

ПАО «РОССЕТИ СЕВЕРНЫЙ КАВКАЗ»

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ),
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2024 ГОДА**

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность (неаудированная)	
Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	4
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	5
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	7
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированной)	
1 Общие сведения	8
2 Принципы составления финансовой отчетности	8
3 Основные принципы учетной политики	11
4 Оценка справедливой стоимости	11
5 Информация по сегментам	12
6 Выручка	15
7 Прочие доходы и прочие расходы	15
8 Операционные расходы	15
9 Финансовые доходы и расходы	16
10 Налог на прибыль	17
11 Основные средства	18
12 Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	19
13 Нематериальные активы	19
14 Активы в форме права пользования	20
15 Прочие финансовые активы	21
16 Торговая и прочая дебиторская задолженность	21
17 Авансы выданные и прочие активы	21
18 Денежные средства и эквиваленты денежных средств	21
19 Уставный капитал	22
20 Убыток на акцию	22
21 Заемные средства	23
22 Торговая и прочая кредиторская задолженность	23
23 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	24
24 Авансы полученные	24
25 Оценочные обязательства	24
26 Управление финансовыми рисками и капиталом	25
27 Договорные обязательства капитального характера	26
28 Условные обязательства	26
29 Операции со связанными сторонами	27
30 События после отчетной даты	30

Промежуточный сокращенный 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)	
		2024 года	2023 года
Выручка	6	13 335 742	12 845 050
Операционные расходы	8	(16 469 076)	(14 989 529)
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	26	(2 524 390)	(1 960 693)
Чистое восстановление убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования	11	852	1 917
Прочие доходы и прочие расходы	7	1 215 152	1 069 784
Операционный убыток		(4 441 720)	(3 033 471)
Финансовые доходы	9	644 222	1 017 762
Финансовые расходы	9	(143 975)	(336 073)
Итого финансовые доходы		500 247	681 689
Убыток до налогообложения		(3 941 473)	(2 351 782)
Экономия по налогу на прибыль		43 938	115 931
Убыток за период		(3 897 535)	(2 235 851)
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		50 955	35 024
Налог на прибыль		(400)	(199)
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		50 555	34 825
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		50 555	34 825
Итого совокупный расход за период		(3 846 980)	(2 201 026)
Убыток на акцию		(0,96)	(1,22)
Базовый и разводненный убыток на акцию (руб.)	20		

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность (неаудированная) утверждена руководством 27 мая 2024 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Первый заместитель
генерального директора
(доверенность от 01.01.2024 № 3)

The image shows a handwritten signature in black ink over a circular stamp. The stamp contains the text "ПАО «РОССЕТИ СЕВЕРНЫЙ КАВКАЗ»" and a logo with a stylized sun or starburst. The signature is written in a cursive style.

И.В. Шмаков

Главный бухгалтер

Н.В. Ларионова

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

		31 марта 2024 года (неаудирован- ные данные)	31 декабря 2023 года (аудированные данные)
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	10 078 991	9 477 979
Нематериальные активы	13	231 516	309 649
Активы в форме права пользования	14	1 235 280	943 174
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	9 752	23
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		298 235	280 579
Прочие внеоборотные финансовые активы	15	367	298
Итого внеоборотные активы		11 854 141	11 011 702
Оборотные активы			
Запасы		1 761 987	1 705 625
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	6 106 599	6 276 570
Денежные средства и их эквиваленты	18	5 039 873	7 086 817
Авансы выданные и прочие оборотные активы	17	1 333 640	1 120 350
Итого оборотные активы		14 242 099	16 189 362
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	12	1 459	5 489
Итого активы		26 097 699	27 206 553
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	19	2 093 354	2 093 354
Эмиссионный доход		54 994 197	54 994 197
Резерв под эмиссию акций		29 064 846	27 386 443
Резервы		(393 139)	(443 694)
Накопленный убыток		(88 011 415)	(84 293 509)
Итого капитал		(2 252 157)	(263 209)
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	21	2 661 526	1 735 075
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	0		
Долгосрочные авансы полученные	24	1 216 591	1 125 946
Обязательства по вознаграждениям работникам		129 530	111 128
Итого долгосрочные обязательства		5 089 531	4 094 248
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	21	1 838 883	1 794 042
Торговая и прочая кредиторская задолженность	0	13 256 799	14 411 920
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	23	1 567 354	1 284 427
Задолженность по текущему налогу на прибыль		61 503	61 503
Авансы полученные	24	3 303 084	3 318 841
Оценочные обязательства	25	3 232 702	2 504 781
Итого краткосрочные обязательства		23 260 325	23 375 514
Итого обязательства		28 349 856	27 469 762
Итого капитал и обязательства		26 097 699	27 206 553

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

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта (неаудированные данные)	
		2024 года	2023 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Убыток за период		(3 897 535)	(2 235 851)
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	8	432 193	344 300
Чистое восстановление убытка от обесценения основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования	11	(852)	(1 917)
Финансовые расходы	9	143 975	336 073
Финансовые доходы	9	(644 222)	(1 017 762)
Доход от выбытия основных средств по операциям реализации (продажи)		(8 473)	-
Убыток от выбытия основных средств	7	3 830	(263)
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	26	2 524 390	1 960 693
Списание кредиторской задолженности		(38)	(998)
Начисление оценочных обязательств	8	780 013	489 756
Доход от погашения кредиторской задолженности	7	(1 078 427)	(986 816)
Прочие неденежные операции		185 931	(8 521)
Экономия по налогу на прибыль	10	(43 938)	(115 931)
Итого влияние корректировок		(1 603 153)	(1 237 237)
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		1 327	1 322
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(21 777)	(12 556)
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		(15 209)	12 405
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		476 056	2 778 647
Изменение долгосрочных авансов полученных		18 402	(113 484)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		(1 144 354)	1 429 097
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(2 354 171)	(3 367 659)
Изменение авансов выданных и прочих активов		(396 938)	(556 092)
Изменение запасов		(59 152)	26 296
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		611 613	105 419
Изменение авансов полученных		(16 267)	245 200
Использование оценочных обязательств		(52 092)	(21 688)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		(3 411 361)	(2 139 427)
Налог на прибыль уплаченный		(1 370)	(86)
Проценты уплаченные по договорам аренды		(61 227)	(27 352)
Проценты уплаченные		(44 642)	(22 330)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		(3 518 600)	(2 189 195)

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

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2024 года (неаудированные данные)	2023 года (неаудированные данные)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(1 280 073)	(354 523)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		11 850	-
Проценты полученные		222 436	87 198
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(1 045 787)	(267 325)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств	21	1 342 044	1 926 557
Погашение заемных средств	21	(342 044)	(8 968 557)
Поступления от эмиссии акций	19	1 678 403	8 600 000
Платежи по обязательствам по аренде		(160 960)	(74 153)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		2 517 443	1 483 847
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(2 046 944)	(972 673)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	18	7 086 817	6 302 861
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	18	5 039 873	5 330 188

Промежуточный сокращенный 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 2024 года (аудированные данные)	2 093 354	54 994 197	27 386 443	(443 694)	(84 293 509)	(263 209)
Убыток за период	-	-	-	-	(3 897 535)	(3 897 535)
Прочий совокупный доход	-	-	-	50 955	-	50 955
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода (Примечание 10)	-	-	-	(400)	-	(400)
Итого совокупный расход за период	-	-	-	50 555	(3 897 535)	(3 846 980)
Выпуск акций (Примечание 19)	-	-	1 678 403	-	-	1 678 403
Получение беспроцентного займа	-	-	-	-	179 629	179 629
Остаток на 31 марта 2024 года (неаудированные данные)	2 093 354	54 994 197	29 064 846	(393 139)	(88 011 415)	(2 252 157)

Капитал, причитающийся собственникам Компании

	Резерв					
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	под эмиссию акций	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2023 года (аудированные данные)	889 314	17 139 161	30 459 076	(494 233)	(72 930 219)	(24 936 901)
Убыток за период	-	-	-	-	(2 235 851)	(2 235 851)
Прочий совокупный доход	-	-	-	35 024	-	35 024
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода (Примечание 10)	-	-	-	(199)	-	(199)
Получение беспроцентного займа	-	-	-	-	-	-
Итого совокупный расход за период	-	-	-	34 825	(2 235 851)	(2 201 026)
Выпуск акций (Примечание 19)	-	-	8 600 000	-	-	8 600 000
Остаток на 31 марта 2023 года (неаудированные данные)	889 314	17 139 161	39 059 076	(459 408)	(75 166 070)	(18 537 927)

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

1 Общие сведения

(а) Компания и её деятельность

Основной деятельностью ПАО «Россети Северный Кавказ» (далее – «ПАО «Россети Северный Кавказ» или «Компания») 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.

(б) Отношения с государством. Материнская компания.

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

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

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

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

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

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

По состоянию на 31 марта 2024 года доля владения ПАО «Россети» в уставном капитале ПАО «Россети Северный Кавказ» составила 98,29% (по состоянию на 31 декабря 2023 года – 98,23% с учетом фактически размещенных дополнительных акций, срок размещения которых истек 20.03.2023).

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

Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

В 2024 году продолжается действие внешних санкций на юридические и физические лица в Российской Федерации, в связи с чем усиливается влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. В 2024 году продолжается сохраняться высокая неопределенность влияния со стороны внешних и внутренних факторов для экономики Российской Федерации, волатильность финансовых показателей. В отношении ряда российских банков США, Великобританией и ЕС введены санкции. Все вышеизложенное оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации. Одновременно в течение отчетного года наблюдалась структурная перестройка экономики, ряд законодательных мер позволили сохранить устойчивость экономики Российской Федерации и адаптироваться к происходящим изменениям.

Компания принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. 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 Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от текущих оценок.

2 Принципы составления финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 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 Компании и ее деятельности с даты последней годовой консолидированной финансовой отчетности.

Данную промежуточную сокращенную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2023 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 Компании и существенных источников неопределенности в оценках, примененных руководством при подготовке настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют тем, что применялись при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, и по состоянию на эту дату.

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

Компания применила все новые стандарты и изменения к ним, которые вступили в силу с 1 января 2024 года. Последствия принятия новых стандартов и разъяснений не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

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

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

- Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде – Поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 22 сентября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты).
- Долгосрочные обязательства с ковенантами – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 31 октября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты).
- Операции финансирования поставок (обратного факторинга) – Поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 25 мая 2023 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты).
- Отсутствие конвертируемости валюты – Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (выпущены 15 августа 2023 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты).

г) Непрерывность деятельности

За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, Компания понесла убыток в размере 3 897 535 тыс. руб. и по состоянию на 31 марта 2024 года ее чистые активы имеют отрицательную величину 2 252 157 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, Компания понесла убыток в размере 2 235 851 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2023 года ее чистые активы имели отрицательную величину 263 209 тыс. руб.). Также по состоянию на 31 марта 2024 года краткосрочные обязательства Компании превышали оборотные активы на 9 018 226 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 года краткосрочные обязательства превышали краткосрочные активы на 7 186 152 тыс. руб.).

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

Основные факторы непрерывности деятельности Компании связаны с реализацией ею деятельности по передаче электроэнергии и энергоснабжению потребителей:

- ПАО «Россети Северный Кавказ» владеет электросетевыми активами в шести регионах Северо-Кавказского Федерального округа (СКФО);
- на 2024 год для филиалов ПАО «Россети Северный Кавказ» органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов регионов СКФО установлены тарифы на передачу электроэнергии;
- на основании прав владения электросетевым имуществом и установленных регуляторами тарифов на передачу и продажу электроэнергии 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, Ингушской, Карачаево-Черкесской и Кабардино-Балкарской республиках в соответствии с 35-ФЗ от 26 марта 2003 года.

В целях снижения объема дефицита текущей ликвидности ПАО «Россети Северный Кавказ» в объеме 9,02 млрд руб., а также доведения чистых активов до величины уставного капитала принимаются следующие меры:

1. Дополнительно планируется докапитализация ПАО «Россети Северный Кавказ» средствами одобренной финансовой поддержки ПАО «Россети» в объеме 16,1 млрд рублей на реализацию следующих мероприятий:

1.1. Погашение средствами утвержденной финансовой поддержки в объеме 12,9 млрд руб. обязательств перед поставщиками ОРЭМ за 2024 год (протокол Совета директоров ПАО «Россети» от 22.12.2023 № 638);

1.2. Погашение средствами утвержденной финансовой поддержки обязательств перед поставщиками/подрядчиками, возникающих при реализации Программы снижения потерь, в объеме 1,3 млрд руб. (протокол Совета директоров ПАО «Россети» от 30.12.2022 №604). Принято решение

о выделении финансовой поддержки в сумме 3,8 млрд рублей, профинансировано в 2022-1 кв. 2024 гг. - 2,5 млрд рублей;

1.3. Погашение средствами утвержденной финансовой поддержки обязательств перед поставщиками/подрядчиками, возникающих при реализации Программы снижения потерь в филиале ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Дагэнерго», в сумме 1,2 млрд руб. (протокол Совета директоров ПАО «Россети» от 30.12.2022 № 604). Принято решение о выделении финансовой поддержки в сумме 1,4 млрд рублей, профинансировано в 2023 году - 0,2 млрд рублей;

1.4. Погашение средствами утвержденной финансовой поддержки обязательств перед подрядчиками, возникающих при выполнении мероприятий по приведению в нормативное состояние производственных зданий и сооружений участков и районов электрических сетей филиала ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Дагэнерго», в объеме 0,36 млрд руб. (протокол Совета директоров ПАО «Россети» от 30.12.2022 № 604);

1.5. Погашение средствами утвержденной финансовой поддержки обязательств перед поставщиками/подрядчиками, возникающих при выполнении мероприятий по реконструкции электросетевых объектов для исполнения обязательств по технологическому присоединению ВТРК Эльбрус, в объеме 0,3 млрд руб. (протокол Совета директоров ПАО «Россети» от 30.12.2022 № 604).

Компания заключила с ПАО «Россети» договоры о получении займа с общим лимитом 16,6 млрд рублей. Остаток неиспользованного лимита на 31 марта 2024 г. составляет 13,1 млрд рублей.

Соответственно, промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена на основании допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Компании будут погашаться в установленном порядке.

3 Основные принципы учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Компанией, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

4 Оценка справедливой стоимости

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

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Компания 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 соответствует исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Компания 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, Компания 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 Компания 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, нематериальных активов и активов в форме права пользования. Руководство полагает, что рассчитанный таким образом показатель EBITDA является наиболее показательным для оценки эффективности деятельности операционных сегментов Компании.

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 Республики, Ставропольский край.

Нераспределенные показатели включают в себя общие показатели исполнительного аппарата Компании, 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 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 2024 года:

	Ставро- польский край	Республика Дагестан	Северная Осетия-Алания	Кабардино- Балкарская Республика	Карачаево- Черкесская Республика	Республика Ингушетия	Итого
Выручка от внешних покупателей	2 929 090	4 403 637	2 177 346	1 879 435	1 141 357	788 412	13 319 277
Выручка сегмента	2 929 090	4 403 637	2 177 346	1 879 435	1 141 357	788 412	13 319 277
В т.ч.							
Передача электроэнергии	2 898 312	306 256	109 504	37 998	206 297	-	3 558 367
Технологическое присоединение к сетям	19 416	5 828	8 078	12 008	4 689	5 140	55 159
Продажа электроэнергии и мощности	-	4 076 646	2 055 646	1 825 510	924 739	780 522	9 663 063
Прочая выручка	6 927	990	1 637	1 787	2 825	5	14 171
Выручка по договорам аренды	4 435	13 917	2 481	2 132	2 807	2 745	28 517
Себестоимость технологического присоединения к сетям	(13 336)	(4 094)	(3 478)	(6 301)	(2 370)	(1 206)	(30 785)
ЕБИТДА	484 408	(3 781 406)	1 275	(275 204)	152 941	(556 490)	(3 974 476)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023:

	Ставро- польский край	Республика Дагестан	Северная Осетия-Алания	Кабардино- Балкарская Республика	Карачаево- Черкесская Республика	Республика Ингушетия	Итого
Выручка от внешних покупателей	2 900 998	4 063 920	2 151 253	1 730 402	1 100 697	678 103	12 625 373
Выручка сегмента	2 900 998	4 063 920	2 151 253	1 730 402	1 100 697	678 103	12 625 373
В т.ч.							
Передача электроэнергии	2 865 971	143 053	148 456	53 969	221 275	-	3 432 724
Технологическое присоединение к сетям	21 180	2 551	4 277	6 036	3 938	1 099	39 081
Продажа электроэнергии и мощности	-	3 911 739	1 994 980	1 666 471	869 393	673 767	9 116 350
Прочая выручка	10 186	(37 019)	1 132	2 386	2 522	68	(20 725)
Выручка по договорам аренды	3 661	43 596	2 408	1 540	3 569	3 169	57 943
Себестоимость технологического присоединения к сетям	(13 932)	(3 677)	(2 707)	(5 557)	(2 277)	(1 041)	(29 191)
ЕБИТДА	419 342	(2 995 204)	47 126	27 857	125 039	(283 501)	(2 659 341)

ПАО «Россети Северный Кавказ»
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

31 марта 2024 года:

	Ставропольский край	Республика Дагестан	Северная Осетия-Алания	Кабардино-Балкарская Республика	Карачаево-Черкесская Республика	Республика Ингушетия	Итого
Активы сегмента	8 729 457	12 328 289	3 819 591	3 771 267	1 439 129	3 431 345	33 519 078

В т.ч.

Основные средства и незавершенное строительство 7 410 574 1 903 953 346 329 561 728 284 097 276 056 10 782 737

31 декабря 2023 года:

	Ставропольский край	Республика Дагестан	Северная Осетия-Алания	Кабардино-Балкарская Республика	Карачаево-Черкесская Республика	Республика Ингушетия	Итого
Активы сегмента	8 684 405	11 550 838	3 487 521	3 789 996	1 231 226	3 939 941	32 683 927

В т.ч.

Основные средства и незавершенное строительство 7 521 012 1 431 770 303 959 410 462 147 768 273 069 10 088 040

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2024 года	2023 года
EBITDA отчетных сегментов	(3 974 476)	(2 659 341)
Дисконтирование финансовых инструментов	379 610	906 611
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки и по обесценению авансов выданных	(55)	(92)
Корректировка прочих резервов	-	(16 744)
Корректировка по аренде	708	93 966
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	6 916	(3 165)
Корректировка стоимости основных средств	(38 844)	11 967
Прочие корректировки	5 713	(85 238)
Нераспределенные показатели	198 405	44 629
EBITDA	(3 422 023)	(1 707 407)
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(432 193)	(344 300)
Чистое восстановление убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования	852	1 917
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(23 669)	(266 315)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(64 440)	(35 677)
Экономия по налогу на прибыль	43 938	115 931
Убыток за период в промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(3 897 535)	(2 235 851)

6 Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2024 года	2023 года
Передача электроэнергии	3 558 367	3 432 724
Продажа электроэнергии и мощности	9 663 063	9 116 350
Технологическое присоединение к электросетям	55 159	39 081
Прочая выручка	30 563	240 813
Выручка по договорам с покупателями	13 307 152	12 828 968
Выручка по договорам аренды	28 590	16 082
	13 335 742	12 845 050

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	
	2024 года	2023 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8 538	4 143
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	110 122	41 521
Доходы от прекращения договоров аренды	580	4 352
Доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества	-	3 141
Страховое возмещение	1 005	14 819

ПАО «Россети Северный Кавказ»
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За три месяца, закончившихся
31 марта

	2024 года	2023 года
Субсидии	11 799	11 937
Доходы от погашения кредиторской задолженности	1 078 427	986 816
Списание кредиторской задолженности	38	998
Доходы от выбытия (реализации) основных средств	4 643	263
Прочие доходы	-	1 794
	1 215 152	1 069 784

8 Операционные расходы

За три месяца, закончившихся
31 марта

	2024 года	2023 года
Расходы на вознаграждения работникам	3 545 882	3 284 193
Амортизация основных средств	286 025	280 727
Амортизация нематериальных активов	83 673	15 017
Амортизация активов в форме права пользования	62 495	48 556
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	844 449	819 534
Электроэнергия для продажи	7 827 370	7 309 118
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	84 930	84 390
Прочие материальные расходы	221 220	213 805
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>		
Услуги по передаче электроэнергии	1 637 010	1 529 207
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	46 722	55 707
Прочие работы и услуги производственного характера	7 198	11 933
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	39 348	36 360
Краткосрочная аренда	19 751	46 282
Страхование	35 832	22 995
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>		
Услуги связи	27 666	28 168
Охрана	35 024	33 407
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	44 245	54 585
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	28 170	12 693
Транспортные услуги	627	7 753
Прочие услуги	166 160	361 721
Оценочные обязательства	780 013	489 756
Расходы в виде штрафов, пени, неустоек, за нарушение условий договоров	7 152	60 687
Невозмещаемый НДС	7 545	5 561
Прочие расходы	630 569	177 374
	16 469 076	14 989 529

9 Финансовые доходы и расходы

За три месяца, закончившихся
31 марта

	2024 года	2023 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	222 211	91 431
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	18 983	18 839
Эффект дисконтирования финансовых обязательств при первоначальном признании	402 842	907 431
Амортизация дисконта по финансовым активам	117	23
Прочие финансовые доходы	69	38
	644 222	1 017 762

**За три месяца, закончившихся
31 марта**

	2024 года	2023 года
Финансовые расходы		
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	23 669	266 315
Процентные расходы по обязательствам по аренде	64 440	35 677
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	32 517	33 238
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	17 866	843
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых активов	5 483	-
	143 975	336 073

10 Налог на прибыль

**За три месяца, закончившихся
31 марта**

	2024 года	2023 года
Текущий налог на прибыль		
Корректировка налога за прошлые периоды	(1 370)	115 732
Итого текущий налог на прибыль	(1 370)	115 732
Отложенный налог на прибыль	45 308	199
Итого экономия по налогу на прибыль	43 938	115 931

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

За три месяца 2024 г. Компания пересчитала налог на прибыль в связи с отражением доходов/расходов за 2019 год, выявленных в текущем периоде. В результате налог на прибыль, подлежащий уплате за предыдущие периоды, составил, согласно уточненным налоговым декларациям, предоставленным в налоговые органы, 1 370 тыс. рублей.

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2024 года	2023 года
Убыток до налогообложения	(3 941 473)	(2 351 782)
Теоретическая сумма экономии по налогу на прибыль по ставке 20%	788 295	470 356
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	(70 373)	(80 596)
Корректировки за предшествующие годы	(1 370)	115 732
Изменение непризнанных отложенных налоговых активов	(672 614)	(389 561)
	43 938	115 931

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года			За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 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	50 955	(400)	50 555	35 024	(199)	34 825
	50 955	(400)	50 555	35 024	(199)	34 825

ПАО «Россети Северный Кавказ»
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

11 Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередач	Оборудование для передачи электро- энергии	Прочие	Незавер- шенное строительс- тво	Итого
<i>Первоначальная / условно- первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2024 года	2 855 941	16 089 257	13 236 538	10 489 127	6 457 163	49 128 026
Поступления	1	16	82	300 171	610 709	910 979
Ввод в эксплуатацию	4 226	93 324	31 732	20 037	(149 319)	-
Выбытия	(27)	-	(2 322)	(14 603)	(56 262)	(73 214)
На 31 марта 2024 года	2 860 141	16 182 597	13 266 030	10 794 732	6 862 291	49 965 791
<i>Накопленная амортизация</i>						
На 1 января 2024 года	(1 280 158)	(8 358 266)	(7 403 474)	(6 567 913)	-	(23 609 811)
Начисленная амортизация	(24 639)	(155 069)	(135 421)	(238 921)	-	(554 050)
Выбытия	17	-	1 806	14 603	-	16 426
На 31 марта 2024 года	(1 304 780)	(8 513 335)	(7 537 089)	(6 792 231)	-	(24 147 435)
<i>Накопленное обесценение</i>						
На 1 января 2024 года	(649 713)	(5 773 509)	(3 409 483)	(1 795 008)	(4 412 523)	(16 040 236)
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	-	(151)	(2)	(3 622)	3 775	-
Амортизация обесценения	11 899	90 573	77 926	87 627	-	268 025
Признание убытков от обесценения/восстановление ранее признанных убытков от обесценения	-	-	-	128	724	852
Выбытия	10	-	517	-	31 467	31 994
На 31 марта 2024 года	(637 804)	(5 683 087)	(3 331 042)	(1 710 875)	(4 376 557)	(15 739 365)
Амортизация (с учетом амортизации обесценения)	(12 740)	(64 496)	(57 495)	(151 294)	-	(286 025)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2024 года	926 070	1 957 482	2 423 581	2 126 206	2 044 640	9 477 979
На 31 марта 2024 года	917 557	1 986 175	2 397 899	2 291 626	2 485 734	10 078 991
<i>Первоначальная / условно- первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2023 года	2 840 742	14 792 166	12 769 641	9 339 607	6 012 026	45 754 182
Поступления	-	1 569	2 523	74 620	349 652	428 364
Ввод в эксплуатацию	-	55 091	8 088	7 202	(70 381)	-
Выбытия	(140)	(53)	(926)	(276 849)	(11 862)	(289 830)
На 31 марта 2023 года	2 840 602	14 848 773	12 779 326	9 144 580	6 279 435	45 892 716
<i>Накопленная амортизация</i>						
На 1 января 2023 года	(1 181 496)	(7 778 195)	(6 884 345)	(6 195 880)	-	(22 039 916)
Начисленная амортизация	(26 662)	(155 369)	(142 834)	(187 127)	-	(511 992)
Выбытия	138	53	483	275 622	-	276 295
На 31 марта 2023 года	(1 208 021)	(7 933 511)	(7 026 696)	(6 107 385)	-	(22 275 613)
<i>Накопленное обесценение</i>						
На 1 января 2023 года	(695 495)	(5 117 994)	(3 342 815)	(868 043)	(4 149 832)	(14 174 179)
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	-	(1 318)	(611)	-	1 929	-
Амортизация обесценения	11 927	86 908	86 268	46 162	-	231 265
Признание убытков от обесценения	-	-	-	-	1 916	1 916
Выбытия	1	-	6	1 005	-	1 012
На 31 марта 2023 года	(683 567)	(5 032 404)	(3 257 152)	(820 876)	(4 145 987)	(13 939 986)
Амортизация (с учетом амортизации обесценения)	(14 735)	(68 461)	(56 566)	(140 965)	-	(280 727)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2023 года	963 751	1 895 977	2 542 481	2 275 684	1 862 194	9 540 087
На 31 марта 2023 года	949 014	1 882 858	2 495 478	2 216 319	2 133 448	9 677 117

За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, капитализированные проценты составили 30 691 тыс. руб. (За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года: 12 664 тыс. руб.), ставка капитализации составила 19,1% (За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года – 7,72%).

По состоянию на 31 марта 2024 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 9 190 105 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года: 8 384 303 тыс. руб.).

12 Внеоборотные активы, предназначенные для продажи

	2024 год	2023 год
Остаток на 1 января	5 489	7 917
Выбытие	(4 030)	-
Остаток на 31 марта	<u>1 459</u>	<u>7 917</u>

13 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Сертификат ы, лицензии и патенты	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2024 года	370 596	63 104	34 349	34 236	502 285
Поступления	5 541	-	-	-	5 541
Выбытия	(91 032)	(9 487)	-	(14 571)	(115 090)
Реклассификация	2 310	(1 994)	-	(316)	-
На 31 марта 2024 года	<u>287 415</u>	<u>51 623</u>	<u>34 349</u>	<u>19 349</u>	<u>392 736</u>
<i>Накопленная амортизация</i>					
На 1 января 2024 года	(149 327)	(11 611)	-	(31 698)	(192 636)
Начисленная амортизация	(45 435)	(35 588)	-	(2 651)	(83 674)
Выбытия	91 032	9 487	-	14 571	115 090
Реклассификация	728	(1 862)	-	1 134	-
На 31 марта 2024 года	<u>(103 002)</u>	<u>(39 574)</u>	<u>-</u>	<u>(18 644)</u>	<u>(161 220)</u>
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2024 года	<u>221 269</u>	<u>51 493</u>	<u>34 349</u>	<u>2 538</u>	<u>309 649</u>
На 31 марта 2024 года	<u>184 413</u>	<u>12 049</u>	<u>34 349</u>	<u>705</u>	<u>231 516</u>
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2023 года	279 442	22 769	28 750	34 277	365 238
Поступления	12 704	2 915	-	5 721	21 340
Выбытия	(8 675)	(895)	-	(492)	(10 062)
Реклассификация	5 684	-	(5 684)	-	-
На 31 марта 2023 года	<u>289 155</u>	<u>24 789</u>	<u>23 066</u>	<u>39 506</u>	<u>376 516</u>
<i>Накопленная амортизация</i>					
На 1 января 2023 года	(120 722)	(3 741)	-	(26 959)	(151 422)
Начисленная амортизация	(10 396)	(3 147)	-	(1 474)	(15 017)
Выбытия	8 675	895	-	492	10 062
На 31 марта 2023 года	<u>(122 443)</u>	<u>(5 993)</u>	<u>-</u>	<u>(27 941)</u>	<u>(156 377)</u>
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2023 года	<u>158 720</u>	<u>19 028</u>	<u>28 750</u>	<u>7 318</u>	<u>213 816</u>
На 31 марта 2023 года	<u>166 712</u>	<u>18 796</u>	<u>23 066</u>	<u>11 565</u>	<u>220 139</u>

14 Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропере- дачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2024 года	1 611 253	941 464	723 817	334 009	3 610 543
Поступления	2 637	25 716	75 005	13 636	116 994
Изменение условий по договорам аренды	13 720	152 966	66 054	11 182	243 922
Выбытие или прекращение договоров аренды	(1 958)	-	-	(6 961)	(8 919)
На 31 марта 2024 года	1 625 652	1 120 146	864 876	351 866	3 962 540
<i>Накопленная амортизация</i>					
На 1 января 2024 года	(548 154)	(272 548)	(245 540)	(157 191)	(1 223 433)
Начисленная амортизация	(52 462)	(43 555)	(27 611)	(13 834)	(137 462)
Изменение условий по договорам аренды	481	-	-	-	481
Выбытие или прекращение договоров аренды	707	-	-	1 416	2 123
На 31 марта 2024 года	(599 428)	(316 103)	(273 151)	(169 609)	(1 358 291)
<i>Накопленное обесценение</i>					
На 1 января 2024 года	(395 854)	(645 695)	(401 857)	(530)	(1 443 936)
Амортизация обесценения	24 620	33 267	17 009	71	74 967
Выбытие или прекращение договоров аренды	-	-	-	-	-
На 31 марта 2024 года	(371 234)	(612 428)	(384 848)	(459)	(1 368 969)
Амортизация (с учетом амортизации обесценения)	(27 842)	(10 288)	(10 602)	(13 763)	(62 495)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2024 года	667 245	23 221	76 420	176 288	943 174
На 31 марта 2024 года	654 990	191 615	206 877	181 798	1 235 280
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2023 года	1 188 143	444 469	459 884	253 909	2 346 405
Поступления	50 174	1 934	84	7 964	60 156
Изменение условий по договорам аренды	(4 480)	301 742	109 336	15 862	422 460
Выбытие или прекращение договоров аренды	(52 405)	(63 029)	(38 697)	(246)	(154 377)
На 31 марта 2023 года	1 181 432	685 116	530 607	277 489	2 674 644
<i>Накопленная амортизация</i>					
На 1 января 2023 года	(426 794)	(242 689)	(181 566)	(109 003)	(960 052)
Начисленная амортизация	(31 833)	(19 285)	(16 529)	(11 821)	(79 468)
Изменение условий по договорам аренды	3 221	(858)	(73)	29	2 319
Выбытие или прекращение договоров аренды	20 617	61 769	21 415	241	104 042
На 31 марта 2023 года	(434 789)	(201 063)	(176 753)	(120 554)	(933 159)
<i>Накопленное обесценение</i>					
На 1 января 2023 года	(141 058)	(171 020)	(258 264)	(432)	(570 774)
Амортизация обесценения	6 530	11 113	13 223	45	30 911
Признание убытков от обесценения	1	-	-	-	1
Выбытие или прекращение договоров аренды	-	1 260	17 282	1	18 543
На 31 марта 2023 года	(134 527)	(158 647)	(227 759)	(386)	(521 319)
Амортизация (с учетом амортизации обесценения)	(25 303)	(8 172)	(3 306)	(11 776)	(48 557)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2023 года	620 291	30 760	20 054	144 474	815 579
На 31 марта 2023 года	612 116	325 406	126 095	156 549	1 220 166

15 Прочие финансовые активы

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход:		
<i>инвестиции в котируемые долевые инструменты</i>	367	298
	<u>367</u>	<u>298</u>

В составе инвестиций в котируемые долевые инструменты отражены акции российских компаний со справедливой стоимостью, рассчитанной на основе опубликованных рыночных котировок, равной 367 тыс. руб. по состоянию на 31 марта 2024 г. (по состоянию на 31 декабря 2023 г.: 298 тыс. руб.)

16 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	317	189
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(247)	(189)
Прочая дебиторская задолженность	1 379 805	1 370 146
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(1 370 123)	(1 370 123)
	<u>9 752</u>	<u>23</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	51 798 016	48 896 611
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(46 771 617)	(44 329 991)
Прочая дебиторская задолженность	14 432 010	14 992 673
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(13 351 810)	(13 282 723)
Займы выданные	250 520	250 520
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным	(250 520)	(250 520)
	<u>6 106 599</u>	<u>6 276 570</u>

17 Авансы выданные и прочие активы

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Оборотные		
Авансы выданные	423 404	215 884
Резерв под обесценение авансов выданных	(255 544)	(71 712)
НДС к возмещению	504 158	343 934
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	601 134	583 356
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	60 488	48 888
	<u>1 333 640</u>	<u>1 120 350</u>

18 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	5 023 851	7 077 102
Денежные средства в пути	16 022	9 715
	<u>5 039 873</u>	<u>7 086 817</u>

По состоянию на 31 марта 2024 года и на 31 декабря 2023 года все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

19 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Номинальная стоимость одной акции	1 российский рубль	1 российский рубль
В обращении на начало периода, штук	4 066 878 154	1 828 249 361
В обращении на конец периода и полностью оплаченные, штук	4 196 454 427	4 066 878 154

(б) Дивиденды

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

Компания 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 Компании. Общее собрание акционеров Компании вправе принять решение о невыплате дивидендов по обыкновенным акциям. Компания 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.

(в) Дополнительная эмиссия ценных бумаг

15 июня 2023 года годовым Общим собранием акционеров ПАО «Россети Северный Кавказ» принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 6 280 062 510 штук, способ размещения – закрытая подписка (протокол от 19.06.2023 № 26).

10 июля 2023 осуществлена государственная регистрация изменений в Устав ПАО «Россети Северный Кавказ», в соответствии с которыми уставный капитал ПАО «Россети Северный Кавказ» составляет 2 093 354 170 рублей и состоит из номинальной стоимости 2 093 354 170 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

10 августа 2023 года Банком России зарегистрирован дополнительный выпуск ценных бумаг – акций обыкновенных в количестве 6 280 062 510 штук (регистрационный номер 1-01-34747-Е-009D).

Количество размещенных в первом квартале 2024 году обыкновенных акций дополнительного выпуска (регистрационный номер 1-01-34747-Е-009D) составило 129 576 273 штуки по цене 13,82 руб. за одну акцию.

20 Убыток на акцию

Расчет убытка на акцию за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года и 31 марта 2023 года, основан на убытке, относящемся к владельцам обыкновенных акций и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении. У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

ПАО «Россети Северный Кавказ»
 Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
 за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года (неаудированные)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

<i>В миллионах акций</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2024 года	2023 года
	Обыкновенные акции на 1 января	2 211
Эффект от размещения акций	1 856	643
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 31 марта	4 067	1 828

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2024 года	2023 года
	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период (в миллионах шт.)	4 067
Убыток за период, причитающийся собственникам Компании	(3 897 535)	(2 235 851)
Убыток на обыкновенную акцию – базовый и разводненный (в российских рублях)	(0,96)	(1,22)

21 Заемные средства

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	1 556 064	780 601
Обязательства по аренде	2 622 827	2 427 027
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(736 764)	(691 952)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(780 601)	(780 601)
	2 661 526	1 735 075
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	321 518	321 489
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	736 764	691 952
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	780 601	780 601
	1 838 883	1 794 042
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	321 518	321 489
	321 518	321 489

По состоянию на 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, Компания привлекла следующие кредиты и займы:

	Эффективные процентные ставки	Срок погашения	Номинальная стоимость
Прочие необеспеченные кредиты и займы	0%-19,5%	2024	1 342 044
			1 342 044

За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, Компания погасила следующие кредиты и займы:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы	342 044
	342 044

22 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	1 197 676	1 107 184
Прочая кредиторская задолженность	18 915	18 762
Итого финансовые обязательства	1 216 591	1 125 946
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	9 239 672	9 867 507
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	2 669 074	3 335 568
Задолженность перед персоналом	1 348 053	1 208 845
Итого финансовые обязательства	13 256 799	14 411 920

Долгосрочная кредиторская задолженность включает в себя задолженность за поставленную электроэнергию перед поставщиками ОРЭМ в общей сумме 919 513 тыс. руб. на 31 марта 2024 года (на 31 декабря 2023 – 548 529 тыс. руб.). Условия соглашений предполагают погашение задолженности в 2036 - 2038 годах. Справедливая стоимость возмещения данной кредиторской задолженности на дату первоначального признания была определена с применением метода дисконтированных оценочных будущих денежных потоков с применением ставок 7,64% - 13,79% годовых.

За три месяца 2024 года Компания приобрела банковские векселя в целях погашения задолженности за поставленную электроэнергию перед поставщиками ОРЭМ по номинальной стоимости векселей. Сумма оплаты за 3 месяца 2024 года составила 6 343 685 тыс. руб., первоначальная стоимость переданных векселей составила 5 265 258 тыс. руб.

23 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
НДС	908 162	560 882
Налог на имущество	24 812	23 838
Взносы на социальное обеспечение	315 302	413 490
Прочие налоги к уплате	319 078	286 217
	1 567 354	1 284 427

24 Авансы полученные

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Долгосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	129 530	111 128
	129 530	111 128
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	2 263 006	2 186 289
Прочие авансы полученные	1 040 078	1 132 552
	3 303 084	3 318 841

25 Оценочные обязательства

	2024 год	2023 год
Остаток на 1 января	(2 504 781)	(1 524 899)
Начисление (увеличение) за период	(830 951)	(503 263)
Восстановление (уменьшение) за период	50 938	13 507
Использование оценочных обязательств	52 092	21 688
Остаток на 31 марта	(3 232 702)	(1 992 967)

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

26 Управление финансовыми рисками и капиталом

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

Цели и политики Компании 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 2023 года.

Руководство Компании 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 Компании 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, Компания считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв, отсутствует.

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

	<u>2024 год</u>	<u>2023 год</u>
Остаток на 1 января	(58 983 026)	(52 629 523)
Увеличение резерва за период	(2 659 523)	(2 076 016)
Восстановление сумм резерва за период	135 133	115 323
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	13 619	897
Остаток на 31 марта	(61 493 797)	(54 589 319)

По состоянию на 31 марта 2024 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Компании с учетом ограничений составила 14 216 995 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года свободные лимиты составляли 5 592 028 тыс. руб.). Компания имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов для погашения обязательств перед поставщиками ОРЭМ. В связи с нарушением некоторых ограничительных условий по кредитным соглашениям кредиты на сумму 780 601 тыс. руб. отражены в составе краткосрочных обязательств.

Справедливая и балансовая стоимость

За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 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 2024 года	298
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	69
На 31 марта 2024 года	367

27 Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Компании капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 6 814 146 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 марта 2024 года (по состоянию на 31 декабря 2023 года: 5 685 719 тыс. руб. с учетом НДС).

28 Условные обязательства

(а) Страхование

В Компании действуют единые требования в отношении объемов страхового покрытия, надежности страховых компаний и порядка организации страховой защиты. Компания осуществляет страхование активов, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Основные производственные активы Компании имеют страховое покрытие, включая покрытие на случай повреждения или утраты основных средств. Тем не менее, существуют риски негативного влияния на деятельность и финансовое положение Компании 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 Компании. 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 Компанией ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если

Компания 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 Компанией. Руководство Компании 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 Компании с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

В настоящее время Компанией в судебном порядке оспорено решение налогового органа по выездной проверке за 2015-2017 гг. полностью в части НДС и частично налога на прибыль (дело № А63-9851/2021 передано на новое рассмотрение). В связи с чем вышестоящим налоговым органом приостановлено рассмотрение жалобы Компании на решение по выездной проверке за 2018-2020 гг.

Сумма потенциальных налоговых доначислений за последующие периоды (открытые для выездной налоговой проверки) на текущий момент не оценивается в связи со значительной неопределенностью методологии, применяемой налоговым органом.

(в) Судебные разбирательства

Компания 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 Компании и не были бы признаны или раскрыты в промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

(г) Обязательства по охране окружающей среды

Компания 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 Компании.

29 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 Компании за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, а также по состоянию на 31 марта 2024 года и на 31 декабря 2023 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 2024 года	31 декабря 2023 года
	2024 года	2023 года		
Выручка, прочие доходы, финансовые доходы				
Материнская компания				
Прочая выручка	67	-	10	10
Предприятия под контролем материнской компании				
Продажа электроэнергии и мощности	1 060	2 226	-	-
Прочая выручка	17 212	18 080	51 146	67 916
Прочие доходы	5 886	2 701	247 209	195 970
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	3 358	4 550	3 358	86 914
Операционные расходы, прочие расходы, финансовые расходы				
Материнская компания				
Прочие работы и услуги производственного характера	7 098	-	-	-
Услуги по передаче электроэнергии	1 134 844	-	345 308	271 629
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(125)	-	-	-
Краткосрочная аренда	202	-		
Прочие расходы	633	65 102	208 718	401 508
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-	182 796	-
Прочие процентные расходы	987	141 687		
Оценочные обязательства	-	-	230	-
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	-	83 470	-	320 271
Предприятия под контролем материнской компании				
Электроэнергия для продажи	2 914	1 147	418	388
Услуги по передаче электроэнергии	-	1 107 452	-	-
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	-	822	-	-
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	-	-	40 466	40 466
Краткосрочная аренда	-	-	25	25
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	7 772	5 295	7 772	26 088
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	23 867	28 829	-	-
Оценочные обязательства	-	-	-	70 155
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	30	-	131 292	97 881
Прочие расходы	59 009	100 361	420 537	267 237
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	8 798	20 048	-	283 257

	Балансовая стоимость	
	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года
Материнская компания		
Авансы выданные	118 979	354
Заемные средства	1 095 734	320 271
Авансы полученные	354	-
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	3 000	116 235
Авансы полученные	-	67

По состоянию на 31 марта 2024 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

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

В рамках текущей деятельности Компания 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:

- 13% от общей выручки Компании за три месяца закончившихся 31 марта 2024 года (три месяца закончившихся 31 марта 2023 года: 16%);
- 5% от выручки от передачи электроэнергии Компании за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года: 6%).

Расходы по передаче электроэнергии и расходы на приобретение электроэнергии для компенсации технологических потерь по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 10% от общих расходов на передачу и компенсацию потерь за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года: 8%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с основным акционером материнской компании, за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, составили 37 083 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года: 21 492 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года кредиты и займы от банков, связанных с основным акционером материнской компании, составили 780 601 тыс. рублей.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, Компания привлекла кредитов и займов от банков, связанных с основным акционером материнской компании, на сумму 342 044 тыс. руб., погасила – 342 044 тыс. руб.

По состоянию на 31 марта 2024 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с основным акционером материнской компании, составил 4 612 901 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 года 6 913 416 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2024 года обязательства по аренде по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 724 977 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 года 750 423 тыс. руб.).

(в) Операции с ключевым управленческим персоналом

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

ПАО «Россети Северный Кавказ»
*Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

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	
	2024 года	2023 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	31 858	35 698
Изменение обязательств по окончанию трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям (включая пенсионные программы)	38	115
	31 896	35 813

На 31 марта 2024 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами, прочим выплатам по окончании трудовой деятельности, отраженная в промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 1 327 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года: 1 289 тыс. руб.).

30 События после отчетной даты

В мае 2024 приобретены банковские векселя с дисконтом на общую сумму 3,7 млрд руб. (в том числе за счет займа ПАО «Россети» - 3,6 млрд руб.), которые направлены для оплаты обязательств перед поставщиками ОРЭМ по номинальной стоимости на общую сумму 4,5 млрд рублей.