	(неаудированные данные)	
Прибыль до налогообложения	14 633 064	6 794 350
Налог на прибыль, рассчитанный по действующей ставке налога на прибыль 18,14% (2022 г.: 18,16%)	(2 654 379)	(1 233 811)
Эффект от изменения налоговой ставки	7 935	4 682
Влияние на сумму налога статей, не уменьшающих налогооблагаемую прибыль	(131 011)	(236 876)
Налог на прибыль	(2 777 455)	(1 466 005)

11. Основные средства

	Земля и здания	Сети линий электропере- дачи	Трансформа- торы и трансформа- торные подстанции	Прочее	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2023 г.	58 519 691	296 975 906	122 619 486	121 685 608	54 852 084	654 652 775
Реклассификация между группами	-	(31)	4 287	(4 256)	-	-
Поступления	6 049	851 846	823 655	118 330	6 723 297	8 523 177
Выбытия	(15 314)	(572 096)	(21 451)	(32 686)	-	(641 547)
Перевод из состава активов в форме права пользования	-	-	5 582	-	-	5 582
Ввод в эксплуатацию	15 786	2 739 134	1 157 716	1 676 871	(5 589 507)	-
На 31 марта 2023 г. (неаудированные данные)	58 526 212	299 994 759	124 589 275	123 443 867	55 985 874	662 539 987
Накопленная амортизация						
На 1 января 2023 г.	(19 242 215)	(119 778 214)	(62 923 117)	(84 102 961)	-	(286 046 507)
Реклассификация между группами	-	32	(3 683)	3 651	-	-
Начисленная амортизация	(456 372)	(2 781 355)	(1 335 242)	(1 572 746)	-	(6 145 715)
Выбытия	9 082	242 121	13 906	27 474	-	292 583
Перевод из состава активов в форме права пользования	-	-	(2 429)	-	-	(2 429)
На 31 марта 2023 г. (неаудированные данные)	(19 689 505)	(122 317 416)	(64 250 565)	(85 644 582)	-	(291 902 068)
Накопленное обесценение						
На 1 января 2023 г.	(5 273 055)	(24 453 423)	(6 170 313)	(3 049 077)	(1 619 437)	(40 565 305)
Реклассификация между группами	-	-	(102)	102	-	-
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	-	(2 037)	(500)	(53)	2 590	-
Амортизация обесценения	63 412	311 592	143 264	126 314	-	644 582
Выбытия	94	78 361	1 149	1 001	-	80 605
Перевод из состава активов в форме права пользования	-	-	(238)	-	-	(238)
На 31 марта 2023 г. (неаудированные данные)	(5 209 549)	(24 065 507)	(6 026 740)	(2 921 713)	(1 616 847)	(39 840 356)
Амортизация (с учетом амортизации обесценения)	(392 960)	(2 469 763)	(1 191 978)	(1 446 432)	-	(5 501 133)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2023 г.	34 004 421	152 744 269	53 526 056	34 533 570	53 232 647	328 040 963
На 31 марта 2023 г. (неаудированные данные)	33 627 158	153 611 836	54 311 970	34 877 572	54 369 027	330 797 563

11. Основные средства (продолжение)

	Земля и здания	Сети линий электропере- дачи	Трансформа- торы и трансформа- торные подстанции	Прочее	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2022 г.	57 481 985	278 452 194	113 796 014	112 932 595	50 822 739	613 485 527
Реклассификация между группами	-	-	34 703	(34 703)	-	-
Поступления	4 340	517 157	39 286	45 799	5 555 547	6 162 129
Выбытия	(2 614)	(155 250)	(5 613)	(61 622)	-	(225 099)
Ввод в эксплуатацию	2 662	2 286 223	969 278	483 418	(3 741 581)	-
На 31 марта 2022 г. (неаудированные данные)	57 486 373	281 100 324	114 833 668	113 365 487	52 636 705	619 422 557
Накопленная амортизация						
На 1 января 2022 г.	(17 459 989)	(109 323 094)	(57 476 750)	(78 388 410)	-	(262 648 243)
Реклассификация между группами	-	-	(15 631)	15 631	-	-
Начисленная амортизация	(444 168)	(2 624 206)	(1 338 481)	(1 479 818)	-	(5 886 673)
Выбытия	2 240	72 313	4 017	58 644	-	137 214
На 31 марта 2022 г. (неаудированные данные)	(17 901 917)	(111 874 987)	(58 826 845)	(79 793 953)	-	(268 397 702)
Накопленное обесценение						
На 1 января 2022 г.	(2 580 662)	(11 484 226)	(2 420 279)	(1 019 915)	(1 649 095)	(19 154 177)
Реклассификация между группами	-	-	(1 625)	1 625	-	-
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	-	(410)	(236)	(2)	648	-
Амортизация обесценения	29 190	146 540	66 682	43 187	-	285 599
Выбытия	17	6 709	54	51	-	6 831
На 31 марта 2022 г. (неаудированные данные)	(2 551 455)	(11 331 387)	(2 355 404)	(975 054)	(1 648 447)	(18 861 747)
Амортизация (с учетом амортизации обесценения)	(414 978)	(2 477 666)	(1 271 799)	(1 436 631)	-	(5 601 074)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2022 г.	37 441 334	157 644 874	53 898 985	33 524 270	49 173 644	331 683 107
На 31 марта 2022 г. (неаудированные данные)	37 033 001	157 893 950	53 651 419	32 596 480	50 988 258	332 163 108

11. Основные средства (продолжение)

Капитализированные проценты

Величина затрат по займам, капитализированным в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года, составила 448 667 тыс. руб. при годовой ставке капитализации 6,36% (трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года: 382 306 тыс. руб. при годовой ставке капитализации 6,84%). Указанная сумма была включена в стоимость объектов основных средств.

Капитализированные амортизационные отчисления

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, в стоимость объектов капитального строительства были капитализированы амортизационные отчисления в сумме 20 521 тыс. руб. (в том числе амортизационные отчисления основных средств - 42 тыс. руб., нематериальных активов – 18 094 тыс. руб., активов в форме права пользования – 2 385 тыс. руб.).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, в стоимость объектов капитального строительства были капитализированы амортизационные отчисления в сумме 4 905 тыс. руб. (в том числе амортизационные отчисления основных средств – 0 тыс. руб., нематериальных активов – 4 905 тыс. руб., активов в форме права пользования – 0 тыс. руб.).

Первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств

По состоянию на 31 марта 2023 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 37 585 118 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года: 37 971 038 тыс. руб.)

12. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Патенты и лицензии	НИОКР	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2022 г.	6 088 306	478 416	374 092	716 490	7 657 304
Поступления	178 651	40 044	366	-	219 061
Выбытия	(170 754)	(754)	-	-	(171 508)
На 31 марта 2022 г. (неаудированные данные)	6 096 203	517 706	374 458	716 490	7 704 857
Амортизация					
На 1 января 2022 г.	(1 492 494)	(80 310)	(279 650)	(280 071)	(2 132 525)
Амортизация	(134 574)	(42 917)	(3 799)	(18 538)	(199 828)
Выбытия	91 532	754	-	-	92 286
На 31 марта 2022 г. (неаудированные данные)	(1 535 536)	(122 473)	(283 449)	(298 609)	(2 240 067)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2022 г.	4 595 812	398 106	94 442	436 419	5 524 779
На 31 марта 2022 г. (неаудированные данные)	4 560 667	395 233	91 009	417 881	5 464 790
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2023 г.	6 928 428	681 979	393 459	784 660	8 788 526
Реклассификация между группами	(216)	-	-	216	-
Поступления	140 422	73 242	1 426	-	215 090
Выбытия	(28 102)	-	-	-	(28 102)
На 31 марта 2023 г. (неаудированные данные)	7 040 532	755 221	394 885	784 876	8 975 514
Амортизация					
На 1 января 2023 г.	(1 929 894)	(235 242)	(281 826)	(359 784)	(2 806 746)
Амортизация	(152 801)	(48 601)	(1 135)	(16 509)	(219 046)
Выбытия	8 862	-	-	-	8 862
На 31 марта 2023 г. (неаудированные данные)	(2 073 833)	(283 843)	(282 961)	(376 293)	(3 016 930)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2023 г.	4 998 534	446 737	111 633	424 876	5 981 780
На 31 марта 2023 г. (неаудированные данные)	4 966 699	471 378	111 924	408 583	5 958 584

Капитализированные проценты

Величина затрат по заимствованиям капитализированным в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года, составила 2 078 тыс. руб. при годовой ставке капитализации 6,36% (трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года 10 377 тыс. руб. при годовой ставке капитализации 6,84%). Указанная сумма была включена в стоимость объектов нематериальных активов.

13. Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электро- передачи	Трансфор- маторы и трансфор- маторные подстанции	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2023 г.	4 339 518	257 673	249 236	136 149	4 982 576
Поступление	29 093	52	-	4 706	33 851
Изменение условий договора	(47 679)	-	-	-	(47 679)
Выбытия	(32 170)	-	-	(8 435)	(40 605)
Перевод в основные средства	-	-	(5 582)	-	(5 582)
На 31 марта 2023 г. (неаудированные данные)	4 288 762	257 725	243 654	132 420	4 922 561
Накопленная амортизация					
На 1 января 2023 г.	(1 086 162)	(115 142)	(114 296)	(78 198)	(1 393 798)
Начисленная амортизация	(91 121)	(2 506)	(3 382)	(4 721)	(101 730)
Выбытия	31 326	-	-	8 435	39 761
Перевод в основные средства	-	-	2 429	-	2 429
На 31 марта 2023 г. (неаудированные данные)	(1 145 957)	(117 648)	(115 249)	(74 484)	(1 453 338)
Накопленное обесценение					
На 1 января 2023 г.	-	(399)	(358)	-	(757)
Амортизация обесценения	-	5	5	-	10
Перевод в основные средства	-	-	238	-	238
На 31 марта 2023 г. (неаудированные данные)	-	(394)	(115)	-	(509)
Амортизация (с учетом амортизации обесценения)	(91 121)	(2 501)	(3 377)	(4 721)	(101 720)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2023 г.	3 253 356	142 132	134 582	57 951	3 588 021
На 31 марта 2023 г. (неаудированные данные)	3 142 805	139 683	128 290	57 936	3 468 714

13 Активы в форме права пользования (продолжение)

	Земля и здания	Сети линий электро- передачи	Трансфор- маторы и трансфор- маторные подстанции	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2022 г.	4 023 450	368 716	335 100	28 636	4 755 902
Изменение условий договора	(16 430)	-	-	-	(16 430)
Выбытия	(20 790)	-	-	-	(20 790)
Реклассификация между группами	(20 039)	22 210	(85 706)	83 535	-
На 31 марта 2022 г. (неаудированные данные)	3 966 191	390 926	249 394	112 171	4 718 682
Накопленная амортизация					
На 1 января 2022 г.	(800 755)	(159 127)	(143 530)	(17 796)	(1 121 208)
Начисленная амортизация	(88 351)	(8 287)	(5 793)	(3 228)	(105 659)
Выбытия	14 079	-	-	-	14 079
Реклассификация между группами	8 570	(9 646)	41 543	(40 467)	-
На 31 марта 2022 г. (неаудированные данные)	(866 457)	(177 060)	(107 780)	(61 491)	(1 212 788)
Накопленное обесценение					
На 1 января 2022 г.	-	(6 290)	(398)	-	(6 688)
Амортизация обесценения	-	81	9	-	90
На 31 марта 2022 г. (неаудированные данные)	-	(6 209)	(389)	-	(6 598)
Амортизация (с учетом амортизации обесценения)	(88 351)	(8 206)	(5 784)	(3 228)	(105 569)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2022 г.	3 222 695	203 299	191 172	10 840	3 628 006
На 31 марта 2022 г. (неаудированные данные)	3 099 734	207 657	141 225	50 680	3 499 296

14. Прочие финансовые активы

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	(неаудирован- ные данные)	(аудирован- ные данные)
Оборотные прочие финансовые активы		
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 000 000	-
	1 000 000	-

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости по состоянию на 31 марта 2023 года представляют собой банковские депозиты с исходным сроком погашения более трех месяцев. Депозиты размещены под процентную ставку 8,35% годовых.

15. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	(неаудирован- ные данные)	(аудирован- ные данные)
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		
Прочая дебиторская задолженность	369 570	385 735
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(252 344)	(252 344)
	117 226	133 391
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	18 238 472	18 780 299
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(3 396 130)	(3 408 193)
Прочая дебиторская задолженность	6 023 375	5 946 975
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(4 047 679)	(4 094 104)
	16 818 038	17 224 977

По состоянию на 31 марта 2023 года Группа получила в качестве обеспечения исполнения контрагентами своих обязательств перед Группой залог недвижимого имущества на сумму 364 977 тыс. руб. Залог недвижимого имущества оформлен в рамках мирового соглашения о возврате долга за бездоговорное потребление электроэнергии.

16. Прочие нефинансовые активы

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	(неаудирован- ные данные)	(аудирован- ные данные)
Прочие внеоборотные нефинансовые активы		
Авансы выданные	6 542 822	6 624 228
Резерв под обесценение выданных авансов	(6 542 822)	(6 624 228)
НДС по обязательствам по договорам с покупателями и заказчиками	3 852 381	3 322 125
	3 852 381	3 322 125
Прочие оборотные нефинансовые активы		
Авансы выданные	2 291 840	2 425 632
Резерв под обесценение выданных авансов	(14 120)	(28 755)
НДС к возмещению	396 527	441 882
НДС по обязательствам по договорам с покупателями и заказчиками	7 029 627	7 257 416
Предоплата по прочим налогам, кроме налога на прибыль и НДС	21 390	7 117
	9 725 264	10 103 292

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 28.

17. Денежные средства и их эквиваленты

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	(неаудирован- ные данные)	(аудирован- ные данные)
Остатки денежных средств на текущих счетах в банке	9 684 633	15 238 702
Денежные средства для целевого использования по государственному контракту	225 489	225 489
Денежные средства в кассе	-	2
	9 910 122	15 464 193

По состоянию на 31 марта 2023 года и на 31 декабря 2022 года все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

18. Собственный капитал

(а) Акционерный капитал

	Обыкновенные акции	
	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Обыкновенные акции номиналом по 0,50 рублей каждая, штук	48 707 091 574	48 707 091 574

Владельцы обыкновенных акций имеют право на получение объявленных дивидендов и право одного голоса на акцию при принятии решений на годовых и общих собраниях акционеров Компании.

(б) Собственные акции

По состоянию на 31 марта 2023 года и 31 декабря 2022 года у Группы не имелось собственных акций, выкупленных у акционеров.

(в) Дивиденды

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

В 1 квартале 2023 года Компания выплатила дивиденды за 9 месяцев 2022 года в размере 4 135 232 тыс. руб. (0,0849 руб. за акцию), объявленные в декабре 2022 года.

19. Прибыль на акцию

Расчет прибыли на акцию за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года и 31 марта 2022 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	
	2023 г.	2022 г.
	(неаудированные данные)	
Количество акций в обращении (шт.)	48 707 091 574	48 707 091 574
Прибыль акционеров ПАО «Россети Московский регион» за период (тыс. руб.)	11 855 609	5 328 345
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	0,2434	0,1094

20. Кредиты и займы

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	(неаудирован- ные данные)	(аудирован- ные данные)
Долгосрочные		
Необеспеченные банковские кредиты	42 920 226	42 918 073
Необеспеченные облигационные займы	10 736 909	20 459 411
Обязательства по аренде	3 595 594	3 708 031
Минус: текущая часть необеспеченных банковских кредитов	(22 920 226)	(22 918 073)
Минус: текущая часть необеспеченных облигационных займов	(5 206 276)	(15 387 006)
Минус: текущая часть обязательств по аренде	(269 464)	(282 978)
	28 856 763	28 497 458
Краткосрочные		
Необеспеченные банковские кредиты	808 138	648 884
Текущая часть необеспеченных банковских кредитов	22 920 226	22 918 073
Текущая часть необеспеченных облигационных займов	5 206 276	15 387 006
Текущая часть обязательств по аренде	269 464	282 978
	29 204 104	39 236 941
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	40 226	38 073
Задолженность по процентам к уплате по облигационным займам	198 490	318 100
	238 716	356 173

По состоянию на 31 марта 2023 года и на 31 декабря 2022 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

20. Кредиты и займы (продолжение)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, Группа привлекла следующие банковские кредиты:

	Процентная ставка	Срок погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты	10,50%	2023	13 909
Необеспеченные банковские кредиты	12,00%	2023	243 140
Необеспеченные банковские кредиты	КС+1,5%	2023	178 012
Необеспеченные банковские кредиты	КС+3%	2024	68 734
			503 795

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, Группа погасила следующие облигационные займы и банковские кредиты:

	Процентная ставка	Срок погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченный облигационный займ	-	2023	83 084
Необеспеченный облигационный займ	6,15%	2023	9 528 228
Необеспеченный облигационный займ	10,50%	2023	118 248
Необеспеченные банковские кредиты	11,00%	2023	16 651
Необеспеченные банковские кредиты	11,50%	2023	17 826
Необеспеченные банковские кредиты	12,00%	2023	78 366
Необеспеченные банковские кредиты	12,50%	2023	91 864
Необеспеченные банковские кредиты	КС+1,5%	2023	6 000
Необеспеченные банковские кредиты	КС+3%	2023	15 585
			9 955 852

21. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	(неаудирован- ные данные)	(аудирован- ные данные)
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	3 804	3 804
Прочая кредиторская задолженность	9 845 938	9 268 559
	9 849 742	9 272 363
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	18 057 589	23 768 798
Резерв под неиспользованные отпуски	2 700 471	3 990 419
Прочая кредиторская задолженность	3 242 987	5 360 406
	24 001 047	33 119 623

22. Прочие налоги к уплате

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	(неаудирован- ные данные)	(аудирован- ные данные)
НДС	4 217 979	2 613 439
Налог на имущество	10 716	17 509
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	2 219 147	1 862 713
Прочие налоги	237 797	180 671
	6 685 639	4 674 332

23. Обязательства по договору

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	(неаудирован- ные данные)	(аудирован- ные данные)
Долгосрочные		
Обязательства по договорам технологического присоединения к электросетям	22 933 842	19 821 321
Обязательства по прочим договорам	123 680	68 765
	23 057 522	19 890 086
Краткосрочные		
Обязательства по договорам технологического присоединения к электросетям	40 097 277	41 682 974
Обязательства по прочим договорам	2 192 417	2 284 214
	42 289 694	43 967 188

24. Оценочные обязательства

	2023 год	2022 год
Остаток на 1 января	3 671 817	12 016 937
Оценочные обязательства, сформированные в течение периода	2 093 238	559
Оценочные обязательства, восстановленные в течение периода	(127 822)	(18 188)
Оценочные обязательства, использованные в течение периода	(763 251)	(96 310)
Остаток на 31 марта (неаудированные данные)	4 873 982	11 902 998

Определенная специфика механизмов функционирования рынка электроэнергии обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии.

Принимая во внимание все обстоятельства и сложившиеся текущие условия урегулирования разногласий по объемам переданной электроэнергии в части оказания услуг по передаче электроэнергии и затрат за электроэнергию, приобретаемую в целях компенсации потерь, по состоянию на 31 марта 2023 г. Группой признано оценочное обязательство на покрытие возможного оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий с АО «Мосэнергосбыт» не в пользу Группы в сумме 4 803 246 тыс. руб. (31 марта 2022 г.: 2 365 627 тыс. руб.), а также резерв на покрытие убытков, которые Группа может понести в связи с неблагоприятным исходом судебных разбирательств в размере 26 856 тыс. руб. (31 марта 2022 г.: 475 793 тыс. руб.).

Кроме того, существует ряд неурегулированных споров с иными контрагентами, в отношении которых Группой признано оценочное обязательство в сумме 43 880 тыс. руб. (31 марта 2022 г.: 114 612 тыс. руб.).

В течение 2018-2022 годов Группа оспаривала в судебном порядке доначисления налога на имущество за 2013-2015 годы, связанного с квалификацией объектов в качестве движимого или недвижимого имущества, предъявленного по результатам выездной налоговой проверки. По состоянию на 31 декабря 2022 г. Группа восстановила оценочное обязательство по налогу на имущество в связи с решением ВС РФ № 305-ЭС22-13255 по делу № А40-317545/2018 об отказе налоговой инспекции в передаче кассационной жалобы для рассмотрения в судебном заседании Судебной коллегии по экономическим спорам Верховного Суда РФ и истечение с 12 февраля 2023 г. срока на обжалование ранее принятых судебных актов в пользу Общества. На 31 марта 2022 г. оценочное обязательство составляло 8 946 966 тыс. руб.

Резерв по судебным искам сформирован для покрытия расходов по искам, в которых Группа выступает в качестве ответчика в ходе хозяйственной деятельности и оказанию услуг по передаче электроэнергии. Ожидается, что остаток резерва по состоянию на 31 марта 2023 г. будет использован в течение 12 месяцев после отчетной даты, и что исход ведущихся судебных споров не приведет к возникновению существенных убытков сверх уже начисленных сумм.

25. Управление финансовыми рисками

В ходе своей обычной финансово-хозяйственной деятельности Группа подвергается различным 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 2022 года.

Руководство Группы принимает меры оперативного характера для обеспечения достаточного объема денежных средств (ликвидности), получаемых от операционной деятельности для финансирования приоритетных проектов инвестиционных программ, 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.

Изменения в оценочном резерве под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности в течение отчетного периода составили:

	2023 год	2022 год
Остаток на 1 января	(7 754 641)	(8 679 749)
Резервы, сформированные в течение периода	(14 374)	(29 215)
Резервы, восстановленные в течение периода	65 745	242 666
Резервы, использованные в течение периода	7 117	57 161
Остаток на 31 марта (неаудированные данные)	(7 696 153)	(8 409 137)

Основное влияние на показатели ликвидности Группы оказывает значительная доля авансов, полученных от заявителей по договорам технологического присоединения и соглашениям о компенсации потерь, которые фактически является долгосрочным источником средств, поскольку связаны с осуществлением Группой долгосрочной инвестиционной программы. Указанные обязательства не требуют обеспеченности текущими активами, т.к. являются источниками для формирования внеоборотных активов Группы и погашаются при оказании услуг по технологическому присоединению.

По состоянию на 31 марта 2023 года краткосрочные обязательства Группы превышали оборотные активы на 65 407 202 тыс. руб. (31 декабря 2022 года: 78 640 180 тыс. руб.). Чистая сумма текущих обязательств на 31 марта 2023 года, представлена, в основном, кредиторской задолженностью.

Группа осуществляет оперативный контроль за риском недостатка ликвидности и управляет данным видом риска путем открытия кредитных линий в банках, привлечения кредитов и займов (см. Примечание 20).

25. Управление финансовыми рисками (продолжение)

По состоянию на 31 марта 2023 года Группа обеспечена достаточными неиспользованными кредитными лимитами для финансирования дефицита оборотного капитала. Сумма свободного кредитного лимита по Группе составляет 166 151 862 тыс. руб. (31 декабря 2022 года: 166 311 116 тыс. руб.), из них со сроком выборки лимита свыше года 145 429 508 тыс. руб. (31 декабря 2022 года: 145 615 236 тыс. руб.). Кроме того, руководство Группы считает, что предпринимаемые им меры по сокращению издержек наряду с поэтапным ростом тарифов на услуги по передаче электроэнергии и технического присоединения к электросетям нацелены на положительный эффект на финансовые результаты Группы в будущем.

Руководство Группы считает, что благодаря указанным выше обстоятельствам Группа будет располагать достаточной ликвидностью для того, чтобы продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Справедливая и балансовая стоимость

По оценке руководства на отчетную дату справедливая стоимость финансовых активов и обязательств соответствует балансовой стоимости. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года, переводов между уровнями иерархии 2 и 3 уровней не производилось.

Ниже приводится сравнение балансовой и справедливой стоимости финансовых инструментов Группы, представленных в отчетности, по категориям за исключением тех финансовых инструментов, балансовая стоимость которых приблизительно равна их справедливой стоимости:

	31 марта 2023 года (неаудированные данные)		Уровень иерархии справедливой стоимости		
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	1	2	3
Облигационные займы	5 529 862	5 466 717	5 466 717	-	-
	5 529 862	5 466 717	5 466 717	-	-

	31 декабря 2022 г. (аудированные данные)		Уровень иерархии справедливой стоимости		
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	1	2	3
Облигационные займы	15 281 300	15 246 300	15 246 300	-	-
	15 281 300	15 246 300	15 246 300	-	-

26. Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы по договорам капитального строительства электросетевых объектов, подписанным по состоянию на 31 марта 2023 года, составляет 70 083 923 тыс. руб. (31 декабря 2022 года: 68 009 653 тыс. руб.) с учетом НДС.

27. 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) Судебные разбирательства

Группа выступает одной из сторон по ряду судебных разбирательств в процессе ее обычной хозяйственной деятельности. Руководство полагает, что данные судебные разбирательства не окажут существенного отрицательного влияния на результаты операционной деятельности Группы.

Группа полагает, что практика Группы по реализации своих услуг и исполнению обязательств в целом соответствует требованиям российского законодательства об электроэнергетике. Разногласия в оценке взаимных обязательств субъектов рынка электроэнергии на протяжении нескольких отчетных периодов реализуются в том, что согласие сторон достигается в судебном порядке. Разногласия возникают по объему полезного отпуска из-за различных подходов к его исчислению, применяемым тарифам (ценам) и точкам учета (поставки). Судебные органы могут согласиться с позицией потребителей.

Различия в расчетах натуральных показателей услуг по передаче электроэнергии влияют на расчет натуральных показателей приобретаемой Группой у бытовых компаний электроэнергии на компенсацию потерь в сетях. Суммы дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, которые оспариваются потребителями, при условии негативной судебной практики по соответствующим спорам, включаются в резервы по сомнительным долгам, а суммы непризнанной задолженности за приобретенную электроэнергию на компенсацию потерь в таких случаях – включаются в состав оценочных обязательств (Примечание 24). При этом споры по обязательствам оплатить электроэнергию на компенсацию потерь в судебном порядке зачастую не рассматриваются и урегулируются сторонами после разрешения спора по оказанным услугам по передаче электроэнергии.

(в) Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

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.

27. Условные обязательства (продолжение)

(в) Условные налоговые обязательства в Российской Федерации (продолжение)

Российские налоговые органы вправе начислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, 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 года, отменен контроль над трансфертным ценообразованием («ТЦО») 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, начислить 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.

(г) Охрана 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.

28. Операции со связанными сторонами

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 2023 года и 31 марта 2022 года, а также по состоянию на 31 марта 2023 года и на 31 декабря 2022 года, являлись материнская компания, ее дочерние предприятия, ключевой управленческий персонал, а также компании, связанные с основным акционером материнской компании.

(а) Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями

	Сумма сделки		Сальдо расчетов	
	за 3 месяца, закончившихся		по состоянию на	
	31 марта		31 марта	31 декабря
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
	(неаудированные данные)		(неаудированные данные)	(аудированные данные)
Выручка, прочие доходы				
Материнская компания				
Технологическое присоединение к сетям	55 325	-	-	-
Прочая выручка	23	398	6	-
Предприятия, под контролем материнской компании				
Выручка от сдачи в аренду	140	184	-	6
Технологическое присоединение к сетям	-	103	-	-
Прочая выручка	15 434	31 961	621 178	634 862
Прочие доходы	6 973	13 262	116 407	106 819
Итого выручка	77 895	45 908	737 591	741 687
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(6 135)	(13 262)	(695 686)	(689 551)
Операционные расходы, прочие расходы				
Материнская компания				
Консультационные, юридические услуги	(6 809)	(15 661)	(6)	(6)
Услуги по передаче электроэнергии	(6 238 117)	-	(1 272 526)	-
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	(701)	-	-	-
Прочие расходы	(325)	-	(310)	-
Предприятия, под контролем материнской компании				
Услуги по передаче электроэнергии	-	(5 616 868)	-	(2 386 194)
Краткосрочная аренда	-	-	(745)	(630)
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	-	(10 577)	-	-
Прочие расходы	(87 430)	(64 849)	(85 810)	(111 161)
Итого операционные расходы	(6 333 382)	(5 707 955)	(1 359 397)	(2 497 991)

28. Операции со связанными сторонами (продолжение)

(а) Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями (продолжение)

	Сумма сделки		Сальдо расчетов	
	за 3 месяца, закончившихся		по состоянию на	
	31 марта		31 марта	31 декабря
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
	(неаудированные данные)		(неаудированные данные)	(аудированные данные)
Материнская компания				
Авансы выданные	-	-	30 632	-
Обязательства по договору	-	-	(1 975)	-
Предприятия, под контролем материнской компании				
Авансы выданные	-	-	-	28 543
Обязательства по договору	-	-	(642 312)	(709 960)
Дивиденды материнской компании	-	-	-	(2 105 027)

По состоянию на 31 марта 2023 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2022 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов составила 2 105 027 тыс. руб.

28. Операции со связанными сторонами (продолжение)

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

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

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

- ▶ 91% от общей выручки Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года: 89%);
- ▶ 94% от выручки от передачи электроэнергии Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года: 93%).

Расходы по передаче электроэнергии и расходы на приобретение электроэнергии для компенсации технологических потерь, по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 86% от общих расходов на передачу и компенсацию потерь за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года: 91%).

По состоянию на 31 марта 2023 года кредиты и займы от банков, связанных с государством, составили 42 880 000 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 42 880 000 тыс. руб.).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, составили 353 132 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года: 636 707 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2023 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 614 395 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2022 года 709 768 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2023 года обязательства по аренде по компаниям, связанных с государством, составили 3 183 377 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2022 года 3 252 826 тыс. руб.).

28. Операции со связанными сторонами (продолжение)

(в) Операции с ключевым управленческим персоналом

К ключевому управленческому персоналу относятся члены Совета Директоров, Правления, Ревизионной комиссии и представители высшего менеджмента Компании.

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.

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 г.	2022 г.
	(неаудированные данные)	
Краткосрочное вознаграждение работникам, включая социальные отчисления	216 268	300 294
Выходное пособие	4 874	4 996
Изменение обязательств по окончанию трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям (включая пенсионные программы)	195	(665)
	221 337	304 625

Текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами, отраженная в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 11 142 тыс. руб. (31 декабря 2022 года: 10 947 тыс. руб.).