



Публичное акционерное общество Группа компаний «ТНС энерго»
127006, Российская Федерация, г. Москва, Настасьинский пер., д.4, к.1
Тел: +7 (495) 287-24-84, факс: +7 (495) 287-24-84 доб.3088
E-mail: info@tns-e.ru. Сайт: www.tns-e.ru

ПАО «ТНС ЭНЕРГО ВОРОНЕЖ»

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)**



Публичное акционерное общество Группа компаний «ТНС энерго»
127006, Российская Федерация, г. Москва, Нагасинский пер., д.4, к.1
Тел: +7 (495) 287-24-84, факс: +7 (495) 287-24-84 доб.3088
E-mail: info@tns-e.ru. Сайт: www.tns-e.ru

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной сокращенной финансовой информации	3
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	4
Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	5
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале	6
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	7
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности	8-25

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной сокращенной финансовой информации

Акционеру и Совету директоров

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении ПАО «ТНС энерго Воронеж» (далее «Компания») по состоянию на 30 июня 2023 года и соответствующих промежуточных сокращенных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в собственном капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к промежуточной сокращенной финансовой информации (далее «промежуточная сокращенная финансовая информация»). Руководство Компании несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной промежуточной сокращенной финансовой информации на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка заключается в направлении запросов, главным образом сотрудникам, отвечающим за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная финансовая информация по состоянию на 30 июня 2023 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Каргина Е.Р.
АО «Кэпт»

Москва, Россия

29 августа 2023 года



ПАО «ТНС энерго Воронеж»
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2023 (неаудированные данные)	31 декабря 2022
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	479 211	443 738
Нематериальные активы		3 857	4 543
Долгосрочные инвестиции и займы выданные	6	3 577 122	1 269 356
Прочие внеоборотные активы		441	280
		4 060 631	1 717 917
Оборотные активы			
Запасы		801	368
Займы выданные	6	132 376	132 376
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	7	11 112	4 315
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	2 509 162	2 981 394
Денежные средства и их эквиваленты	8	1 627 239	849 199
		4 280 690	3 967 652
ИТОГО АКТИВЫ		8 341 321	5 685 569
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал			
Уставный капитал	9	29 947	29 947
Резервы в составе собственного капитала	6	2 232 130	385 918
Нераспределенная прибыль		2 642 227	1 901 377
Итого собственный капитал		4 904 304	2 317 242
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы		-	5 951
Отложенные налоговые обязательства		549 238	87 846
		549 238	93 797
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы		-	709
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11	2 652 047	2 938 440
Резервы	20	29 296	79 092
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		39 222	54 987
Кредиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	11	167 214	201 302
		2 887 779	3 274 530
Итого обязательства		3 437 017	3 368 327
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		8 341 321	5 685 569



Гресь С.И.
 Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор
 «29» августа 2023 года

Показатели промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8-25, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»
Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (неаудированные данные)
	Прим.		
Выручка	13	15 251 056	14 241 014
Компенсация потерь электроэнергии сетевыми компаниями		1 983 082	1 775 747
Операционные расходы	14	(16 068 431)	(15 141 905)
Убыток от обесценения в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности, включая затраты по договору	7	(48 191)	(230 779)
Прочие доходы	15	188 553	123 844
Прочие расходы	16	(65 738)	(14 378)
Операционная прибыль		1 240 331	753 543
Финансовые доходы	17	140 103	182 491
Финансовые расходы	18	-	(20 347)
Чистые финансовые доходы		140 103	162 144
Прибыль до налогообложения		1 380 434	915 687
Расход по налогу на прибыль	12	(279 617)	(177 891)
Прибыль за период		1 100 817	737 796
Общий совокупный доход за период		1 100 817	737 796
Прочий совокупный доход/(расход)			
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, – чистое изменение справедливой стоимости			
		2 307 765	(202 615)
Соответствующий налог на прибыль		(461 553)	40 523
Прочий совокупный (расход)/доход за период, за вычетом налога на прибыль		1 846 212	(162 092)
Общий совокупный доход за период		2 947 029	575 704
Прибыль на акцию			
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию (в российских рублях)	10	14,70	9,85



Гресь С.И.
 Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор
 «29» августа 2023 года

Показатели промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8-25, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные за исключением остатков на 1 января 2022 года и 1 января 2023 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал
Остаток на 1 января 2022 года	29 947	515 673	1 969 599	2 515 219
Общий совокупный доход за период	-	(162 092)	737 796	575 704
Прибыль за период	-	-	737 796	737 796
Прочий совокупный расход	-	(162 092)	-	(162 092)
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости	-	(162 092)	-	(162 092)
Реклассификация накопленного изменения справедливой стоимости за вычетом налога	-	(11 592)	11 592	-
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала	-	-	(1 100 000)	(1 100 000)
Дивиденды	-	-	(1 100 000)	(1 100 000)
Остаток на 30 июня 2022 года	29 947	341 989	1 618 987	1 990 923
Остаток на 1 января 2023 года	29 947	385 918	1 901 377	2 317 242
Общий совокупный доход за период	-	1 846 212	1 100 817	2 947 029
Прибыль за период	-	-	1 100 817	1 100 817
Прочий совокупный доход	-	1 846 212	-	1 846 212
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости	-	1 846 212	-	1 846 212
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала	-	-	(359 967)	(359 967)
Дивиденды	-	-	(350 000)	(350 000)
Прочие операции с собственниками	-	-	(9 967)	(9 967)
Остаток на 30 июня 2023 года	29 947	2 232 130	2 642 227	4 904 304



Гресь С.М.
 Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор
 «29» августа 2023 года

Показатели промежуточного сокращенного отчета об изменениях в собственном капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8-25, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (неаудированные данные)
Операционная деятельность		
Поступления от продажи электроэнергии (мощности), прочей выручки и компенсации потерь (без НДС)	15 686 509	14 585 806
НДС, полученный от покупателей	3 138 004	2 915 962
Пени, штрафы, неустойки полученные	56 947	31 112
Прочие поступления	122 761	78 141
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги (без НДС)	(13 975 334)	(13 366 999)
НДС, уплаченный поставщикам	(2 789 148)	(2 661 266)
Оплата работникам	(286 196)	(251 538)
Платежи в бюджетную систему РФ (НДС)	(310 405)	(243 102)
Благотворительность	(40 000)	-
Прочие выплаты	(192 783)	(48 561)
Поток денежных средств, от операционной деятельности до уплаты процентов и налога на прибыль	1 410 355	1 039 555
Проценты уплаченные	-	(19 712)
Налог на прибыль уплаченный	(291 064)	(192 321)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	1 119 291	827 522
Инвестиционная деятельность		
Приобретение основных средств	(55 498)	(1 122)
Поступления от выбытия основных средств	503	1 511
Проценты полученные	7 680	9 296
Дивиденды полученные	51 809	-
Выдача займов	-	(1 000 000)
Чистый поток денежных средств от/(использованный в) инвестиционной деятельности	4 494	(990 315)
Финансовая деятельность		
Привлечение кредитов и займов	-	800 000
Погашение кредитов и займов	-	(375 000)
Погашение обязательств по аренде	-	(315)
Дивиденды уплаченные	(345 745)	(34)
Поступления от реализации акций	-	29 619
Чистый поток денежных средств, (использованных в)/от финансовой деятельности	(345 745)	454 270
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов	778 040	291 477
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	849 199	472 186
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	1 627 239	763 663



Гресь С.И.
 Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор
 «29» августа 2023 года

Показатели промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8-25, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)***1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ****1.1. Компания и ее основная деятельность**

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Воронеж», сокращенное наименование ПАО «ТНС энерго Воронеж» (далее – Общество), было образовано в 2004 году в результате реорганизации ОАО «Воронежэнерго» в рамках реформирования электроэнергетического комплекса Воронежской области.

Общество зарегистрировано по адресу: 394029, Российская Федерация, г. Воронеж, ул. Меркулова, д. 7А.

Общество не имеет конечной контролирующей стороны. Контролирующим акционером (материнской компанией) Общества является ПАО ГК «ТНС энерго».

Основным видом деятельности Общества является реализация электрической энергии (мощности) физическим и юридическим лицам на территории Воронежской области Российской Федерации. На указанной территории присутствия Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика электроэнергии, что влечет за собой обязанность по обеспечению надежного энергоснабжения потребителей.

В 1 полугодии 2023 г. в состав Общества входят четыре представительства в г. Воронеже, а также 33 территориальных представительства, расположенные в крупных городах и районах Воронежской области.

Общество представляет собой единый операционный сегмент. Все активы Общества находятся на территории Российской Федерации. Общество не имеет отдельных покупателей, на которых приходилось бы более 10% выручки от продажи электроэнергии (мощности) розничным потребителям и прочей выручки.

Акции ПАО «ТНС энерго Воронеж» обращаются на бирже ПАО «Московская биржа».

1.2. Условия ведения деятельности в России

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в совокупности с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В сентябре 2022 в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В признанных республиках Донецка и Луганска, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями дополнительные санкции были введены в отношении Российской Федерации, более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

Введение и последующее усиление санкций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

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

2. ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**2.1. Заявление о соответствии МСФО**

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». В состав данной отчетности были включены избранные примечания, объясняющие значительные события и операции, необходимые для понимания изменений в финансовом положении Общества и результатах его деятельности, произошедших после годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2022 года. Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность не содержит полную информацию, раскрытие которой требуется для полной годовой отчетности, подготовленной согласно Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО).

2.2. База определения стоимости

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом первоначальной (исторической) стоимости, кроме инвестиций в долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

2.3. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль, который является функциональной валютой Общества и валютой представления настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до ближайшей тысячи.

2.4. Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

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

Наиболее важные суждения, сформированные руководством при применении учетной политики Общества, и основные источники неопределенности в отношении расчетных оценок аналогичны описанным в последней годовой финансовой отчетности, подготовленной на 31 декабря 2022 года и за год, закончившийся на эту дату.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Методы учета, применяемые в данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, аналогичны применяемым в финансовой отчетности Общества, составленной по состоянию на 31 декабря 2022 года и за

ПАО «ТНС энерго Воронеж»**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

год, закончившийся на эту дату (политика признания и оценки налога на прибыль, применяемая в промежуточном периоде, описывается в Примечании 12).

Введение в действие нового стандарта МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» не оказало существенного эффекта на финансовое положение или результаты деятельности Общества. Общество пересмотрело выданные финансовые гарантии по каждому договору и сделало вывод, что отражение их в учете в соответствии со стандартами по учету финансовых инструментов, а не в соответствии с МСФО (IFRS) 17, приводит к представлению в финансовой отчетности надежной и более уместной информации. В результате Общество признало финансовое обязательство и эффект от операций с собственниками в составе капитала в сумме 12 459 тыс. руб. по состоянию на 1 января 2023 года, поскольку гарантии выданы по обязательствам материнской компании. По состоянию на 30 июня 2023 года величина финансового обязательства по гарантии снижена до нуля в результате переоценки финансового инструмента материнской компании, по которому выдана гарантия. Результат от изменения справедливой стоимости гарантии в сумме 12 459 тыс. руб. отражен в составе финансовых доходов за 1 полугодие 2023 года.

4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

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

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Общество 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.

Общество признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Здания и Сооружения	Машины и оборудование	Вычислительная техника и оргтехника	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Прочие	Итого
Условная первоначальная стоимость на 1 января 2023 года	191 195	299 222	109 464	60 305	609	1 031	661 826
Поступление	-	-	-	-	69 860	-	69 860
Ввод в эксплуатацию	-	69 860	-	-	(69 860)	-	-
Выбытие	(6 730)	(154)	(1 835)	(1 154)	-	-	(9 873)
Условная первоначальная стоимость на 30 июня 2023 года	184 465	368 928	107 629	59 151	609	1 031	721 813
Накопленная амортизация на 1 января 2023 года	(63 848)	(38 141)	(70 298)	(44 993)	-	(808)	(218 088)
Амортизация за период	(8 446)	(12 143)	(5 523)	(1 971)	-	(30)	(28 113)
Выбытие	454	155	1 836	1 154	-	-	3 599
Накопленная амортизация на 30 июня 2023 года	(71 840)	(50 129)	(73 985)	(45 810)	-	(838)	(242 602)
Балансовая стоимость на 1 января 2023 года	127 347	261 081	39 166	15 312	609	223	443 738
Балансовая стоимость на 30 июня 2023 года	112 625	318 799	33 644	13 341	609	193	479 211

	Здания и Сооружения	Машины и оборудование	Вычислительная техника и оргтехника	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Прочие	Итого
Условная первоначальная стоимость на 1 января 2022 года	191 567	135 744	104 350	58 939	21 749	3 464	515 813
Поступление	-	-	-	-	15 466	-	15 466
Ввод в эксплуатацию	-	22 115	-	-	(22 115)	-	-
Выбытие	-	(11)	(1 383)	(2 389)	-	(54)	(3 837)
Прочее	-	(882)	(10 990)	-	-	(2 380)	(14 252)
Условная первоначальная стоимость на 30 июня 2022 года	191 567	156 966	91 977	56 550	15 100	1 030	513 190
Накопленная амортизация на 1 января 2022 года	(42 608)	(27 420)	(85 988)	(43 603)	-	(3 253)	(202 872)
Амортизация за период	(2 207)	(6 698)	(9 523)	(2 656)	-	(57)	(21 141)
Выбытие	-	11	1 383	2 389	-	54	3 837
Прочее	7 965	5 084	32 281	822	-	2 495	48 647
Накопленная амортизация на 30 июня 2022 года	(36 850)	(29 023)	(61 847)	(43 048)	-	(761)	(171 529)
Балансовая стоимость на 1 января 2022 года	148 959	108 324	18 362	15 336	21 749	211	312 941
Балансовая стоимость на 30 июня 2022 года	154 717	127 943	30 130	13 502	15 100	269	341 661

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Арендованные основные средства

По состоянию на 30 июня 2023 года, в связи с изменением условий аренды, из состава основных средств Общества исключен актив в форме права пользования арендой.

	30 июня 2023	31 декабря 2022
Право пользования земельным участком	-	6 276
Итого	-	6 276

По состоянию на 31 декабря 2022 года в состав основных средств Общества включен объект, приобретенный по договору аренды. Остаточная стоимость актива в форме права пользования составляет 6 276 тыс. руб.

6. ИНВЕСТИЦИИ И ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Долгосрочные инвестиции и займы выданные	30 июня 2023	31 декабря 2022
Инвестиции в долевыe инструменты	3 577 122	1 269 356
Итого	3 577 122	1 269 356

Краткосрочные займы выданные	30 июня 2023	31 декабря 2022
Займы, выданные с плавающей процентной ставкой связанным сторонам	132 376	132 376
Итого	132 376	132 376

На 30 июня 2023 года и на 31 декабря 2022 года инвестиции в долевыe инструменты Общества включают в себя акции ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» (16,40% обыкновенных акций и 0,18% привилегированных акций), ПАО «ТНС энерго Кубань» (1,78% обыкновенных акций), ПАО «ТНС энерго Ярославль» (0,83% обыкновенных акций), ПАО «ТНС Марий Эл» (8,35% обыкновенных акций) и ПАО «ТНС энерго НН» (0,77% обыкновенных акций и 1,86% привилегированных акций).

Инвестиции в долевыe инструменты отражены по справедливой стоимости, определенной Обществом по стоимости их последней котировки, рассчитанной ПАО «Московская биржа» (уровень 1 иерархии справедливой стоимости). Данные инвестиции оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года в займах, выданных с плавающей процентной ставкой связанным сторонам, отражен займ материнской компании на срок более 12 месяцев. Данный займ номинирован в рублях и выдан по ставке, которая определяется как ключевая ставка Банка России, установленная на каждый день начисления процентов, увеличенной на 4,2% годовых. Займ подлежит погашению в срок до 28 декабря 2023 года.

По оценкам руководства Общества, справедливая стоимость финансовых активов в виде займов выданных приблизительно равна их балансовой стоимости.

По состоянию на 30 июня 2023 года и на 31 декабря 2022 года в Обществе нет просроченных и подлежащих обесценению займов выданных.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая и прочая дебиторская задолженность	30 июня 2023	31 декабря 2022
Торговая дебиторская задолженность	3 101 056	3 544 629
Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	(1 127 168)	(1 129 983)
Задолженность сетевых компаний по компенсации потерь электроэнергии	145 743	187 722
Резерв под обесценение дебиторской задолженности сетевых компаний по компенсации потерь электроэнергии	(67 872)	(67 739)
Прочая дебиторская задолженность	615 592	568 349
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(169 908)	(128 659)
	2 497 443	2 974 319
Авансы выданные		
Авансы поставщикам	11 719	7 075
	11 719	7 075
Итого	2 509 162	2 981 394

Торговая дебиторская задолженность представляет собой следующее (за вычетом резерва под обесценение):

Торговая дебиторская задолженность / нетто	30 июня 2023	31 декабря 2022
Задолженность розничных покупателей-потребителей электроэнергии (мощности)	1 964 406	2 403 749
Задолженность за электроэнергию, проданную на оптовом рынке (балансирующем рынке и рынке на сутки вперед)	7 747	7 710
Торговая дебиторская задолженность за прочие товары и услуги	1 735	3 187
Итого	1 973 888	2 414 646

Ниже приведена информация о торговой и прочей дебиторской задолженности, которая имеет следующие сроки давности:

Долгосрочная и краткосрочная торговая и прочая ДЗ по срокам возникновения до вычета резервов	30 июня 2023						Всего
	Неспросроченная	Менее месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	более 12 месяцев	
Сетевые компании (потери, штрафы и пени)	43 861	3 957	1 098	5 521	-	103 461	157 898
Физические лица (электроэнергия, штрафы и пени)	436 279	42 354	25 398	13 449	11 156	33 781	562 417
ЭСО и прочие юрид. лица (электроэнергия, штрафы и пени)	983 214	283 310	86 858	101 891	104 090	1 260 169	2 819 532
Прочая торговая и прочая ДЗ	301 228	-	34	249	521	10 512	312 544
Итого	1 764 582	329 621	113 388	121 110	115 767	1 407 923	3 852 391

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Резерв долгосрочной и краткосрочной торговой и прочей ДЗ	30 июня 2023						Всего
	Непросроченная	Менее месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	более 12 месяцев	
Сетевые компании (потери, штрафы и пени)	360	-	1	-	-	79 383	79 744
Физические лица (электроэнергия, штрафы и пени)	544	913	1 926	2 107	2 921	23 878	32 289
ЭСО и прочие юрид. лица (электроэнергия, штрафы и пени)	106 173	1 904	2 211	9 474	6 779	1 104 997	1 231 538
Прочая торговая и прочая ДЗ	1 389	-	1	15	66	9 906	11 377
Итого	108 466	2 817	4 139	11 596	9 766	1 218 164	1 354 948

В дополнение к пакетному резерву Общество начислило индивидуальный резерв по потребителям, с которыми расторгло договоры в сумме 10 000 тыс. руб. по торговой и прочей дебиторской задолженности на 30 июня 2023 года. Величина задолженности и резерв по ней не включены в таблицы выше.

Торговая и прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года до вычета резерва под обеспечение имеет следующие сроки давности:

Долгосрочная и краткосрочная торговая и прочая ДЗ по срокам возникновения до вычета резервов	31 декабря 2022						Всего
	Непросроченная	Менее месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	более 12 месяцев	
Сетевые компании (потери, штрафы и пени)	91 159	819	676	-	7 260	117 957	217 871
Физические лица (электроэнергия, штрафы и пени)	520 717	30 818	17 828	10 087	13 270	33 237	625 957
ЭСО и прочие юрид. лица (электроэнергия, штрафы и пени)	1 309 314	235 031	77 478	55 646	288 973	1 126 875	3 093 317
Прочая торговая и прочая ДЗ	326 164	614	433	245	368	10 731	338 555
Итого	2 247 354	267 282	96 415	65 978	309 871	1 288 800	4 275 700

Резерв долгосрочной и краткосрочной торговой и прочей ДЗ	31 декабря 2022						Всего
	Непросроченная	Менее месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	более 12 месяцев	
Сетевые компании (потери, штрафы и пени)	969	-	2	-	275	78 433	79 679
Физические лица (электроэнергия, штрафы и пени)	637	664	1 352	1 581	3 474	23 600	31 308
ЭСО и прочие юрид. лица (электроэнергия, штрафы и пени)	143 083	2 550	2 122	5 530	21 473	1 011 760	1 186 518
Прочая торговая и прочая ДЗ	1 638	21	15	14	47	10 141	11 876
Итого	146 327	3 235	3 491	7 125	25 269	1 123 934	1 309 381

В дополнение к пакетному резерву Общество начислило индивидуальный резерв по потребителям, с которыми расторгло договоры в сумме 17 000 тыс. руб. по торговой и прочей дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 года. Величина задолженности и резерв по ней не включены в таблицы выше.

По оценкам руководства Общества, справедливая стоимость финансовых активов в виде торговой и прочей дебиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся

30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	30 июня 2023	31 декабря 2022
НДС к возмещению	309	889
Дебиторская задолженность по прочим налогам	10 803	3 426
Итого	11 112	4 315

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты	30 июня 2023	31 декабря 2022
Денежные средства на расчетных и иных аналогичных счетах в банках	38 907	376 636
Денежные средства на депозитных счетах в банках	1 588 000	472 000
Денежные средства в кассе	332	563
Итого денежные средства и их эквиваленты	1 627 239	849 199

Денежные средства и их эквиваленты размещаются только в тех банках, которые, по мнению руководства, на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта. Как правило, они размещаются в банках, имеющих кредитный рейтинг не ниже ВВ+ по оценке агентств АКРА и Эксперт-РА.

Денежные средства на депозитных счетах в банках на 30 июня 2023 года представлены депозитом по ставке 7,47% годовых со сроком погашения 21 июля 2023 года.

Денежные средства на депозитных счетах в банках на 31 декабря 2022 года представлены депозитом по ставке 7,52% годовых со сроком погашения 20 января 2023 года.

По оценкам руководства Общества, справедливая стоимость финансовых активов в виде денежных средств и их эквивалентов приблизительно равна их балансовой стоимости.

9. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Акционерный капитал

Уставный капитал Общества представляет собой номинальную стоимость выпущенных, зарегистрированных и полностью оплаченных обыкновенных и привилегированных акций.

Обществом размещены следующие категории именных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,4 руб. каждая:

- обыкновенные акции 56 151 024 штуки на общую сумму 22 460 тыс. руб. по номинальной стоимости;
- привилегированные акции типа А 18 716 678 штук на общую сумму 7 487 тыс. руб. по номинальной стоимости.

Обыкновенная акция наделяет ее владельца правом одного голоса на общем собрании акционеров по всем вопросам его компетенции, а также правом на получение дивидендов в случае их объявления в том или ином отчетном периоде по решению общего собрания акционеров. Кроме того, владельцы обыкновенных акций Общества имеют право на получение части его имущества в случае ликвидации.

Привилегированная акция наделяет ее владельца правом одного голоса на общем собрании акционеров по вопросам, связанным с реорганизацией и ликвидацией Общества, а также правом на получение дивидендов в случае их объявления в том или ином отчетном периоде по решению общего собрания акционеров. Кроме того, владельцы привилегированных акций Общества имеют право на получение части его имущества в случае ликвидации.

Решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям может приниматься общим собранием акционеров Общества только при одновременном объявлении дивидендов по привилегированным акциям. При этом размер дивидендов, выплачиваемых по каждой обыкновенной акции, не может превышать размера дивидендов, выплачиваемых по каждой привилегированной акции.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Распределение прибыли

Распределение прибыли Общества осуществляется на основании данных его отдельной бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – РСБУ). По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года величина нераспределенной прибыли в соответствии с РСБУ составила 3 051 251 тыс. руб. (не аудировано) и 1 486 713 тыс. руб. (не аудировано) соответственно.

В мае 2023 года в соответствии с решением общего собрания акционеров Общества было объявлено о выплате дивидендов по результатам 2022 года, в том числе:

- по обыкновенным акциям – в размере 262 501 тыс. руб. (4,6749131 руб. на одну обыкновенную акцию),
- по привилегированным акциям – в размере 87 499 тыс. руб. (4,6749131 руб. на одну привилегированную акцию).

В июне 2022 года в соответствии с решением общего собрания акционеров Общества было объявлено о выплате дивидендов:

1. По результатам 2021 года, в том числе:

- по обыкновенным акциям – в размере 221 251 тыс. руб. (3,940284 руб. на одну обыкновенную акцию),
- по привилегированным акциям – в размере 73 749 тыс. руб. (3,940284 руб. на одну привилегированную акцию).

2. По результатам прошлых лет, в том числе:

- по обыкновенным акциям – в размере 386 252 тыс. руб. (6,878801 руб. на одну обыкновенную акцию),
- по привилегированным акциям – в размере 128 748 тыс. руб. (6,878801 руб. на одну привилегированную акцию).

3. По результатам I квартала 2022 года, в том числе:

- по обыкновенным акциям – в размере 217 501 тыс. руб. (3,8735 руб. на одну обыкновенную акцию),
- по привилегированным акциям – в размере 72 499 тыс. руб. (3,8735 руб. на одну привилегированную акцию).

На 30 июня 2023 года на балансе Общества собственных акций, выкупленных у акционеров нет.

На 31 декабря 2022 года на балансе Общества собственных акций, выкупленных у акционеров нет.

10. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Расчет базовой прибыли на акцию за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, был основан на прибыли, причитающейся владельцам акций в размере 1 100 817 тыс. руб. и средневзвешенном количестве акций в размере 74 868 тыс. штук. У Общества отсутствуют обыкновенные и привилегированные акции, имеющие разводняющий эффект.

Расчет базовой прибыли на акцию за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, был основан на прибыли, причитающейся владельцам акций в размере 737 796 тыс. руб. и средневзвешенном количестве акций в размере 74 868 тыс. штук. У Общества отсутствуют обыкновенные и привилегированные акции, имеющие разводняющий эффект.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
Прибыль за период, причитающаяся владельцам акций	1 100 817	737 796
Прибыль за период, использованный для расчета прибыли на акцию	1 100 817	737 796
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (в тысячах штук)	74 868	74 868
Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	14,70	9,85

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

11. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая и прочая кредиторская задолженность	30 июня 2023	31 декабря 2022
Торговая кредиторская задолженность		
Кредиторская задолженность перед поставщиками электроэнергии (мощности)	634 846	1 060 973
Кредиторская задолженность перед сетевыми компаниями за транзит электроэнергии	1 138 543	936 560
Кредиторская задолженность за электроэнергию на балансирующем рынке и рынке на сутки вперед	126 290	78 505
Кредиторская задолженность перед прочими поставщиками и подрядчиками	78 121	32 687
	1 977 800	2 108 725
Задолженность по оплате труда	47 154	51 177
Задолженность по выплате дивидендов	38 741	34 104
Прочая кредиторская задолженность		
Кредиторская задолженность по претензиям	1 974	599
Прочая кредиторская задолженность	9 848	15 527
	11 822	16 126
Авансы полученные		
Авансы по реализации электроэнергии (мощности) розничным покупателям-потребителям	576 530	728 308
	576 530	728 308
Итого	2 652 047	2 938 440

По оценкам руководства Общества, справедливая стоимость финансовых обязательств в виде кредиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости.

Кредиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	30 июня 2023	31 декабря 2022
Налог на добавленную стоимость	142 544	174 755
Обязательные страховые взносы на социальное обеспечение	19 553	25 308
Налог на доходы физических лиц	3 903	-
Прочие налоги	1 214	1 239
Итого	167 214	201 302

12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль, признанный в составе прибыли и убытка за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 и 30 июня 2022 года, включает в себя следующее:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
Текущий налог на прибыль	(271 244)	(86 459)
Налог на дивиденды полученные	(6 042)	(12 237)
Корректировки в отношении прошлых лет	-	(11 604)
Отложенный налог на прибыль	(2 331)	(67 591)
Итого расход по налогу на прибыль	(279 617)	(177 891)

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сверка эффективной ставки налога на прибыль представлена ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года	
		%		%
Прибыль до налогообложения	1 380 434	100	915 687	100
Теоретический расход по налогу на прибыль	(276 087)	(20)	(183 137)	(20)
<i>Корректировки:</i>				
Эффект от применения разных налоговых ставок	-	-	6 589	0,7
Налог на дивиденды полученные	(6 042)	(0,4)	-	-
Доходы и расходы, не принимаемые для целей налога на прибыль	2 512	0,2	10 261	1,1
Корректировки в отношении прошлых лет	-	-	(11 604)	(1,3)
Итого расход по налогу на прибыль	(279 617)	(20,2)	(177 891)	(19,5)

Ставка налога на прибыль, применяемая в Российской Федерации, составляет 20%.

13. ПРОДАЖА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ (МОЩНОСТИ) РОЗНИЧНЫМ ПОТРЕБИТЕЛЯМ И ПРОЧАЯ ВЫРУЧКА

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
Реализация электроэнергии юридическим лицам	11 804 342	11 241 578
Реализация электроэнергии физическим лицам	3 440 281	2 995 555
Прочая выручка	6 433	3 881
Итого	15 251 056	14 241 014

14. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
Себестоимость реализованной электроэнергии (мощности)	8 607 826	8 477 186
Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии потребителям	6 722 578	6 058 899
Заработная плата и прочие выплаты в пользу работников	216 809	188 816
Услуги управляющей компании	204 451	163 710
Обязательные страховые взносы на социальное обеспечение работников	63 786	56 794
Услуги по сбору денежных средств с потребителей электроэнергии	45 068	46 733
Почтовые расходы	29 844	26 613
Услуги по снятию показателей приборов учета	29 083	16 322
Амортизация основных средств	28 113	21 141
Ремонт и техническое обслуживание основных средств	21 439	6 968
Материальные затраты	20 726	19 238
Услуги по организации работы на оптовом рынке электроэнергии	18 754	21 770
Реклама	16 964	-
Услуги связи и коммуникации	9 120	8 090
Операционная аренда	5 158	4 590
Аудиторские, юридические, образовательные и иные информационно-консультационные услуги	3 778	3 423
Коммунальные платежи	3 585	4 262
Страхование	3 166	574
Амортизация нематериальных активов	2 735	3 633
Налоги, кроме налога на прибыль	2 626	2 712
Услуги по ограничению режима энергопотребления	2 564	2 226
Охрана	1 717	1 902
Командировочные и представительские расходы	338	244

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
Прочие операционные расходы	8 203	6 059
Итого	16 068 431	15 141 905

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
Возмещение убытков, пени и штрафы к получению по хозяйственным договорам	180 407	84 383
Списание неустраиваемой кредиторской задолженности	2 050	2 116
Прибыль от выбытия основных средств	479	1 470
Возмещение ранее списанных безнадежных долгов	348	46
Прочие доходы	5 269	35 829
Итого	188 553	123 844

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
Благотворительность, финансовая помощь и иные виды безвозмездных перечислений	40 000	-
Возмещение убытков, пени и штрафы, включая налоговые санкции	13 552	1 859
Результат от выбытия долей, акций во внешние компании	-	3 911
Списание безнадежных долгов	8 779	3 209
Убытки от урегулирования разногласий с сетевыми компаниями	1 686	3 225
Расходы на социальные нужды сотрудников, в том числе бывших	891	701
Прочие расходы	830	1 473
Итого	65 738	14 378

17. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
Процентные доходы по депозитным и иным банковским счетам	62 110	61 437
Доход от дивидендов	57 850	94 128
Изменение справедливой стоимости финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12 459	-
Амортизация дисконта по дебиторской задолженности и займам выданным	-	17 630
Процентные доходы по займам выданным	7 680	9 296
Проценты за отсрочку платежей по торговой и прочей дебиторской задолженности	4	-
Итого	140 103	182 491

18. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
Процентные расходы по банковским кредитам	-	19 974
Процентные расходы по аренде	-	373
Итого	-	20 347

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Основные категории финансовых инструментов

Финансовые инструменты по категориям представлены следующим образом:

Финансовые активы	30 июня 2023	31 декабря 2022
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости		
<i>через прочий совокупный доход</i>		
Инвестиции в долевые инструменты	3 577 122	1 269 356
	3 577 122	1 269 356
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 497 443	2 974 319
Займы выданные	132 376	132 376
Денежные средства и их эквиваленты	1 627 239	849 199
	4 257 058	3 955 894
Итого	7 834 180	5 225 250
Финансовые обязательства		
Финансовые обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 989 622	2 124 851
Задолженность по аренде	-	6 660
Итого	1 989 622	2 131 511

Риск ликвидности

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

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в установленный срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения непредвиденных убытков и не подвергая риску репутацию Общества. В рамках реализации данного подхода Обществом анализируются даты оплаты, относящиеся к финансовым активам, прогнозируются денежные потоки от операционной деятельности, отслеживается возможность недостатка денежных средств. Управление ликвидностью Общества предполагает также привлечение внешних источников финансирования, прежде всего, за счет обеспечения достаточного объема открытых кредитных линий.

Основные финансовые риски в деятельности Общества связаны с увеличением кассовых разрывов вследствие несвоевременной оплаты электроэнергии (мощности) потребителями, которые усугубляются кризисными явлениями в экономике страны и жесткими условиями оплаты на оптовом рынке. За нарушение платежной дисциплины на оптовом рынке сбытовая компания может быть лишена статуса участника оптового рынка, что влечет за собой лишение статуса гарантирующего поставщика. Рост дебиторской задолженности пропорционально отражается на величине кредитного портфеля, что, в свою очередь, влечет увеличение расходов на обслуживание заемного капитала.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и планирует получить в 2023 году чистую прибыль преимущественно за счет роста тарифов, а также за счет укрепления платежной дисциплины потребителей электроэнергии, оптимизации затрат на обеспечение сбытовой деятельности. Кассовые разрывы будут покрываться за счет неиспользованных кредитных лимитов и дополнительного финансирования, полученного Обществом после отчетной даты.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением
остатков на 31 декабря 2022 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

20. РЕЗЕРВЫ, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧИЕ РИСКИ

Условия ведения хозяйственной деятельности

Вся хозяйственная деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, экономике которой присущи черты развивающегося рынка, в частности: неконвертируемость российского рубля в большинстве стран мира, сравнительно высокая инфляция, непостоянство, неоднозначность и нечеткость толкования нормативно-правовых актов, регулирующих различные сферы деятельности Общества. Общество, как и любой другой субъект хозяйствования в России несет серьезное бремя различного рода проверок со стороны контролирующих государственных органов, имеющих право в досудебном порядке налагать крупные штрафы и начислять пени.

Хозяйственная деятельность Общества периодически может подвергаться влиянию политических, правовых и административных изменений. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую рентабельность и прибыль Общества в настоящее время определить не представляется возможным. Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежно-кредитной политики государства, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и подходов к толкованию налогового законодательства судебными органами.

В последнее время правоприменительная практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и сложившейся судебной практики, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений контролирующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на соответствующие показатели настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Также, российские налоговые органы могут пересматривать налоговые последствия сделок, утверждая, что налоговая выгода была получена в результате операций, не обусловленных разумными экономическими причинами (целями делового характера). Существует обширная практика применения российскими налоговыми органами и судами концепции «необоснованной налоговой выгоды», установленной Постановлением № 53 Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации. В настоящее время складывается практика применения положений, направленных на недопущение получения необоснованной налоговой экономии, дополнительно установленных статьей 54.1 Налогового кодекса Российской Федерации. Налоговые органы стремятся активно применять указанные концепции (правила) при оспаривании позиций налогоплательщиков в судебных налоговых спорах, и эта тенденция, как ожидается, сохранится и в дальнейшем.

По мнению руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения текущего финансового положения является высокой. Для тех случаев, когда, по мнению руководства, существует значительное сомнение в сохранении финансового положения Общества, в частности по результатам налоговых проверок, в финансовой отчетности признаются надлежащие обязательства (резервы). Несмотря на это, руководство учитывает тот факт, что в последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Руководство компании не исключает, что в будущем возможны споры с контролирующими органами в отношении отдельных операций.

Судебные разбирательства

По мнению руководства Общества, по состоянию на отчетную дату отсутствуют какие-либо текущие судебные разбирательства или предъявленные претензии, которые могут оказать существенное негативное влияние на финансовое положение или финансовые результаты Общества, за исключением тех, по которым были начислены соответствующие резервы.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Поручительства

Политика Общества предусматривает предоставление финансовых гарантий только предприятиям, находящимся под общим контролем.

Выданные поручительства в обеспечение исполнения обязательств за связанные стороны по состоянию на 30 июня 2023 года отсутствуют.

В 2017 году Общество выдало независимую гарантию АО ВТБ Капитал («бенефициар») в обеспечение обязательств ПАО ГК «ТНС энерго» («принципал») по осуществлению любых выплат по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках между бенефициаром и принципалом по сделке, состоящей из серии взаимосвязанных сделок – беспоставочный форвард на обыкновенные именные акции принципала. Гарантия истекает 31 декабря 2027 года. По состоянию на 30 июня 2023 года величина финансового актива по форвардному соглашению с банком, отраженного в консолидированной отчетности материнской компании, составляет 285 555 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года величина финансового обязательства по форвардному соглашению с банком: 262 396 тыс. руб.). По состоянию на 30 июня 2023 года задолженность ПАО ГК «ТНС энерго» по уплате текущих платежей отсутствует.

Общество начислило обязательство по выданной финансовой гарантии (см. примечание 3).

Резервы

Информация об остатках и о движении резервов, признанных в настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности, представлена ниже в таблице:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
Остаток на начало года	79 092	84 883
Начисление резерва	3 681	18 711
Восстановление резерва при изменении оценок	(42 305)	(12 476)
Использование резерва при признании обязательства	(11 172)	(19 034)
Остаток на конец периода	29 296	72 084

По состоянию на 30 июня 2023 года сумма резервов включает в себя резерв в отношении судебного разбирательства с сетевой компанией по расчетам за оказанные услуги по передаче электроэнергии, а также резервы в отношении штрафов за нарушение условий хозяйственных договоров. По состоянию на 30 июня 2022 года сумма резервов включает в себя резерв в отношении судебного разбирательства с сетевой компанией по расчетам за оказанные услуги по передаче электроэнергии, а также резервы в отношении штрафов за нарушение условий хозяйственных договоров.

21. КОНТРАКТНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Капитальные вложения

По состоянию на 30 июня 2023 года сумма обязательств по заключенным договорам на приобретение, установку и замену приборов учета электрической энергии (мощности) и (или) иного оборудования составила 22 488 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года - 0 тыс. руб.).

22. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Отношения контроля

Как указано в Примечании 1, Общество не имеет конечной контролирующей стороны.

В рамках своей хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции со связанными сторонами. Информация о данных операциях представлена ниже.

Операции с ключевыми руководящими сотрудниками

Вознаграждения ключевым руководящим сотрудникам Общества составили 38 490 тыс. руб. и 26 632 тыс. руб. за

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и 30 июня 2022 года, соответственно. Все вознаграждения являются краткосрочными и включают в себя оплату труда в соответствии с трудовыми контрактами, вознаграждение за участие в заседаниях совета директоров Общества, отчисления на социальное обеспечение.

Иных существенных операций с ключевыми руководящими сотрудниками не осуществлялось.

Операции с ПАО «ГК «ТНС энерго»

Операции	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
Реализация		
Прочие работы и услуги	1 041	1 041
Итого	1 041	1 041
Приобретение		
Услуги по управлению, агентские и иные услуги	(204 451)	(163 710)
Прочие работы и услуги	(155)	(141)
Итого	(204 606)	(163 851)
Прочие операции		
Займы выданные	-	(1 000 000)
Дивиденды к выплате	(302 448)	(950 552)
Начисление процентов полученных	7 680	9 296
Погашение процентов к получению	7 680	9 296
Сальдо расчетов	30 июня 2023	31 декабря 2022
Задолженность по займам выданным	132 376	132 376
Торговая и прочая дебиторская задолженность	180 208	180 208
Авансы выданные	-	422
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(33 493)	(30)

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Обществом не выдавались займы ПАО ГК «ТНС энерго».

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, Обществом был выдан займ ПАО ГК «ТНС энерго» по ставке, которая определяется как ключевая ставка Банка России, установленная на каждый день начисления процентов, увеличенная на 4,2% годовых.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и 30 июня 2022 года ПАО ГК «ТНС энерго» не выдавало займы Обществу.

Все перечисленные виды расчетов с ПАО ГК «ТНС энерго» ничем не обеспечены.

Операции с прочими связанными сторонами под общим контролем

Операции	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
Прочие операции		
Дивиденды к выплате	(24 595)	(74 685)
Дивиденды к получению	51 809	81 892
Уступка прав требования (продажа)	-	(992)
Сальдо расчетов	30 июня 2023 года	31 декабря 2022
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10 921	10 921
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(10 825)	(10 846)

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и 30 июня 2022 года, Обществом не выдавались займы прочим связанным сторонам.

Все перечисленные виды расчетов с прочими связанными сторонами ничем не обеспечены.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со компаниями, оказывающими существенное влияние на Общество

Операции	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
Реализация		
Прочие работы и услуги	26	26
Компенсация потерь электроэнергии сетевыми компаниями	1 319 673	1 222 346
Итого	1 319 699	1 222 372
Приобретение		
Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии потребителям	(6 722 531)	(6 046 881)
Покупка электроэнергии (мощности)	(7 316)	-
Итого	(6 729 847)	(6 046 881)
Прочие операции		
Расходы (прочее)	(4 350)	(3 707)
Доходы (прочее)	22 060	33 823
Прочие операционные расходы	(1 003)	-
Погашено кредитов	-	(75 000)
Проценты по кредитам начисленные	-	(16 732)
Проценты по кредитам уплаченные	-	(16 812)
Уступка прав требования (приобретение)	-	-
Уплачены дивиденды	(379)	-
Сальдо расчетов	30 июня 2023 года	31 декабря 2022
Торговая и прочая дебиторская задолженность	64 315	108 466
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(8 213)	(406)
Резерв предстоящих расходов	(20 970)	(47 163)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(1 140 678)	(936 757)
Авансы выданные	(6 310)	(1 640)
Авансы полученные	2 275	1 091

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и 30 июня 2022 года сторонам, оказывающим существенное влияние на Общество, не выдавались займы в рублях.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года и 30 июня 2022 года стороны, оказывающие существенное влияние на Общество, не выдавали займы Обществу.

Операции с компаниями, находящимися под контролем государства

В 2021 году в результате изменения состава акционеров ПАО ГК «ТНС энерго» два акционера, находящиеся под контролем Федерального агентства по управлению государственным имуществом (далее Агентство), получили в совокупности более 20% акций материнской компании Группы. Данное обстоятельство позволяет Агентству оказывать существенное влияние на деятельность Общества с декабря 2021 года. Агентство является уполномоченным федеральным органом исполнительной власти и находится в ведении правительства Российской Федерации. Кроме того, Общество ведет операции с рядом предприятий, которые находятся под контролем или совместным контролем правительства. Общество применяет освобождение, которое предоставляется МСФО (IAS) 24 «Связанные стороны», позволяющее представлять упрощенные раскрытия по операциям с предприятиями, связанными с правительством.

Операции, которые являются значительными в совокупности, но не являются значительными по отдельности

Общество ведет операции с предприятиями, связанными с правительством, включая, но не ограничиваясь куплей-

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированные, за исключением остатков на 31 декабря 2022 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

продажей электроэнергии, ее транспортировкой, получением финансирования в кредитных учреждениях. Данные таблицы не включают операции, описанные выше в пункте «Операции с компаниями, оказывающими значительное влияние на предприятия Общество».

Операции	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
Продажа электроэнергии (мощности) розничным потребителям	1%	2%
Компенсация потерь электроэнергии сетевыми компаниями	22%	20%
Приобретение электроэнергии (мощности)	40%	41%
Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии потребителям	-	-
Получено кредитов от банков, связанных с государством	-	800 000
Погашено кредитов от банков, связанных с государством	-	(300 000)
Начислено процентов кредитам, полученным от банков, связанных с государством	-	3 242
Погашено процентов по кредитам, полученным от банков, связанных с государством	-	(3 242)

Сальдо расчетов	30 июня 2023 года	31 декабря 2022
Торговая дебиторская задолженность за электроэнергию	-	1%
Задолженность сетевых компаний за приобретенные потери электроэнергии	18%	5%
Кредиторская задолженность перед поставщиками электроэнергии (мощности)	67%	52%
Прочая дебиторская задолженность	3%	-
Авансы выданные	2%	-
Остаток денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством	1 622 957	-

Эти операции являются частью обычной деятельности Общества и проводятся на условиях, сопоставимых с условиями взаимодействия с предприятиями, не связанными с правительством. Принятый в Обществе процесс одобрения и заключения сделок действует независимо от того, является ли сторона по сделке предприятием, связанным с правительством.

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В июле 2023 года Общество открыло Кредитную линию с АО «Новикомбанком» на сумму 500 000 тыс. руб. со сроком погашения до 04 июля 2025 года.