

ПАО «РОССЕТИ СЕВЕРНЫЙ КАВКАЗ»

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ),
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 ГОДА**

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность
(неаудированная)

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

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта (неаудированные данные)	
		2022 года	2021 года
Выручка	6	10 550 393	8 773 065
Операционные расходы (Начисление)/восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки	8 25	(13 745 473) (1 968 311)	(10 636 935) (2 283 813)
Чистое (начисление)/восстановление убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования		232	97
Прочие доходы/(расходы)	7	1 765 614	113 362
Операционный убыток		(3 397 545)	(4 034 224)
Финансовые доходы	9	101 844	110 870
Финансовые расходы	9	(472 783)	(426 802)
Итого финансовые доходы/(расходы)		(370 939)	(315 932)
Убыток до налогообложения		(3 768 484)	(4 350 156)
Расход по налогу на прибыль	10	895 669	828 710
Убыток за период		(2 872 815)	(3 521 446)
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		116 529	91 589
Налог на прибыль		545	(576)
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		117 074	91 013
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		117 074	91 013
Итого совокупный убыток за период		(2 755 741)	(3 430 433)
Убыток на акцию			
Базовый и разводненный убыток на акцию (руб.)	19	(2,42)	(3,52)

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

Исполняющий обязанности генерального директора
(приказ от 20.05.2022 № 99-к)



[Handwritten signature]

И.В. Шмаков

Главный бухгалтер

[Handwritten signature]

Н.В. Ларионова

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		31 марта 2022 года (неаудирован- ные данные)	31 декабря 2021 года (аудированные данные)
	Прим.		
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	7 832 495	7 928 981
Нематериальные активы	12	159 358	143 248
Активы в форме права пользования	13	661 311	669 341
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	155 656	171 472
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		271 655	266 310
Прочие внеоборотные финансовые активы	14	787 478	787 491
Отложенные налоговые активы		896 213	-
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	16	3 563	4 540
Итого внеоборотные активы		10 767 729	9 971 383
Оборотные активы			
Запасы		1 108 367	1 148 013
Предоплата по налогу на прибыль		16 664	16 664
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	4 620 331	3 102 299
Денежные средства и их эквиваленты	17	3 835 552	2 645 162
Прочие оборотные финансовые активы	14	717 795	-
Авансы выданные и прочие оборотные активы	16	1 147 405	889 415
Итого оборотные активы		11 446 114	7 801 553
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи		7 917	7 917
Итого активы		22 221 760	17 780 853
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	18	889 314	889 314
Эмиссионный доход		17 139 161	17 139 161
Резерв под эмиссию акций		9 697 196	9 697 196
Прочие резервы		(475 778)	(592 851)
Нераспределенная прибыль		(76 667 031)	(73 794 217)
Итого капитал		(49 417 138)	(46 661 397)
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	20	14 355 030	5 658 799
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	21	29 321	30 561
Долгосрочные авансы полученные	23	112 847	53 149
Обязательства по вознаграждениям работникам		1 210 607	1 327 987
Итого долгосрочные обязательства		15 707 805	7 070 496
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	20	3 467 885	3 494 654
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	46 935 887	48 491 222
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	22	3 326 421	466 359
Авансы полученные	23	1 358 135	987 864
Оценочные обязательства	24	842 765	3 931 655
Итого краткосрочные обязательства		55 931 093	57 371 754
Итого обязательства		71 638 898	64 442 250
Итого капитал и обязательства		22 221 760	17 780 853

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта (неаудированные данные)	
		2022 года	2021 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Убыток за период		(2 872 815)	(3 521 446)
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	8	393 973	376 651
Чистое начисление (чистое восстановление) убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования		(232)	(97)
Финансовые расходы	9	(101 844)	426 802
Финансовые доходы	9	472 783	(110 870)
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	7	(5)	1 259
Начисление (восстановление) резерва под ожидаемые кредитные убытки	25	1 968 311	2 283 813
Списание кредиторской задолженности		(87)	(28)
Начисление/(восстановление) оценочных обязательств	8	323 818	542 924
Прочие неденежные операции		122 805	21 194
Доход по налогу на прибыль	10	(895 669)	(828 710)
Итого влияние корректировок		(588 962)	(808 508)
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		2 884	2 474
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(28 284)	(15 582)
Изменение финансовых активов, приобретенных для погашения торговой кредиторской задолженности		(717 795)	-
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		17 137	5 380
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов		977	-
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		(2 451)	(42 031)
Изменение долгосрочных авансов полученных		59 698	51 261
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		(1 256 796)	(807 006)
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(3 467 499)	(3 076 012)
Изменение авансов выданных и прочих активов		(188 434)	(83 332)
Изменение запасов		48 221	(66 604)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(1 483 238)	1 028 254
Изменение авансов полученных		298 537	28 705
Использование оценочных обязательств		(929 052)	(79 604)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		(6 978 261)	(3 055 599)
Проценты уплаченные по договорам аренды		(17 953)	(9 659)
Проценты уплаченные		(27 625)	(27 900)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		(7 023 839)	(3 093 158)

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2022 года (неаудированные данные)	2021 года (неаудированные данные)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(363 794)	(1 057 179)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		215	192
Закрытие депозитов и выбытие финансовых активов		-	500 000
Проценты полученные		73 201	12 253
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(290 378)	(544 734)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств	20	8 545 620	7 443 597
Погашение заемных средств		-	(3 625 907)
Платежи по обязательствам по аренде		(41 013)	(70 366)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		8 504 607	3 747 324
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		1 190 390	109 432
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	17	2 645 162	1 247 995
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	17	3 835 552	1 357 427

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

	Капитал, причитающийся собственникам Компании					
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Резерв под эмиссию акций	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2022 года (аудированные данные)	889 314	17 139 161	9 697 196	(592 851)	(73 794 217)	(46 661 397)
Убыток за период	-	-	-	116 529	(2 872 815)	(2 872 815)
Прочий совокупный убыток	-	-	-	-	-	116 529
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода (Примечание 10)	-	-	-	545	(2 872 815)	545
Итого совокупный доход за период	-	-	-	117 074	(2 872 815)	(2 755 741)
Остаток на 31 марта 2022 года (неаудированные данные)	889 314	17 139 161	9 697 196	(475 777)	(76 667 032)	(49 417 138)

Капитал, причитающийся собственникам Компании

	Резерв					
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	под эмиссию акций	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2021 года (аудированные данные)	889 314	17 139 161	3 570 993	(640 758)	(46 061 067)	(25 102 357)
Убыток за период	-	-	-	-	(3 521 446)	(3 521 446)
Прочий совокупный доход	-	-	-	91 589	-	91 589
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода (Примечание 10)	-	-	-	(576)	-	(576)
Получение беспроцентного займа	-	-	-	-	447 068	447 068
Итого совокупный доход за период	-	-	-	91 013	(3 074 378)	(2 983 365)
Остаток на 31 марта 2021 года (неаудированные данные)	889 314	17 139 161	3 570 993	(549 745)	(49 135 445)	(28 085 722)

1 Общие сведения

(а) Группа и её деятельность

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

Место нахождения ПАО «Россети Северный Кавказ»: 357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Подстанционная, д. 13 А.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

(б) Отношения с государством

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

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

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

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

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

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

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

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский

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

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

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Отдельные избранные примечания включены в ее состав с целью объяснить события и сделки, которые являются существенными для понимания изменений в финансовом положении Группы и ее деятельности с даты последней годовой консолидированной финансовой отчетности. Данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

(б) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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

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

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

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

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в мае 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).

- Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).

- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» – отложенный налог на активы и обязательства, возникающие в результате одной сделки (выпущены 7 мая 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).

- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», в которых дается руководство и примеры по применению концепции существенности к раскрытию информации об учетной политике (начинает действовать с 1 января 2023 года).

- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 в отношении продажи или внесения активов между инвестором и его ассоциированной компанией или совместным предприятием (приняты Советом по МСФО в сентябре 2014 г., в декабре 2015 г. применение отложено до момента окончания исследования в отношении долевого метода учета).

- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных». Поправка начинает действовать с 1 января 2024 г. (с учетом проекта дополнительных поправок, выпущенных в ноябре 2021 года).

г) Изменения в представлении. 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 несущественными.

д) Непрерывность деятельности

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, Группа понесла убыток в размере 2 872 815 тыс. руб. и по состоянию на 31 марта 2022 года ее чистые активы имеют отрицательную величину 49 417 138 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, Группа понесла убыток в размере 3 521 446 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2021 года ее чистые активы имели отрицательную величину 46 661 397 тыс. руб.). Также по состоянию на 31 марта 2022 года краткосрочные обязательства Группы превышали оборотные активы на 44 484 979 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства превышали краткосрочные активы на 49 570 201 тыс. руб.). Эти события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ПАО «Россети Северный Кавказ» продолжать непрерывно свою деятельность.

Одним из факторов, влияющим на финансовое положение Группы, является результат деятельности убыточной дочерней компании АО «Дагестанская сетевая компания», имеющей отрицательные чистые активы. В соответствии с решением Совета директоров ПАО «Россети Северный Кавказ» (протокол от 8 мая 2020 года № 421) АО «Дагестанская сетевая компания» с 1 июля 2020 года прекратило операционную деятельность в качестве территориальной сетевой организации. Дальнейшая деятельность АО «Дагестанская сетевая компания» связана с взысканием имеющейся дебиторской задолженности контрагентов и направлением полученных денежных средств на погашение задолженности перед кредиторами.

Определением Арбитражного суда Республики Дагестан от 24 сентября 2021 года в отношении АО «Дагестанская сетевая компания» введена процедура наблюдения. Компания проанализировала наличие контроля над дочерней компанией и сделала вывод о том, что контроль сохранен на 31 марта 2022 года.

Несмотря на наличие отрицательных чистых активов, Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Основные факторы непрерывности деятельности Группы связаны с реализацией ПАО «Россети Северный Кавказ» деятельности по передаче электроэнергии и энергоснабжению потребителей:

- ПАО «Россети Северный Кавказ» владеет электросетевыми активами в шести регионах СКФО;

- на 2022 год для филиалов ПАО «Россети Северный Кавказ» регуляторами регионов СКФО установлены тарифы на передачу электроэнергии;

- на основании прав владения электросетевым имуществом и установленных регуляторами тарифов на передачу ПАО «Россети Северный Кавказ» заключены с потребителями регионов СКФО договоры на передачу электроэнергии, а также договоры энергоснабжения в качестве гарантирующего поставщика в Республиках Дагестан, Северная Осетия-Алания, Ингушетия, Карачаево-Черкесской и Кабардино-Балкарской в соответствии с 35-ФЗ от 26 марта 2003 года.

Дефицит ликвидности Группы сложился на 31 марта 2022 года в объеме 44,5 млрд рублей, в том числе ПАО «Россети Северный Кавказ» - 29,9 млрд руб. и АО «Дагестанская сетевая компания» - 14,6 млрд рублей.

В целях снижения объема дефицита ликвидности ПАО «Россети Северный Кавказ» в объеме 29,9 млрд руб. планируется реализация следующих мероприятий:

1. Докапитализация в объеме 23,3 млрд рублей:

1.1. Погашение обязательств средствами финансовой поддержки в объеме 5,9 млрд руб. перед ПАО «ФСК ЕЭС» с учетом пеней за нарушение сроков оплаты и процентов за пользование денежными средствами, с учетом договора уступки (цессии) ПАО «ФСК ЕЭС» права требования задолженности к АО «Дагестанская сетевая компания» (решение Совета директоров ПАО «Россети» от 22 декабря 2021 года (протокол от 27 декабря 2021 года № 478)).

1.2. Погашение задолженности перед ДЗО ПАО «Россети» (ТОиР I приоритет) средствами одобренной финансовой поддержки в объеме 1,61 млрд рублей (решение Совета директоров ПАО «Россети» от 22 декабря 2021 года (протокол от 27 декабря 2021 года № 478)).

1.3. Погашение средствами утвержденной финансовой поддержки кредиторской задолженности перед поставщиками/подрядчиками, кредитов банков, привлеченных для реализации Программы снижения потерь в объеме 3,92 млрд рублей (решение Совета директоров ПАО «Россети» от 22 декабря 2021 года (протокол от 27 декабря 2021 года № 478)).

1.4. Погашение средствами утвержденной финансовой поддержки заемных средств ПАО «Россети» и возмещение собственных средств, привлеченных для обеспечения реализации проектирования мероприятий Плана (Программы) снижения потерь электрической энергии в электрических сетях филиала ПАО «Россети Северный Кавказ» - «Дагэнерго» – в объеме 0,8 млрд рублей (решение Совета директоров ПАО «Россети» от 06 июня 2019 года (протокол от 07 июня 2019 года № 359)).

1.5. Погашение средствами утвержденной финансовой поддержки заемных средств ПАО «Россети», привлеченных на погашение обязательств перед поставщиками ОРЭМ за 1 квартал 2021 года в объеме 1,02 млрд рублей (решение Совета директоров ПАО «Россети» от 30 декабря 2020 года (протокол от 30 декабря 2020 года № 444)).

1.6. Возмещение затрат на реализацию мероприятий по приведению в нормативное состояние производственных зданий и сооружений участков и районов электрических сетей филиала ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Дагэнерго» средствами одобренной финансовой поддержки в объеме 0,6 млрд рублей (решение Совета директоров ПАО «Россети» от 22 декабря 2021 года (протокол от 27 декабря 2021 года № 478)).

1.7. Погашение средствами утвержденной финансовой поддержки заемных средств ПАО «Россети» и возмещение собственных средств, привлеченных на доукомплектование филиала ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Ингушэнерго» спецтехникой и автотранспортом до нормативных показателей в целях бесперебойного решения производственных задач по эксплуатации электросетевого комплекса на территории Республики Ингушетия в объеме 0,15 млрд рублей (решение Совета директоров ПАО «Россети» от 31 декабря 2019 года (протокол от 9 января 2020 года № 392)).

1.8. Погашение средствами утвержденной финансовой поддержки кредиторской задолженности и возмещение понесенных затрат в рамках исполнения мероприятий Инвестиционной программы (реконструкция ПС 110 кВ «Красный Октябрь», реконструкция ПС 110 кВ «Южная», строительство I пускового комплекса ПС «Плиево Новая в объеме 0,67 млрд рублей (ранее утвержденные мероприятия в 2019 году актуализированы решением Совета директоров ПАО «Россети» от 22 декабря 2021 года (протокол от 27 декабря 2021 года № 478)).

1.9. Погашение обязательств филиалов ПАО «Россети Северный Кавказ» перед поставщиками ОРЭМ средствами одобренной финансовой поддержки в сумме 8,6 млрд рублей (решение Совета директоров ПАО «Россети» от 11 мая 2022 года (протокол от 11 мая 2022 года № 493)).

2. Урегулирование задолженности в объеме 8,63 млрд рублей:

2.1. В соответствии с решением Совета директоров ПАО «Россети» от 22 декабря 2021 года (протокол от 27 декабря 2021 года № 478) урегулирование задолженности перед АО «ДВЭУК-ЕНЭС» в объеме 6,7 млрд рублей. Наиболее вероятный вариант – заключение новых соглашений о реструктуризации задолженности и отражения такой задолженности в составе долгосрочной.

2.2. Урегулирование задолженности перед ДЗО ПАО «Россети» за проведенные в 2018 году Учения в объеме 1,93 млрд руб. путем проведения медиации (медиатор – ПАО «Россети») и заключения соглашений о реструктуризации задолженности на период до 2026 года. Таким образом, краткосрочная задолженность будет отражена в составе долгосрочной.

В связи с прекращением операционной деятельности источники для покрытия дефицита ликвидности АО «Дагестанская сетевая компания» в объеме 14,6 млрд рублей отсутствуют.

В период до получения денежных средств от дополнительной эмиссии акций Группа заключила с ПАО «Россети» договоры о получении займа с общим лимитом 25,8 млрд руб., из которого не выбрано на отчетную дату 2,6 млрд рублей.

Кроме того, как указано в примечании «Управление финансовыми рисками и капиталом», Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы в размере 4,9 млрд руб. Соответственно, промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основании допущения о том, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Группы будут погашаться в установленном порядке.

3 Основные принципы учетной политики

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

4 Оценка справедливой стоимости

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

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

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

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

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

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

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

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

5 Информация по сегментам

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

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям и продаже электроэнергии конечному потребителю в ряде регионов Российской Федерации.

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

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

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8 на основании данных о выручке сегментов, EBITDA и общей сумме активов, представляемых Правлению, были идентифицированы следующие отчетные сегменты:

- Республики Дагестан, Северная Осетия-Алания, Ингушетия, Кабардино-Балкарская и Карачаево-Черкесская, Ставропольский край.

Нераспределенные показатели включают в себя общие показатели исполнительного аппарата Общества, который не является операционным сегментом в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8.

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

(а) Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года:

	Ставро- польский край	Республика Дагестан	Северная Осетия-Алания	Кабардино- Балкарская Республика	Карачаево- Черкесская Республика	Республика Ингушетия	Итого
Выручка от внешних покупателей	2 420 636	3 352 256	1 742 712	1 467 607	941 057	552 610	10 476 878
Выручка от продаж между сегментами	-	-	-	-	-	-	-
Выручка сегмента	2 420 636	3 352 256	1 742 712	1 467 607	941 057	552 610	10 476 878
В т.ч.							
Передача электроэнергии	2 410 486	209 819	168 336	69 338	195 462	-	3 053 441
Технологическое присоединение к сетям	3 648	577	1 366	2 684	1 704	924	10 903
Продажа электроэнергии и мощности	-	3 113 645	1 569 106	1 390 576	739 224	548 956	7 361 507
Прочая выручка	3 026	5 124	1 524	3 277	1 804	300	15 055
Выручка по договорам аренды	3 476	23 091	2 380	1 732	2 863	2 430	35 972
ЕВИТА	500 687	(2 920 650)	(126 631)	(33 325)	108 661	(311 912)	(2 783 170)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года:

	Ставро- польский край	Республика Дагестан	Северная Осетия-Алания	Кабардино- Балкарская Республика	Карачаево- Черкесская Республика	Республика Ингушетия	Итого
Выручка от внешних покупателей	2 261 207	2 795 272	1 598 852	729 514	441 140	844 400	8 670 385
Выручка от продаж между сегментами	-	20 975	-	-	-	-	20 975
Выручка сегмента	2 261 207	2 816 247	1 598 852	729 514	441 140	844 400	8 691 360
В т.ч.							
Передача электроэнергии	2 237 057	87 195	146 631	721 981	435 215	-	3 628 079
Технологическое присоединение к сетям	16 058	1 017	2 270	1 421	723	901	22 390
Продажа электроэнергии и мощности	-	2 694 082	1 447 379	-	-	837 673	4 979 134
Прочая выручка	3 892	4 806	402	4 075	809	2 446	16 738
Выручка по договорам аренды	4 200	29 147	2 170	2 037	4 393	3 380	45 019
ЕВИТА	394 891	(2 930 637)	(246 543)	(43 838)	(532)	(932 137)	(3 758 796)

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

31 марта 2022 года:

Активы сегмента В т.ч.	Ставропольский край	Республика Дагестан	Северная Осетия-Алания	Кабардино- Балкарская Республика	Карачаево- Черкесская Республика	Республика Ингушетия	Итого
	7 827 428	10 066 187	3 142 150	2 445 674	1 216 584	3 642 996	28 341 019
<i>Основные средства и незавершенное строительство</i>	6 629 552	1 130 215	273 480	212 789	163 331	285 907	8 695 274

31 декабря 2021 года:

Активы сегмента В т.ч.	Ставропольский край	Республика Дагестан	Северная Осетия-Алания	Кабардино- Балкарская Республика	Карачаево- Черкесская Республика	Республика Ингушетия	Итого
	7 428 548	14 586 684	4 572 427	5 316 948	2 799 227	4 684 286	39 388 120
<i>Основные средства и незавершенное строительство</i>	6 457 252	8 336 715	2 268 050	3 646 560	2 134 079	2 042 102	24 884 758

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
EBITDA отчетных сегментов	(2 783 170)	(3 758 796)
Дисконтирование финансовых инструментов	(7 983)	1 449
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки и по обесценению авансов выданных	(18 909)	260 448
Корректировка по аренде	407	148 462
Корректировка оценочных обязательств	-	14 301
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	6 196	6 636
Корректировка по активам стоимостью менее 100 тыс. руб.	(216 847)	-
Корректировка стоимости основных средств	16 489	67 324
Корректировка выручки	-	(160 233)
Корректировка налоговых обязательств	-	(3 039)
Прочие корректировки	1 537	(28 572)
Нераспределенные показатели	64 637	(125 009)
	(2 937 643)	(3 577 029)
EBITDA	(393 973)	(376 651)
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	232	97
Чистое восстановление убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования	(396 928)	(344 404)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(40 172)	(52 169)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	895 669	828 710
Расход по налогу на прибыль	-	-
Консолидированный убыток за период в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(2 872 815)	(3 521 446)

6 Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Передача электроэнергии	3 053 441	3 567 574
Продажа электроэнергии и мощности	7 361 507	4 879 406
Технологическое присоединение к электросетям	10 903	22 390
Прочая выручка	109 456	279 610
Выручка по договорам с покупателями	10 535 307	8 748 980
Выручка по договорам аренды	15 086	24 085
	10 550 393	8 773 065

В состав прочей выручки входят, в основном, услуги по техническому и ремонтно-эксплуатационному обслуживанию, строительные услуги, консультационные и прочие услуги.

7 Прочие доходы и прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	10 109	9 154
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	23 987	95 886
Доходы/ (расходы) от прекращения договоров аренды	79	9 111
Доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества	6001	-
Страховое возмещение	-	265
Субсидии	141 625	-
Доходы от погашения кредиторской задолженности	1 573 721	-
Списание кредиторской задолженности	87	28
Прочие доходы/(расходы)	5	(1082)
	1 765 614	113 362

8 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Расходы на вознаграждения работникам	2 730 272	2 379 141
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	393 973	376 651
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>		
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	750 788	996 510
Электроэнергия для продажи	6 362 541	4 480 428
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	77 149	92 620
Прочие материальные расходы	515 676	160 159
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>		
Услуги по передаче электроэнергии	1 232 598	1 107 046
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	29 562	23 418
Прочие работы и услуги производственного характера	7 251	6 831
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	32 722	88 215
Краткосрочная аренда	65 120	18 482
Страхование	22 863	10 564
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>		
Услуги связи	36 543	25 201
Охрана	30 473	25 434
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	4 922	6 466
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	8 617	10 762
Транспортные услуги	559	67
Оценочные обязательства	323 818	542 924
Расходы в виде штрафов, пени, неустоек, за нарушение условий договоров	673 702	29 074
Невозмещаемый НДС	355	13 447
Прочие расходы	445 969	243 495
	13 745 473	10 636 935

9 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	93 361	85 657
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	8 229	13 022
Эффект дисконтирования финансовых обязательств при первоначальном признании	-	11 970
Амортизация дисконта по финансовым активам	254	214
Прочие финансовые доходы	-	7
	<u>101 844</u>	<u>110 870</u>

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Финансовые расходы		
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	396 928	344 404
Процентные расходы по обязательствам по аренде	40 172	52 169
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	27 433	19 494
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	8 237	10 735
Прочие финансовые расходы	13	-
	<u>472 783</u>	<u>426 802</u>

10 Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Текущий налог на прибыль		
Корректировка налога за прошлые периоды	-	(408)
Итого текущий налог на прибыль	<u>-</u>	<u>(408)</u>
Отложенный налог на прибыль	895 669	829 118
Итого расход по налогу на прибыль	<u>895 669</u>	<u>828 710</u>

Ставка налога на прибыль, установленная российским законодательством, составляет 20%.

Расходы по налогу на прибыль отражены на основании наилучшей на отчетную дату оценки менеджментом средневзвешенной ожидаемой налоговой ставки налога на прибыль за полный финансовый год.

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

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(3 768 484)	(4 350 156)
Теоретическая сумма (расхода)/экономии по налогу на прибыль по ставке 20%	753 697	870 031
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	239 474	(13 904)
Корректировки за предшествующие годы	-	(408)
Изменение непризнанных отложенных налоговых активов	(97 502)	(27 009)
	<u>895 669</u>	<u>828 710</u>

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года			За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Переоценка обязательств пенсионных планов с установленными выплатами	116 529	545	117 074	91 589	(576)	91 013
	<u>116 529</u>	<u>545</u>	<u>117 074</u>	<u>91 589</u>	<u>(576)</u>	<u>91 013</u>

11 Основные средства

Первоначальная / условно-первоначальная стоимость

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2021 года	2 479 042	12 940 384	11 596 860	7 240 599	5 000 728	39 257 613
Поступления	-	-	-	321 657	526 012	847 669
Ввод в эксплуатацию	-	45 646	32 083	2 191	(79 920)	-
Выбытия	-	(277)	(814)	(972)	(32 974)	(35 037)
На 31 марта 2021 года	2 479 042	12 985 753	11 628 129	7 563 475	5 413 846	40 070 245

Накопленная амортизация и обесценение

На 1 января 2021 года	(1 561 864)	(10 522 869)	(8 312 963)	(5 775 004)	(3 109 254)	(29 281 954)
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	-	(27 230)	(16 243)	-	43 473	-
Начисленная амортизация	(16 593)	(86 592)	(90 545)	(115 174)	-	(308 904)
Выбытия	-	159	637	921	30 589	32 307
Обесценение/восстановление обесценения	-	-	-	-	97	97
На 31 марта 2021 года	(1 578 457)	(10 636 532)	(8 419 114)	(5 889 257)	(3 035 095)	(29 558 454)

Остаточная стоимость

На 1 января 2021 года	917 178	2 417 515	3 283 897	1 465 595	1 891 474	9 975 659
На 31 марта 2021 года	900 584	2 349 221	3 209 016	1 674 218	2 378 751	10 511 791

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

	Первоначальная / условно-первоначальная стоимость				Итого
	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	
На 1 января 2022 года	2 745 437	13 817 404	12 194 298	8 161 334	42 703 363
Поступления	-	-	2 889	1 384	369 775
Ввод в эксплуатацию	1 004	42 712	7 592	6 044	(57 352)
Выбытия	(918)	(3 005)	(673)	(400 400)	(10 226)
На 31 марта 2022 года	2 745 523	13 857 111	12 204 106	7 768 362	42 662 189
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2022 года	(1 873 704)	(12 091 572)	(9 942 981)	(6 282 920)	(34 774 382)
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	-	(26 556)	-	-	26 556
Начисленная амортизация	(13 235)	(77 611)	(63 233)	(181 861)	(335 940)
Выбытия	919	3 006	675	275 943	280 543
Обесценение/восстановление обесценения	-	-	-	-	85
На 31 марта 2022 года	(1 886 020)	(12 192 733)	(10 005 539)	(6 188 838)	(34 829 694)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	871 733	1 725 832	2 251 317	1 878 414	7 928 981
На 31 марта 2022 года	859 503	1 664 378	2 198 567	1 579 524	7 832 495

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, капитализированные проценты составили 8 504 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 8 059 тыс. руб.), ставка капитализации составила 7,99 % (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года – 6,3%).

По состоянию на 31 марта 2022 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 7 434 704 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 7 338 336 тыс. руб.).

12 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Сертификаты, лицензии и патенты	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	204 463	840	22 268	35 761	263 332
Реклассификация между группами	13 013	-	(13 013)	-	-
Поступления	10 865			10	10 875
Выбытия	(151)	(250)		(56)	(457)
На 31 марта 2021 года	228 190	590	9 255	35 715	273 750
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2021 года	(105 249)	(825)	-	(20 637)	(126 711)
Начисленная амортизация	(13 461)	(11)	-	(2 186)	(15 658)
Выбытия	151	250		56	457
На 31 марта 2021 года	(118 559)	(586)	-	(22 767)	(141 912)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	99 214	15	22 268	15 124	136 621
На 31 марта 2021 года	109 631	4	9 255	12 948	131 838
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	249 579	770	20 598	46 787	317 734
Поступления	29 643	2 904	200	5	32 752
На 31 марта 2022 года	279 222	3 674	20 798	46 792	350 486
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2022 года	(143 435)	(191)	-	(30 860)	(174 486)
Начисленная амортизация	(11 702)	(877)	-	(4 063)	(16 642)
На 31 марта 2022 года	(155 137)	(1 068)	-	(34 923)	(191 128)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	106 144	579	20 598	15 927	143 248
На 31 марта 2022 года	124 085	2 606	20 798	11 869	159 358

Сумма амортизации нематериальных активов, включенная в состав операционных расходов в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, составила 16 642 (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 15 658 тыс. руб.).

Прочие нематериальные активы включают в себя Исключительное право на полезную модель «Установка для плавки гололеда на воздушных линиях электропередач» в сумме 3 956 тыс. руб. по состоянию на 31 марта 2022 года (в сумме 5 651 тыс. руб. по состоянию на 31 марта 2021 года).

13 Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	892 972	1 216 719	905 471	234 708	3 249 869
Поступления	2 360	3 231	53 352	-	58 943
Изменение условий по договорам аренды	1 257	-	-	-	1 257
Выбытие или прекращение договоров аренды	(4 537)	(1 806)	(14 638)	-	(20 981)
На 31 марта 2021 года	892 052	1 218 144	944 184	234 708	3 289 088
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2021 года	(312 249)	(1 005 351)	(577 750)	(41 156)	(1 936 506)
Начисленная амортизация	(29 123)	(4 337)	(9 768)	(8 861)	(52 089)
Изменение условий по договорам аренды	753	-	-	-	753
Выбытие или прекращение договоров аренды	1 674	1 806	14 638	-	18 118
На 31 марта 2021 года	(338 945)	(1 007 882)	(572 880)	(50 017)	(1 969 725)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	580 723	211 368	327 720	193 552	1 313 363
На 31 марта 2021 года	553 109	210 262	371 302	184 691	1 319 364
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	984 186	718 939	603 914	258 050	2 565 089
Поступления	731	25 185	9 855	-	35 771
Изменение условий по договорам аренды	(126)	-	-	-	(126)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(4 250)	-	-	-	(4 250)
На 31 марта 2022 года	980 541	744 124	613 769	258 050	2 596 484
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2022 года	(529 409)	(714 476)	(581 374)	(70 489)	(1 895 748)
Начисленная амортизация	(26 148)	(1 147)	(2 985)	(11 110)	(41 390)
Изменение условий по договорам аренды	32	-	-	-	32
Обесценение / восстановление обесценения	147	-	-	-	147
Выбытие или прекращение договоров аренды	1 786	-	-	-	1 786
На 31 марта 2022 года	(553 592)	(715 623)	(584 359)	(81 598)	(1 935 173)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	454 777	4 463	22 540	187 561	669 341
На 31 марта 2022 года	426 949	28 501	29 410	176 451	661 311

14 Прочие финансовые активы

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход:		
<i>инвестиции в котируемые долевые инструменты</i>	159	172
Дебиторская задолженность по расчетам с АО "ДВЭУК-ЕНЕС"	787 319	787 319
	787 478	787 491
Оборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	717 795	-
	717 795	-

В составе инвестиций в котируемые долевые инструменты отражены акции российских компаний со справедливой стоимостью, рассчитанной на основе опубликованных рыночных котировок, равной 159 тыс. руб. по состоянию на 31 марта 2022 г. (по состоянию на 31 декабря 2021 г.: 172 тыс. руб.)

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по состоянию на 31 марта 2022 года представляют собой банковские векселя, приобретенные с дисконтом, для оплаты обязательств по номинальной стоимости перед поставщиками ОРЭМ за 2021 год.

15 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	101 120	122 301
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	-	(1 269)
Прочая дебиторская задолженность	1 447 080	1 442 984
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(1 392 544)	(1 392 544)
	155 656	171 472
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	35 627 479	32 813 318
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(31 898 042)	(30 035 674)
Прочая дебиторская задолженность	7 237 223	6 563 823
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(6 346 329)	(6 239 168)
Займы выданные	252 554	252 503
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным	(252 554)	(252 503)
	4 620 331	3 102 299

Долгосрочная торговая дебиторская задолженность за услуги по передаче электроэнергии на 31 марта 2022 года отсутствует (на 31 декабря 2021 года: 2 184 тыс. руб.).

16 Авансы выданные и прочие активы

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Внеоборотные		
Авансы выданные	3 563	4 540
	3 563	4 540
Оборотные		
Авансы выданные	161 315	192 115
Резерв под обесценение авансов выданных	(8 078)	(5 900)
НДС к возмещению	581 633	355 324
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	255 133	184 281
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	157 402	163 595
	1 147 405	889 415

17 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	3 815 998	2 626 040
Денежные средства в пути	19 554	19 122
	3 835 552	2 645 162

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

18 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Номинальная стоимость одной акции	1 российский рубль	1 российский рубль
В обращении на начало периода	1 184 531 343	999 393 532
В обращении на конец периода и полностью оплаченные	1 184 531 343	1 184 531 343

(б) Обыкновенные акции

Владельцы обыкновенных акций имеют право голосования по всем вопросам повестки дня на Общих собраниях акционеров Компании, на получение дивидендов, в порядке, определенном законодательством РФ и Уставом общества, а также иные права, предусмотренные Уставом и законодательством РФ.

(в) Дивиденды

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

Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев и (или) по результатам отчетного года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по

размещенным акциям. Решение о выплате (объявлении) дивидендов принимается Общим собранием акционеров Общества. Общее собрание акционеров Общества вправе принять решение о невыплате дивидендов по обыкновенным акциям. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям, а также не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям, в случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

(г) Дополнительная эмиссия ценных бумаг

26 декабря 2019 года внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «Россети Северный Кавказ» (Протокол от 26 декабря 2019 года № 21) принято решение об увеличении уставного капитала ПАО «Россети Северный Кавказ» путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 6 565 560 627 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая. 20 марта 2020 года Банком России зарегистрирован дополнительный выпуск обыкновенных акций ПАО «Россети Северный Кавказ», регистрационный номер 1-01-34747-Е. Цена размещения одной дополнительной обыкновенной акции ПАО «Россети Северный Кавказ» составила 32,44 рубля.

8 апреля 2021 года Банком России зарегистрирован Проспект ценных бумаг – обыкновенных акций ПАО «Россети Северный Кавказ», регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-34747-Е, по условиям которого размещение дополнительных акций Общества продлено до 20 марта 2022 года.

19 Прибыль на акцию

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

<i>В миллионах акций</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Обыкновенные акции на 1 января	1 046	890
Эффект от размещения акций	139	109
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 31 марта	1 185	999
	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период (в миллионах шт.)	1 185	999
Убыток за период, причитающийся собственникам Компании	(2 872 815)	(3 521 446)
Убыток на обыкновенную акцию – базовый и разводненный (в российских рублях)	(2,42)	(3,52)

20 Заемные средства

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	13 407 351	4 753 089
Обязательства по аренде	2 639 356	2 625 357
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(738 855)	(766 825)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(952 822)	(952 822)
	14 355 030	5 658 799
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	1 776 208	1 775 007
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	738 855	766 825
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	952 822	952 822
	3 467 885	3 494 654
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	2 161	960
	2 161	960

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, Группа привлекла следующие кредиты и займы:

	Эффективные процентные ставки	Срок погашения	Номинальная стоимость
Прочие необеспеченные кредиты и займы	0 %	2023	8 545 620
			8 545 620

21 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	24 501	25 741
Прочая кредиторская задолженность	4 820	4 820
Итого финансовые обязательства	29 321	30 561
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	31 513 296	34 333 244
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	14 321 909	13 097 655
Задолженность перед персоналом	1 100 682	1 060 323
Итого финансовые обязательства	46 935 887	48 491 222

22 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
НДС	491 640	92 702
Налог на имущество	24 180	68 452
Взносы на социальное обеспечение	245 224	221 111
Прочие налоги к уплате	81 721	84 094
	842 765	466 359

23 Авансы полученные

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	111 150	51 382
Прочие авансы полученные	1 697	1 767
	112 847	53 149
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	442 708	403 013
Прочие авансы полученные	915 427	584 851
	1 358 135	987 864

24 Оценочные обязательства

	2022 год	2021 год
Остаток на 1 января	(3 931 655)	(2 968 368)
Начисление (увеличение) за период	(328 528)	(587 591)
Восстановление (уменьшение) за период	4 710	44 667
Использование оценочных обязательств	929 052	79 604
Остаток на 31 марта	(3 326 421)	(3 431 688)

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

25 Управление финансовыми рисками и капиталом

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

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

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

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

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

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

	2022 год	2021 год
Остаток на 1 января	(37 668 655)	(29 122 463)
Увеличение резерва за период	(2 073 013)	(2 298 704)
Восстановление сумм резерва за период	104 753	15 386
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	-	24 520
Остаток на 31 марта	(39 636 915)	(31 381 261)

По состоянию на 31 марта 2022 года и на 31 декабря 2021 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы без учета ограничений составила 4 947 478 тыс. руб. Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

Справедливая и балансовая стоимость

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

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

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход
На 1 января 2022 года	172
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	(13)
На 31 марта 2022 года	159

26 Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 3 500 230 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 марта 2022 года (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 4 111 483 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) Условные налоговые обязательства

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

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

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

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

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

В производстве арбитражного суда Ставропольского края находится дело № А63-9805/2021 о признании недействительным решения налогового органа от 17 марта 2020 года № 14-21-1/2 о привлечении ПАО «Россети Северный Кавказ» к ответственности за совершение налогового правонарушения. Спор рассматривается в суде первой инстанции, судебное разбирательство назначено на 29 июня 2022 года.

(в) Судебные разбирательства

Группа является участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности.

По мнению руководства, в настоящее время не существует неурегулированных претензий или иных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы и не были бы признаны или раскрыты в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

(г) Обязательства по охране окружающей среды

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

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 2022 года, а также по состоянию на 31 марта 2022 года и на 31 декабря 2021 года, являлись материнская компания, ее дочерние предприятия, ключевой управленческий персонал, а также компании, связанные с основным акционером материнской компании.

(а) Операции с материнской компанией и ее дочерними предприятиями

	Сумма сделки		Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 31 марта		31 марта	31 декабря
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Выручка, прочие доходы, финансовые доходы				
Материнская компания				
Прочая выручка	41	41	-	-
Предприятия под контролем материнской компании				
Передача электроэнергии	-	921 582	-	-
Продажа электроэнергии и мощности	3 041	2 390	-	978
Прочая выручка	21 145	51 145	171 781	180 208
Прочие доходы	14 498	255 572	72 286	117 996
Процентный доход по займам выданным банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	5 666	73 589	54 458	48 842
Операционные расходы, прочие расходы, финансовые расходы				
Материнская компания				
Прочие работы и услуги производственного характера	11 428	11 324	29 369	29 369
Прочие расходы	546	546	4 747	5 658
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	108 642	160 494	919 919	811 276

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

	Сумма сделки		Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 31 марта		31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
	2022 года	2021 года		
Предприятия под контролем материнской компании				
Электроэнергия для продажи	2 416	1 302	1 156	2 616
Услуги по передаче электроэнергии	886 607	854 890	5 823 691	4 917 371
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	-	46	-	-
Электроэнергия для компенсации потерь		345 538	11 767 237	11 769 996
Покупная электроэнергия на хозяйственные нужды	-	23 402	-	-
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	-	4	1 707 144	1 707 144
Краткосрочная аренда	1 545	690	5 081	4 052
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	3 872	3 226	19 339	3 256
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	56 948	406 259	-	-
Оценочные обязательства	-	61 913	1 772 840	1 936 235
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	668 842	23 464	1 865 594	1 019 122
Прочие расходы	43 921	45 763	3 263 160	3 650 136
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	157 671	51 527	454 951	-
			Балансовая стоимость	
			31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Материнская компания				
Заемные средства			14 886 109	5 574 314
Предприятия под контролем материнской компании				
Авансы выданные			4 617	4 476
Авансы полученные			67	67

По состоянию на 31 марта 2021 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

(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:

– 16 % от общей выручки Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 17%);

– 8 % от выручки от передачи электроэнергии Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 7%).

Расходы по передаче электроэнергии и расходы на приобретение электроэнергии для компенсации технологических потерь по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 9 % от общих расходов на передачу и компенсацию потерь за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 5%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с основным акционером материнской компании, за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, составили 27 156 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 12 360 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2022 года кредиты и займы от банков, связанных с основным акционером материнской компании, составили 954 983 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года 953 782 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2022 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с основным акционером материнской компании, составил 2 014 220 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года 2 392 174 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2022 года обязательства по аренде по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 774 434 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года 738 141 тыс. руб.).

(в) Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета Директоров, Правления, Генеральный директор, его заместители и высшие менеджеры Группы.

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	
	2022 года	2021 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	31 977	30 093
Изменение обязательств по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям (включая пенсионные программы)	(280)	(74)
	31 697	30 019

На 31 марта 2022 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами, прочим выплатам по окончании трудовой деятельности, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 3 864 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 4 144 тыс. руб.).

29 События после отчетной даты

18 апреля 2022 года Банком России зарегистрирован Проспект ценных бумаг – обыкновенных акций ПАО «Россети Северный Кавказ», регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-

34747-Е, по условиям которого размещение дополнительных акций Общества продлевается до 20 марта 2023 года.

12 мая 2022 года Группа ПАО «Россети Северный Кавказ» заключила договор о получении займа с ПАО «Россети» № 6977 с лимитом 8,6 млрд рублей.