

ПАО «Россети Кубань»

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность (неаудированная),
за три и шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2021 года**

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	8
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной)	
1 Общие сведения	9
2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	11
3 Основные принципы учетной политики	12
4 Оценка справедливой стоимости	12
5 Информация по сегментам	13
6 Выручка	17
7 Прочие доходы	18
8 Прочие расходы	18
9 Операционные расходы	19
10 Финансовые доходы и расходы	19
11 Налог на прибыль	20
12 Основные средства	22
13 Нематериальные активы	23
14 Активы в форме права пользования	24
15 Торговая и прочая дебиторская задолженность	25
16 Авансы выданные и прочие активы	25
17 Денежные средства и эквиваленты денежных средств	25
18 Уставный капитал	26
19 Прибыль на акцию	27
20 Заемные средства	27
21 Торговая и прочая кредиторская задолженность	28
22 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	28
23 Авансы полученные	29
24 Оценочные обязательства	29
25 Управление финансовыми рисками и капиталом	29
26 Договорные обязательства капитального характера	31
27 Условные обязательства	31
28 Операции со связанными сторонами	32
29 События после отчетной даты	36



Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционерам и совету директоров
ПАО «Россети Кубань»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности ПАО «Россети Кубань» и его дочерних организаций, состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2021 года, промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности («промежуточная финансовая информация»). Руководство ПАО «Россети Кубань» несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «*Промежуточная финансовая отчетность*». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «*Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации*». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

А.Б. Калмыкова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

23 августа 2021 года

Сведения об организации

Наименование: ПАО «Россети Кубань»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 17 сентября 2002 года и присвоен государственный регистрационный номер 1022301427268.
Местонахождение: 350033, Россия, г. Краснодар, ул. Ставропольская, д. 2а.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 года и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

ПАО «Россети Кубань»

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 30 июня (неаудированные данные)		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)		
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года	
Выручка	6	12 704 985	10 372 334	26 368 248	23 098 323
Операционные расходы (Начисление)/восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки	9	(12 503 976)	(11 807 972)	(25 568 758)	(24 166 675)
Прочие доходы	7	(170 807)	(64 807)	(183 453)	137 107
Прочие расходы	8	226 173	219 065	442 429	303 544
Операционная прибыль/(убыток)		(140)	(3 650)	(35 321)	(4 131)
Финансовые доходы		256 235	(1 285 030)	1 023 145	(631 832)
Финансовые расходы	10	5 884	12 808	24 898	45 555
Итого финансовые расходы	10	(457 136)	(528 257)	(920 894)	(1 073 375)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		(451 252)	(515 449)	(895 996)	(1 027 820)
Доход/(расход) по налогу на прибыль		(195 017)	(1 800 479)	127 149	(1 659 652)
Убыток за период	11	(84 198)	213 628	(268 026)	31 867
Убыток за период		(279 215)	(1 586 851)	(140 877)	(1 627 785)
Прочий совокупный доход/(расход)					
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>					
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		3 862	(40 511)	46 439	(15 861)
Налог на прибыль	11	(773)	8 102	(9 288)	3 172
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		3 089	(32 409)	37 151	(12 689)
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		3 089	(32 409)	37 151	(12 689)
Итого совокупный расход за период		(276 126)	(1 619 260)	(103 726)	(1 640 474)
Убыток, причитающийся:					
Собственникам Компании		(279 215)	(1 586 851)	(140 877)	(1 627 785)
Итого совокупный убыток, причитающийся:		(276 126)	(1 619 260)	(103 726)	(1 640 474)
Собственникам Компании		(276 126)	(1 619 260)	(103 726)	(1 640 474)
Убыток на акцию					
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	19	(0,83)	(4,74)	(0,42)	(4,86)

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная) утверждена руководством 23 августа 2021 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Первый заместитель генерального директора
(по доверенности от 6 ноября 2020 года
в реестре № 23/256-н/23-2020-9-674)

Э.Г. Армагян

Главный бухгалтер



Л.В. Лоскутова

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

ПАО «Россети Кубань»
*Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	Прим.	30 июня 2021 года (неаудированные данные)	31 декабря 2020 года (аудированные данные)
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	12	58 398 424	58 164 002
Нематериальные активы	13	245 833	304 618
Активы в форме права пользования	14	4 804 158	5 642 257
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	8 921	13 139
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		311 461	319 337
Прочие внеоборотные финансовые активы		1	1
Отложенные налоговые активы		67 303	116 371
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	16	3 664	3 942
Итого внеоборотные активы		63 839 765	64 563 667
Оборотные активы			
Запасы		2 261 060	2 014 723
Предоплата по налогу на прибыль		20 325	302 622
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	6 857 136	8 115 500
Денежные средства и их эквиваленты	17	1 641 725	752 545
Авансы выданные и прочие оборотные активы	16	155 548	139 484
Итого оборотные активы		10 935 794	11 324 874
Активы, классифицированные, как предназначенные для продажи		20 403	22 314
Всего оборотные активы		10 956 197	11 347 188
Итого активы		74 795 962	75 910 855
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	18	33 465 784	33 465 784
Эмиссионный доход		6 481 916	6 481 916
Резерв под эмиссию акций		317 303	-
Прочие резервы		(362 226)	(399 377)
Нераспределенная прибыль		(6 880 104)	(6 739 229)
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		33 022 673	32 809 094
Итого капитал		33 022 673	32 809 094
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	20	20 745 644	22 778 403
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	21	130 193	104 439
Долгосрочные авансы полученные	23	876 107	1 179 235
Обязательства по вознаграждениям работникам		520 047	561 821
Государственные субсидии		-	404
Отложенные налоговые обязательства		1 324	845
Итого долгосрочные обязательства		22 273 315	24 625 147
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	20	7 063 996	6 755 657
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	7 533 142	7 592 834
Государственные субсидии		6 146	11 878
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	22	1 087 728	938 301
Авансы полученные	23	2 628 925	2 252 510
Оценочные обязательства	24	1 166 741	921 992
Задолженность по текущему налогу на прибыль		13 296	3 442
Итого краткосрочные обязательства		19 499 974	18 476 614
Итого обязательства		41 773 289	43 101 761
Итого капитал и обязательства		74 795 962	75 910 855

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

ПАО «Россети Кубань»
*Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)	
		2021 года	2020 года
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Убыток за период		(140 877)	(1 627 785)
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	9	2 861 353	2 856 122
Финансовые расходы	10	920 894	1 073 375
Финансовые доходы	10	(24 898)	(45 555)
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	8	143	(3 255)
Начисление/(восстановление) резерва под ожидаемые кредитные убытки		183 453	(137 107)
Восстановление резерва под обесценение запасов		(64)	(297)
Списание кредиторской задолженности	7	(20 005)	(4 752)
Списание безнадежных долгов		(1 948)	352
Начисление оценочных обязательств	9	367 844	107 856
		(6 136)	
Изменение государственных субсидий			(6 137)
Прочие неденежные операции		478 235	(229 659)
(Доход)/расход по налогу на прибыль	11	268 026	(31 867)
Итого влияние корректировок		5 026 897	3 579 076
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		7 876	(6 930)
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(11 702)	(6 551)
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		5 388	673
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов		278	1 661
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		(204)	(1 746)
Изменение долгосрочных авансов полученных		(303 463)	890 409
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		4 584 193	2 828 807
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		1 087 279	(1 055 188)
Изменение авансов выданных и прочих активов		(15 467)	143
Изменение запасов		(224 261)	(185 082)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		531 317	1 298 911
Изменение авансов полученных		394 260	(10 392)
Использование оценочных обязательств		(131 253)	(58 618)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		6 226 068	2 818 581
Налог на прибыль уплаченный		(107 139)	(412 102)
Проценты уплаченные по договорам аренды		(200 620)	(256 419)
Проценты уплаченные		(1 060 554)	(847 084)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		4 857 755	1 302 976
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(2 589 548)	(2 062 686)
Проценты полученные	10	8 536	19 430
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(2 581 012)	(2 043 256)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Привлечение заемных средств	20	10 726 752	19 358 984
Погашение заемных средств	20	(11 817 039)	(19 344 357)
Поступление от эмиссии акций	18	317 303	-
Дивиденды, выплаченные собственникам Компании		(5)	-
Изменение обязательств по аренде		9 698	-
Платежи по обязательствам по аренде		(624 272)	(144 044)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(1 387 563)	(129 417)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		889 180	(869 697)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	17	752 545	1 716 085
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	17	1 641 725	846 388

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

ПАО «Россети Кубань»
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 2021 года	33 465 784	6 481 916	-	(399 377)	(6 739 229)	32 809 094
Корректировка нераспределенной прибыли прошлых лет	-	-	-	-	2	2
Убыток за период	-	-	-	-	(140 877)	(140 877)
Прочий совокупный доход	-	-	-	46 439	-	46 439
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода (Примечание 11)	-	-	-	(9 288)	-	(9 288)
Итого совокупный доход за период	-	-	-	37 151	-	37 151
Выпуск акций (Примечание 18)	-	-	317 303	-	-	317 303
Остаток на 30 июня 2021 года (неаудированные данные)	33 465 784	6 481 916	317 303	(362 226)	(6 880 104)	33 022 673
Остаток на 1 января 2020 года	30 379 335	6 481 916	3 086 449	(422 429)	(4 862 354)	34 662 917
Убыток за период	-	-	-	-	(1 627 785)	(1 627 785)
Переоценка чистых обязательств (активов) пенсионных обязательств	-	-	-	(15 861)	-	(15 861)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода (Примечание 11)	-	-	-	3 172	-	3 172
Итого совокупный доход за период	-	-	-	(12 689)	-	(12 689)
Дивиденды акционерам	-	-	-	-	(636 913)	(636 913)
Остаток на 30 июня 2020 года (неаудированные данные)	30 379 335	6 481 916	3 086 449	(435 118)	(7 127 052)	32 385 530

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

1 Общие сведения

(а) Группа и ее деятельность

Основной деятельностью ПАО «Россети Кубань» (далее именуемое «Компания») и его дочерних обществ (далее – совместно именуемые «Группа» или «Группа компаний «Россети Кубань»») является оказание услуг по передаче и распределению электрической энергии в сетях и по технологическому присоединению потребителей к распределительным электросетям.

Место нахождения (юридический адрес) ПАО «Россети Кубань»: 350033, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Ставропольская, д. 2А.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети». С учетом дополнительного выпуска акций, который еще не прошел регистрацию (Примечание 18), доля владения материнской компании на отчетную дату составляет 93,50%. По состоянию на 31 декабря 2020 года доля владения материнской компании составляет 93,44% от общего числа размещенных обыкновенных акций.

Компания была образована в 1993 году и зарегистрирована на территории Российской Федерации. Компания является публичным акционерным обществом в соответствии с законодательством Российской Федерации.

На 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года Группа компаний «Россети Кубань» состоит из ПАО «Россети Кубань» и его непрофильных дочерних компаний со 100%-ным участием в их уставном капитале: АО «П/О «Энергетик» и АО «Энергосервис Кубани».

(б) Отношения с государством

Правительство Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом является конечной контролирующей стороной головной материнской компании ПАО «Россети» (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 30 июня 2021 года доля Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании ПАО «Россети» составила 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01% (по состоянию на 31 декабря 2020 года – 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01%).

Государство оказывает влияние на деятельность Группы посредством представительства в Совете директоров, 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. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2020 году на мировую экономику негативно повлияла пандемия коронавируса (COVID-19). Влияние пандемии на экономику отдельных стран и на мировую экономику в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по защите экономики. Социальное дистанцирование и меры изоляции, направленные на сдерживание распространения COVID-19 в различных странах, вызвали существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания, развлечений и многих других направлений.

В 2021 году ситуация постепенно выравнивается, проводится вакцинация населения. Однако восстановление экономики тесно связано с сохраняющимися ограничительными мерами, уровень экономической активности остается пониженным, восстановление – неравномерным.

Группа не ожидает существенного отрицательного влияния пандемии коронавируса (COVID-19) на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы. Группа продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации, реагировать соответствующим образом:

- работать в контакте с органами власти на федеральном и региональном уровнях для сдерживания распространения коронавируса и предпринимать все необходимые меры для обеспечения безопасности, защиты жизни и здоровья своих работников и контрагентов;
- выполнять мероприятия по обеспечению надежного энергоснабжения, реализовывать инвестиционные проекты;
- отслеживать прогнозную и фактическую информацию о влиянии пандемии на экономику Российской Федерации, на деятельность Группы и основных контрагентов Группы;
- адаптировать деятельность Группы с учетом новых рыночных возможностей, предпринимать меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии, обеспечения финансовой устойчивости Группы.

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

(2) Финансовое положение и ликвидность

Группа управляет риском ликвидности так, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков.

В процессе управления риском ликвидности Группа руководствуется следующими факторами:

(а) По состоянию на 30 июня 2021 года краткосрочные обязательства Группы превысили ее оборотные активы на 8 543 777 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 7 129 426 тыс. руб.). Существенной частью текущих обязательств Группы является предоплата за будущие услуги.

(б) По состоянию на 30 июня 2021 года Группа имеет свободный кредитный лимит, по которому имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств, 36 202 864 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 37 112 578 тыс. руб.), в том числе:

- 34 852 256 тыс. руб. в рамках открытых Группе возобновляемых кредитных линий (на 31 декабря 2020 г.: 37 112 578 тыс. руб.);

- 1 350 608 тыс. руб. - кредитные ресурсы в форме овердрафта (31 декабря 2020 г.: отсутствуют).

(в) В первом полугодии 2021 года Группа получила убыток в размере 140 877 тыс. руб. (первое полугодие 2020 года: 1 627 785 тыс. руб.).

(г) Чистый денежный поток от операционной деятельности составил 4 857 755 тыс. руб. (первое полугодие 2020 года: 1 302 976 тыс. руб.).

По прогнозам руководства Группы чистый денежный поток от операционной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты будет достаточным для покрытия текущих обязательств Группы.

Руководство Группы полагает, что Группа сможет продолжать свою деятельность непрерывно и, как следствие, она будет в состоянии реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 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 2020 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 2020 года, и по состоянию на эту дату.

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

Группа применила все новые стандарты и изменения к ним, которые вступили в силу с 1 января 2021 года. Последствия принятия новых стандартов и разъяснений не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Помимо новых стандартов и разъяснений, вступающих в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2021 года и после этой даты, и применимых к деятельности Группы, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, были выпущены следующие поправки к стандартам:

- 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).

Ожидается, что после вступления в силу данные поправки не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

г) Изменения в представлении. Реклассификация сравнительных данных

В отчетном периоде Группа изменила представление отдельных показателей с целью представления более точной информации об их характере. Для обеспечения сопоставимости, были сделаны реклассификации показателей предыдущего отчетного периода в консолидированном отчете о движении денежных средств:

- *Изменения долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности, долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов, долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности, долгосрочных авансов полученных, ранее раскрываемые соответственно по строкам «Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности», «Изменение авансов выданных и прочих активов», «Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности», «Изменение авансов полученных» консолидированного отчета о движении денежных средств, выведены в отдельные строки «Изменения долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности» в сумме 673 тыс. руб., «Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов» в сумме 1 661 тыс. руб., «Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности» в сумме 1 746 тыс. руб., «Изменение долгосрочных авансов полученных» в сумме 890 409 тыс. руб.*

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 2020 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

Совет директоров Компании является высшим органом, принимающим решения по операционной деятельности.

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электросетям в регионах Российской Федерации: Краснодарский край и республика Адыгея.

Внутренняя система управленческой отчетности основана на сегментах, образованных по территориальному принципу), относящихся к передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электросетям.

Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используется показатель EBITDA: прибыль или убыток до процентных расходов, налогообложения, амортизации, и чистое начисление/(восстановление) убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования (с учетом действующих стандартов бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации (РСБУ)). 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 «Операционные сегменты» на основании данных о выручке сегментов, EBITDA и общей сумме активов, представляемых Правлению, Группа выделила один отчетный сегмент, который представляет собой стратегическую бизнес-единицу Группы. Стратегическая бизнес-единица предоставляет услуги по передаче электроэнергии, включая услуги по технологическому присоединению в географических регионах Российской Федерации (Краснодарский край и республика Адыгея) и управление ими осуществляется в целом.

Сегмент «Прочие» объединяет несколько операционных сегментов, основной деятельностью которых является оказание ремонтных услуг, услуг по аренде и организации отдыха.

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.

Информация об отчетных сегментах представлена ниже.

(а) Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года:

	Россети Кубань	Прочие сегменты	Итого
Выручка от внешних покупателей	12 635 660	69 325	12 704 985
Выручка от продаж между сегментами	2 128	449 844	451 972
Выручка сегмента	12 637 788	519 169	13 156 957
В т.ч.			
<i>Передача электроэнергии</i>	11 911 288	–	11 911 288
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	523 668	–	523 668
<i>Прочая выручка</i>	202 832	519 169	722 001
Финансовые доходы	24 359	511	24 870
Финансовые расходы	(356 185)	(43)	(356 228)
Амортизация	(1 162 754)	(6 510)	(1 169 264)
Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения	(121 719)	37 165	(84 554)
ЕВІІДА	1 397 220	43 718	1 440 938

За три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года:

	Россети Кубань	Прочие сегменты	Итого
Выручка от внешних покупателей	10 348 352	23 982	10 372 334
Выручка от продаж между сегментами	621	218 737	219 358
Выручка сегмента	10 348 973	242 719	10 591 692
В т.ч.			
<i>Передача электроэнергии</i>	10 140 720	–	10 140 720
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	113 183	–	113 183
<i>Прочая выручка</i>	95 070	242 719	337 789
Финансовые доходы	11 746	251	11 997
Финансовые расходы	(398 543)	(55)	(398 598)
Амортизация	(1 173 114)	(504)	(1 173 618)
Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения	(1 890 796)	21 692	(1 869 104)
ЕВІІДА	(319 139)	22 251	(296 888)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года:

	Россети Кубань	Прочие сегменты	Итого
Выручка от внешних покупателей	26 261 804	106 444	26 368 248
Выручка от продаж между сегментами	3 005	709 975	712 980
Выручка сегмента	26 264 809	816 419	27 081 228
В т.ч.			
<i>Передача электроэнергии</i>	25 259 807	–	25 259 807
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	658 733	–	658 733
<i>Прочая выручка</i>	346 269	816 419	1 162 688
Финансовые доходы	29 058	1 063	30 121
Финансовые расходы	(706 505)	(43)	(706 548)
Амортизация	(2 333 926)	(8 704)	(2 342 630)
Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения	144 109	37 206	181 315
EBITDA	3 184 540	45 953	3 230 493

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года:

	Россети Кубань	Прочие сегменты	Итого
Выручка от внешних покупателей	23 051 441	47 933	23 099 374
Выручка от продаж между сегментами	1 370	281 917	283 287
Выручка сегмента	23 052 811	329 850	23 382 661
В т.ч.			
<i>Передача электроэнергии</i>	22 630 936	–	22 630 936
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	182 711	–	182 711
<i>Прочая выручка</i>	239 164	329 850	569 014
Финансовые доходы	19 031	399	19 430
Финансовые расходы	(809 704)	(55)	(809 759)
Амортизация	(2 345 798)	(680)	(2 346 478)
Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения	(1 790 485)	20 544	(1 769 941)
EBITDA	1 365 017	21 279	1 386 296

ПАО «Россети Кубань»
 Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
 за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированной)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

30 июня 2021 года:

	Россети Кубань	Прочие сегменты	Итого
Активы сегмента	76 958 131	992 311	77 950 442
В т.ч.			
Основные средства и незавершенное строительство	64 074 691	105 010	64 179 701
Капитальные вложения	2 538 875	54 890	2 593 765
Обязательства сегментов	39 257 009	859 992	40 117 001

31 декабря 2020 года:

	Россети Кубань	Прочие сегменты	Итого
Активы сегмента	77 380 244	434 941	77 815 185
В т.ч.			
Основные средства и незавершенное строительство	63 827 345	58 828	63 886 173
Капитальные вложения	5 052 934	30 923	5 083 857
Обязательства сегментов	39 551 046	312 955	39 864 001

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

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
EBITDA отчетных сегментов по РСБУ	1 440 938	(296 888)	3 230 493	1 386 296
Корректировка стоимости нематериальных активов	30 729	16 823	60 483	37 058
Дисконтирование кредиторской задолженности	–	107	375	883
Корректировка по кредиторской задолженности	(9 883)	8 139	29 953	12 370
Дисконтирование дебиторской задолженности	858	974	1 694	2 422
Корректировка по спорной дебиторской задолженности	1 564	(1 963)	2 090	27 781
Корректировка по аренде	382 525	413 507	737 726	812 812
Дополнительное начисление оценочных обязательств	(115 351)	–	(108 482)	–
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(4 521)	(5 144)	3 826	13 481
Корректировка по начисленным резервам под неиспользованные отпуска и бонусы	(2 118)	(1 731)	10 079	(21 463)
Корректировка стоимости основных средств	3 505	(2 624)	4 962	(3 835)
Корректировка по налогам	(302)	(191)	(356)	(199)
Корректировка по внутригрупповым операциям	(37 708)	–	(43 785)	–
Корректировка по выручке от передачи электроэнергии	–	–	–	(1 051)
Корректировка по субсидии	(3 942)	–	(3 942)	–
Прочие корректировки	1 900	2 776	(15 720)	3 290
EBITDA отчетных сегментов по МСФО	1 688 194	133 785	3 909 396	2 269 845
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(1 426 075)	(1 406 007)	(2 861 353)	(2 856 122)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(347 786)	(400 283)	(704 332)	(811 964)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(109 350)	(127 974)	(216 562)	(261 411)
Расход по налогу на прибыль	(84 198)	213 628	(268 026)	31 867
Консолидированная прибыль/(убыток) за период в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(279 215)	(1 586 851)	(140 877)	(1 627 785)

6 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Передача электроэнергии	11 911 041	10 140 509	25 259 455	22 629 446
Технологическое присоединение к электросетям	523 668	113 183	658 733	182 711
Ремонтные услуги и техническое обслуживание	19 688	20 252	30 403	59 950
Прочая выручка	211 990	68 232	344 565	170 173
Выручка по договорам с покупателями	12 666 387	10 342 176	26 293 156	23 042 280
Выручка по договорам аренды	38 598	30 158	75 092	56 043
	12 704 985	10 372 334	26 368 248	23 098 323

В состав прочей выручки входит в основном выручка от реализации дополнительных (нетарифных) услуг, оказываемых компанией и не относящихся к основным видам деятельности: услуги по размещению оборудования на электросетевых объектах, услуги по техническому и ремонтно-эксплуатационному обслуживанию, диагностике и испытанию, выполнение строительно-монтажных работ, консультационные и организационно-технические услуги и прочие нетарифные услуги.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированной) (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7 Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	30 117	28 586	41 259	38 691
Прибыль от реализации основных средств	48	–	801	–
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	80 669	116 877	145 140	161 574
Доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества	39 135	2 370	57 037	2 850
Доходы от безвозмездно полученных основных средств и материально-производственных запасов	10 663	15 578	58 657	26 533
Страховое возмещение	47 522	52 885	119 530	69 144
Списание кредиторской задолженности	18 019	2 769	20 005	4 752
	226 173	219 065	442 429	303 544

8 Прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Убыток от выбытия (реализации) основных средств	(353)	3 074	143	3 255
Прочие расходы	493	576	35 178	876
	140	3 650	35 321	4 131

9 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Расходы на вознаграждения работникам	1 909 826	1 877 276	3 881 494	3 639 168
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	1 426 075	1 406 007	2 861 353	2 856 122
Материальные расходы, в т.ч.:				
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	1 547 496	1 495 583	4 264 722	4 032 133
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	18 971	17 897	72 284	68 492
Прочие материальные расходы	678 139	618 868	1 088 286	907 819
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.:				
Услуги по передаче электроэнергии	5 284 467	4 878 837	10 616 781	9 951 738
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	228 207	255 587	349 774	392 415
Прочие работы и услуги производственного характера	113 891	87 027	175 382	150 930
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	173 852	176 023	347 266	353 214
Краткосрочная аренда	3 783	8 399	9 375	10 233
Страхование	34 721	21 639	69 477	43 802
Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:				
Услуги связи	17 540	28 109	37 589	44 963
Охрана	59 194	59 162	115 038	117 921
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	6 719	7 715	22 200	14 076
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	18 615	28 214	59 765	43 809
Транспортные услуги	3 219	83	3 711	1 627
Прочие услуги, в т.ч.:				
Расходы на энергосервисные контракты	280 271	421 839	527 022	662 143
Прочие услуги сторонних организаций	115 632	124 531	305 346	194 437
Прочие расходы, в т.ч.:				
Изменение оценочных обязательств	323 377	65 696	367 844	107 856
Командировочные расходы	25 165	7 441	43 025	24 538
Расходы связанные с содержанием имущества	–	–	–	–
Расходы на услуги по организации, функционирования и развития ЕЭС	49 835	28 519	49 835	55 783
Расходы, признанные в виде штрафов, пени, неустоек за нарушение договора	24 661	98 474	141 231	341 246
Прибыли и убытки прошлых лет	–	–	–	–
Прочие операционные доходы/расходы	160 320	95 046	159 958	152 210
	12 503 976	11 807 972	25 568 758	24 166 675

10 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	3 981	11 727	8 536	19 430
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	51	–	12 603	22 820
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых обязательств	–	107	375	883
Амортизация дисконта по финансовым активам	858	974	1 694	2 422
Прочие финансовые доходы	994	–	1 690	–
	5 884	12 808	24 898	45 555

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированной) (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовые расходы				
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	339 501	388 190	686 918	788 069
Процентные расходы по обязательствам по аренде	109 350	127 974	216 562	261 411
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	8 020	11 005	16 367	22 397
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых активов	–	1	524	66
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	265	1 087	523	1 432
	457 136	528 257	920 894	1 073 375

11 Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Текущий налог на прибыль				
Начисление текущего налога	(123 619)	2 341	(227 767)	(7 437)
Корректировка налога за прошлые периоды	–	–	–	164
Итого текущий налог на прибыль	(123 619)	2 341	(227 767)	(7 273)
Отложенный налог на прибыль	39 421	211 287	(40 259)	39 140
Итого расход по налогу на прибыль	(84 198)	213 628	(268 026)	31 867

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.

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

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(195 017)	(1 800 479)	127 149	(1 659 652)
Теоретическая сумма (расхода)/экономии по налогу на прибыль по ставке 20%	39 003	360 093	(25 430)	331 931
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	(123 201)	(146 467)	(242 596)	(300 063)
	(84 198)	213 628	(268 026)	31 867

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода:

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года			За три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года		
	До налогообложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налогообложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Переоценка обязательств пенсионных планов с установленными выплатами	3 862	(773)	3 089	(40 511)	8 102	(32 409)
	3 862	(773)	3 089	(40 511)	8 102	(32 409)
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года		
	До налогообложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налогообложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Переоценка обязательств пенсионных планов с установленными выплатами	46 439	(9 288)	37 151	(15 861)	3 172	(12 689)
	46 439	(9 288)	37 151	(15 861)	3 172	(12 689)

12 Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная (условно-первоначальная) стоимость</i>						
На 1 января 2020 года	9 857 128	45 731 587	21 500 947	8 942 530	3 702 815	89 735 007
Реклассификация между группами	-	838	-	(838)	-	-
Поступления	45	16 242	14 163	8 972	1 733 500	1 792 922
Ввод в эксплуатацию	158 230	844 530	228 885	153 633	(1 385 278)	-
Выбытия	(758)	(2 979)	(18 842)	(13 394)	(7 358)	(43 331)
На 30 июня 2020 года	10 014 645	46 590 218	21 725 153	9 090 903	4 063 679	91 484 598
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2020 года	(3 207 102)	(14 098 992)	(8 986 012)	(5 964 288)	(71 282)	(32 327 676)
Реклассификация между группами	-	(151)	-	151	-	-
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(876)	(133)	(350)	(531)	1 890	-
Начисленная амортизация	(173 065)	(1 053 471)	(580 743)	(317 692)	-	(2 124 971)
Выбытия	609	1 003	18 072	10 595	41	30 320
На 30 июня 2020 года	(3 380 434)	(15 151 744)	(9 549 033)	(6 271 765)	(69 351)	(34 422 327)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2020 года	6 650 026	31 632 595	12 514 935	2 978 242	3 631 533	57 407 331
На 30 июня 2020 года	6 634 211	31 438 474	12 176 120	2 819 138	3 994 328	57 062 271
<i>Первоначальная (условно-первоначальная) стоимость</i>						
На 1 января 2021 года	10 310 767	47 916 296	22 774 160	9 488 067	4 203 866	94 693 156
Реклассификация между группами	(198)	(50)	2 805	(2 557)	-	-
Поступления	3 082	38 280	180 069	11 247	2 181 429	2 414 107
Ввод в эксплуатацию	22 286	937 680	341 451	274 572	(1 575 989)	-
Выбытия	1 411	(4 333)	(1 195)	(604)	(18 433)	(23 154)
На 30 июня 2021 года	10 337 348	48 887 873	23 297 290	9 770 725	4 790 873	97 084 109
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2021 года	(3 554 562)	(16 186 964)	(10 132 972)	(6 586 411)	(68 245)	(36 529 154)
Реклассификация амортизации и убытков от обесценения	177	(141)	(255)	219	-	-
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(279)	(46)	(8 116)	(974)	9 415	-
Начисленная амортизация	(189 628)	(1 056 015)	(599 834)	(315 329)	-	(2 160 806)
Выбытия	(177)	2 197	1 025	1 144	86	4 275
На 30 июня 2021 года	(3 744 469)	(17 240 969)	(10 740 152)	(6 901 351)	(58 744)	(38 685 685)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2021 года	6 756 205	31 729 332	12 641 188	2 901 656	4 135 621	58 164 002
На 30 июня 2021 года	6 592 879	31 646 904	12 557 138	2 869 374	4 732 129	58 398 424

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, капитализированные проценты составили 28 551 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 29 148 тыс. руб.), ставка капитализации составила 6,25% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года – 7,38%).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, амортизационные отчисления были капитализированы в стоимость объектов капитального строительства в сумме 762 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, в сумме 3 310 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2021 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 7 613 509 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 6 639 835 тыс. руб.).

13 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Сертификаты, лицензии и патенты	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	652 801	7 171	14 500	78 195	752 667
Поступления	13 888	1 846	–	–	15 734
На 30 июня 2020 года	666 689	9 017	14 500	78 195	768 401
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2020 года	(403 576)	(5 895)	–	(17 319)	(426 790)
Начисленная амортизация	(45 814)	(1 367)	–	(11 272)	(58 453)
На 30 июня 2020 года	(449 390)	(7 262)	–	(28 591)	(485 243)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	249 225	1 276	14 500	60 876	325 877
На 30 июня 2020 года	217 299	1 755	14 500	49 604	283 158
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	752 536	9 079	14 500	78 195	854 310
Поступления	9 307	1 605	–	6 080	16 992
На 30 июня 2021 года	761 843	10 684	14 500	84 275	871 302
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2021 года	(501 931)	(8 453)	–	(39 308)	(549 692)
Начисленная амортизация	(64 190)	(871)	–	(10 716)	(75 777)
На 30 июня 2021 года	(566 121)	(9 324)	–	(50 024)	(625 469)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	250 605	626	14 500	38 887	304 618
На 30 июня 2021 года	195 722	1 360	14 500	34 251	245 833

Сумма амортизации нематериальных активов, включенная в состав операционных расходов в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, составила 75 026 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года – 58 017 тыс. руб.).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года сумма капитализированной амортизации нематериальных активов составила 751 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 436 тыс. руб.).

Прочие нематериальные активы включают в себя электрические схемы, программы расчетов защиты ВЛЭП и ПС от грозовых перенапряжений, поражения элементов ЛЭП молнией, результаты опытно-конструкторских работ в сумме 78 193 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2021 года (в сумме 78 193 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2020 года).

Нематериальные активы амортизируются линейным методом.

14 Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электро-передачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	581 969	14 704	558 753	7 789	1 163 215
Поступления	1 681 640	2 761 922	1 031 458	365 932	5 840 952
Изменение условий по договорам аренды	74 647	125	101	–	74 873
Выбытие или прекращение договоров аренды	(10 110)	(1 328)	(617)	(385)	(12 440)
На 30 июня 2020 года	2 328 146	2 775 423	1 589 695	373 336	7 066 600
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2020 года	(32 455)	(3 804)	(133 505)	(1 587)	(171 351)
Начисленная амортизация	(192 762)	(277 566)	(170 118)	(37 278)	(677 724)
Изменение условий по договорам аренды	647	–	–	–	647
Выбытие или прекращение договоров аренды	2 438	305	124	37	2 904
На 30 июня 2020 года	(222 132)	(281 065)	(303 499)	(38 828)	(845 524)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	549 514	10 900	425 248	6 202	991 864
На 30 июня 2020 года	2 106 014	2 494 358	1 286 196	334 508	6 221 076
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	2 463 669	2 782 544	1 446 353	386 427	7 078 993
Поступления	9 741	2 223	3 697	109	15 770
Изменение условий по договорам аренды	(53 569)	368	735	2	(52 464)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(2 129)	(27)	(373 277)	(1 061)	(376 494)
На 30 июня 2021 года	2 417 712	2 785 108	1 077 508	385 477	6 665 805
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2021 года	(406 643)	(558 974)	(394 826)	(76 293)	(1 436 736)
Начисленная амортизация	(194 963)	(278 288)	(114 458)	(37 824)	(625 533)
Изменение условий по договорам аренды	12 946	–	–	–	12 946
Выбытие или прекращение договоров аренды	187	23	186 952	514	187 676
На 30 июня 2021 года	(588 473)	(837 239)	(322 332)	(113 603)	(1 861 647)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	2 057 026	2 223 570	1 051 527	310 134	5 642 257
На 30 июня 2021 года	1 829 239	1 947 869	755 176	271 874	4 804 158

15 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	1 209	445
Прочая дебиторская задолженность	7 712	12 694
	8 921	13 139
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	7 933 579	8 858 237
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(1 392 157)	(1 253 116)
Прочая дебиторская задолженность	1 103 946	1 263 664
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(788 232)	(753 285)
	6 857 136	8 115 500

16 Авансы выданные и прочие активы

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Внеоборотные		
Авансы выданные	3 257	3 257
НДС по авансам полученным	407	685
	3 664	3 942
Оборотные		
Авансы выданные	35 531	36 700
Резерв под обесценение авансов выданных	(5 280)	(5 877)
НДС к возмещению	10 433	22 597
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	58 584	15 366
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	56 280	70 698
	155 548	139 484

17 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	1 501 725	752 545
Эквиваленты денежных средств	140 000	–
	1 641 725	752 545

По состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года включают в себя краткосрочные вложения в банковские депозиты. Депозиты размещены под процентные ставки от 3,30% до 5,26% годовых.

18 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

<i>В штуках</i>	Обыкновенные акции	
	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Номинальная стоимость одной акции	100 руб.	100 руб.
В обращении на 1 января отчетного периода	334 657 837	334 657 837
В обращении на конец периода и полностью оплаченные	334 657 837	334 657 837

(б) Обыкновенные акции

В соответствии с Уставом по состоянию на 1 января 2021 года и на 30 июня 2021 года уставный капитал Компании составляет 33 465 783 700 руб., он разделен на 334 657 837 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей 00 копеек каждая.

(в) Дивиденды

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

(г) Дополнительная эмиссия ценных бумаг

24 февраля 2021 года (протокол от 26 февраля 2021 года № 44) Внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «Россети Кубань» принято решение об увеличении уставного капитала Компании путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 69 583 132 штуки номинальной стоимостью 100 рублей каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 6 958 313 200 рублей.

17 марта 2021 года Совет директоров ПАО «Россети Кубань» утвердил проспект ценных бумаг, содержащий условия размещения дополнительных акций.

1 апреля 2021 года Банк России осуществил государственную регистрацию данного дополнительного выпуска и регистрацию проспекта ценных бумаг ПАО «Россети Кубань». Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-02-00063-А.

Дополнительные акции будут размещаться в течение года с момента государственной регистрации дополнительного выпуска, то есть по 1 апреля 2022 года.

Во втором квартале текущего года началась реализация акционерами преимущественного права приобретения дополнительных акций Общества, которое продолжится по 3 февраля 2022 года. По состоянию на 30 июня 2021 года получены денежные средства в оплату размещаемых акций на сумму 317 303 тыс. руб.

Распоряжения реестродержателю о размещении соответствующего количества ценных бумаг в пользу лиц, реализующих преимущественное право приобретения ценных бумаг, во втором квартале текущего года не направлялись.

Руководство Группы оценило вероятность возврата денежных средств, полученных в счет оплаты дополнительных акций, как «низкую». Применив положения МСФО 32 «Финансовые инструменты: представление информации» и КРМФО 2 «Доли участников в кооперативных организациях и аналогичные инструменты», Группа классифицировала полученные денежные средства в составе элементов Капитала по строке «Резерв под эмиссию акций» промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, Группа привлекла следующие банковские кредиты:

	Эффективные процентные ставки	Сроки погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты	5,10%-КС + 2,20%	2022-2025 годы	10 726 752
			10 726 752

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, Группа погасила следующие банковские кредиты и займы:

	Номинальная стоимость
Банковские кредиты	11 273 365
Прочие кредиты и займы	543 674
	11 817 039

По состоянию на 30 июня 2021 года Группа не выполнила ограничительные финансовые условия, установленные договором займа №5781/407/30-905 от 30 июня 2020 года с ПАО «Россети». По состоянию на отчетную дату в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении данный займ отражен в составе строки «Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств» согласно сроку погашения, установленному договором. В периоде после отчетной даты данный краткосрочный займ погашен в полном объеме за счет средств рефинансирования в размере 5 400 000 тыс. руб. Также за счет собственных денежных средств Группа погасила задолженность по процентам по указанному займу.

21 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	93 819	95 472
Прочая кредиторская задолженность	36 374	8 967
Итого финансовые обязательства	130 193	104 439
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	5 722 503	5 864 793
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	734 375	597 154
Задолженность перед персоналом	1 075 790	1 130 408
Дивиденды к уплате	474	479
Итого финансовые обязательства	7 533 142	7 592 834

22 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
НДС	720 629	570 035
Налог на имущество	165 173	162 485
Взносы на социальное обеспечение	147 397	138 979
Прочие налоги к уплате	54 529	66 802
	1 087 728	938 301

23 Авансы полученные

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	876 107	1 179 235
	876 107	1 179 235
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	2 438 233	2 083 710
Прочие авансы полученные	190 692	168 800
	2 628 925	2 252 510

24 Оценочные обязательства

	2021 год	2020 год
Остаток на 1 января	921 992	726 472
Начисление (увеличение) за период	406 971	131 359
Восстановление (уменьшение) за период	(39 127)	(23 503)
Использование оценочных обязательств	(131 253)	(58 618)
Капитализировано	8 158	7 948
Остаток на 30 июня	1 166 741	783 658

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 2020 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, а также денежные средства представляют 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:

	2021 год	2020 год
Остаток на 1 января	2 006 401	1 774 590
Увеличение резерва за период	217 092	93 120
Восстановление сумм резерва за период	(33 042)	(230 227)
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	(10 062)	(17 545)
Остаток на 30 июня	2 180 389	1 619 938

По состоянию на 30 июня 2021 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 36 202 864 тыс. руб. (37 112 578 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года).

Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

(а) Справедливая и балансовая стоимость

Балансовая стоимость финансовых инструментов Группы соответствует их справедливой стоимости, соответственно. Дополнительное раскрытие по ним не предусмотрено.

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочной дебиторской задолженности для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 30 июня 2021 года составила 6,78%-6,98% (на 31 декабря 2020 года: 6,97%-9,01%).

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочной кредиторской задолженности для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 30 июня 2021 года составила 6,78%-6,98% (на 31 декабря 2020 года: 6,97%-9,01%).

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 30 июня 2021 года составила 5,05%-6,45% (на 31 декабря 2020 года: 5,68%-7,40%).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, и за шесть месяцев, закончившихся 31 июня 2020 года, переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

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

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
На 1 января 2021 года	1
Приобретение	–
Продажа	–
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	–
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прибыли или убытка	–
На 30 июня 2021 года	1

26 Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 970 310 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 30 июня 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 1 386 140 тыс. руб. с учетом НДС).

На 30 июня 2021 года у Группы нет будущих арендных платежей по договорам аренды, по которым есть договорные обязательства и срок аренды на отчетную дату еще не начался.

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 доначислять дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 года отменен контроль 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, доначислять 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.

За налоговые периоды с 1 января 2019 года по 30 июня 2021 года Группа оценила риск, связанный с предъявлением к Группе претензий в части трактовки законодательства по налогу на имущество по движимым и недвижимым объектам, на уровне «возможный». Общая сумма условного обязательства в отношении данного риска на отчетную дату не превышает 1,0% от активов Группы.

В отношении налоговых периодов с 1 января 2016 года по 31 декабря 2018 года риск по налогу на имущество был оценен на уровне «вероятный», и на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года сформирован резерв в размере 156 967 тыс. руб., что представляет собой 50% от оцененного размера риска.

(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 текущем законодательстве не существует вероятных обязательств, которые могут иметь существенное негативное влияние на финансовое положение, результаты деятельности или движение денежных средств Групп.

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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года, а также по состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 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 компаниями

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года		
Выручка, прочие доходы, финансовые доходы						
<i>Материнская компания</i>						
Прочая выручка	296	296	592	592	–	–
<i>Предприятия под контролем материнской компании</i>						
Аренда	1 159	1 100	2 303	2 199	1 384	4
Выручка от услуг по технологическому присоединению	–	–	46	–	–	–
Прочая выручка	1 244	26 788	5 548	30 654	116 875	109 811
Прочие доходы	–	–	–	–	–	–
Процентный доход	994	270	1 690	–	1 517	160
	3 693	28 454	10 179	33 445	119 776	109 975
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности	(425)	–	2 126	–	(97 750)	(95 624)
Дебиторская задолженность за минусом резерва под ожидаемые кредитные убытки	–	–	–	–	24 152	–

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированной) (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года		
Операционные расходы, прочие расходы, финансовые расходы						
Материнская компания						
Расходы на услуги по организации и развития ЭЭС	49 835	27 264	49 835	55 783	59 802	37 165
Прочие работы и услуги производственного характера	3 818	3 818	7 636	7 636	1 409	2 817
Прочие расходы	1 595	1 595	3 191	3 191	–	37
Процентный расход по аренде	–	40	–	79	–	–
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	106 391	31 932	207 817	42 479	312 792	153 866
Предприятия под контролем материнской компании						
Услуги по передаче электроэнергии	1 974 135	1 980 605	3 964 186	3 786 320	733 052	765 295
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	170	–	239	3 491	–	–
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	10 344	440	10 801	880	13 696	–
Прочие услуги	312	–	960	11 074	–	–
Прочие расходы	22 631	15 744	30 802	19	7 672	23 286
Процентный расход по обязательствам по аренде	4 976	3 964	10 164	7 685	–	–
	2 174 207	2 065 402	4 285 631	3 918 637	1 128 423	982 466
Строительно-монтажные работы капитализированные	7 224	2 255	13 553	19 100	620 660	295 632
	2 181 431	2 067 657	4 299 184	3 937 737	1 749 083	1 278 098
					Балансовая стоимость	
					30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Материнская компания						
Кредиты и займы					6 800 000	6 800 000
Обязательства по аренде					–	–
Предприятия под контролем материнской компании						
Авансы выданные					4 867	4 867
Обязательства по аренде					266 132	293 285
Авансы полученные					1 722	76
					7 072 721	7 098 228

По состоянию на 30 июня 2021 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов по итогам 2020 года отсутствует (на 31 декабря 2020 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов по итогам 2019 года 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:

- 1,33% и 1,39% от общей выручки Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 1,91% и 1,63%);
- 0,82% и 1,05% от выручки от передачи электроэнергии Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 1,62% и 1,28%).

Расходы по передаче электроэнергии и расходы на приобретение электроэнергии для компенсации технологических потерь, по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 3,81% и 3,54% от общих расходов на передачу и компенсацию потерь за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 3,81% и 2,93%).

По состоянию на 30 июня 2021 года кредиты и займы от банков, связанных с основным акционером материнской компании, составили 19 857 557 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года 22 436 788 тыс. руб.)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, Группа привлекла кредитов и займов от банков, связанных с основным акционером материнской компании, на сумму 10 726 752 тыс. руб., погасила – 11 817 039 тыс. руб.

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с основным акционером материнской компании, за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, составили 89,39% и 92,97% от общей суммы начисленных процентов (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 82,92% и 84,95%).

По состоянию на 30 июня 2021 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с основным акционером материнской компании, составил 1 500 396 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 751 889 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2021 года обязательства по аренде по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 5 105 975 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года 5 716 635 тыс. руб.).

(в) Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей консолидированной финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета Директоров, Правления.

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 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	49 264	38 910	85 664	81 897
Изменение обязательств по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям (включая пенсионные программы)	–	–	–	–
	49 264	38 910	85 664	81 897

На 30 июня 2021 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами и установленными взносами, прочим выплатам по окончании трудовой деятельности, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 0 тыс. руб.).

29 События после отчетной даты

В периоде после отчетной даты Группа привлекла заемные средства на инвестиционную деятельность в размере 144 256 тыс. руб. Группа также погасила задолженность по овердрафт за счет собственных средств в размере 150 014 тыс. руб. 22 июля 2021 года краткосрочный займ от ПАО «Россети» в сумме 5 400 000 тыс. руб. погашен в полном объеме за счет средств рефинансирования от банков.

Группа получила денежные средства в размере 221 129 тыс. руб. в счет оплаты размещенных акций. Распоряжения реестродержателю о размещении соответствующего количества ценных бумаг в пользу лиц, реализующих преимущественное право приобретения ценных бумаг, во периоде после отчетной даты не направлялись.

По мнению Руководства, в Группе отсутствуют иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 и по состоянию на эту дату.

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 36 листа(ов)