

ПАО «Россети Кубань»

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

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной)	
1 Общие сведения	7
2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	9
3 Основные принципы учетной политики	10
4 Оценка справедливой стоимости	10
5 Информация по сегментам	11
6 Выручка	15
7 Прочие доходы	16
8 Прочие расходы	16
9 Операционные расходы	17
10 Финансовые доходы и расходы	17
11 Налог на прибыль	18
12 Основные средства	20
13 Нематериальные активы	21
14 Активы в форме права пользования	22
15 Торговая и прочая дебиторская задолженность	23
16 Авансы выданные и прочие активы	23
17 Денежные средства и эквиваленты денежных средств	23
18 Уставный капитал	24
19 Прибыль на акцию	25
20 Заемные средства	25
21 Торговая и прочая кредиторская задолженность	26
22 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	26
23 Авансы полученные	27
24 Оценочные обязательства	27
25 Управление финансовыми рисками и капиталом	27
26 Договорные обязательства капитального характера	29
27 Условные обязательства	29
28 Операции со связанными сторонами	30
29 События после отчетной даты	34

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
		2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Выручка	6	15 797 141	13 609 595	42 165 389	36 707 918
Операционные расходы (Начисление)/восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки	9	(13 337 031)	(11 856 064)	(38 905 192)	(36 022 739)
Прочие доходы	7	(224 573)	(5 994)	(408 623)	131 113
Прочие расходы	8	209 118	226 481	651 547	530 025
		(149 666)	(1 908)	(184 987)	(6 039)
Операционная прибыль/(убыток)		2 294 989	1 972 110	3 318 134	1 340 278
Финансовые доходы	10	10 039	5 128	34 937	50 683
Финансовые расходы	10	(510 514)	(539 444)	(1 431 408)	(1 612 819)
Итого финансовые расходы		(500 475)	(534 316)	(1 396 471)	(1 562 136)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		1 794 514	1 437 794	1 921 663	(221 858)
Доход/(расход) по налогу на прибыль	11	(501 270)	(310 374)	(769 296)	(278 507)
Прибыль/(убыток) за период		1 293 244	1 127 420	1 152 367	(500 365)
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		7 526	15 861	53 965	—
Налог на прибыль	11	(1 504)	(3 172)	(10 792)	—
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		6 022	12 689	43 173	—
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		6 022	12 689	43 173	—
Итого совокупный доход/(расход) за период		1 299 266	1 140 109	1 195 540	(500 365)
Прибыль/(убыток), причитающаяся:					
Собственникам Компании		1 293 244	1 127 420	1 152 367	(500 365)
Итого совокупный доход/(убыток), причитающийся:		1 299 266	1 140 109	1 195 540	(500 365)
Собственникам Компании		1 299 266	1 140 109	1 195 540	(500 365)
Прибыль/(убыток) на акцию					
Базовая и разведенная прибыль на акцию (руб.)	19	3,83	3,37	3,41	(1,50)

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная) утверждена руководством 23 ноября 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



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

	Прим.	30 сентября 2021 года (неаудированные данные)	31 декабря 2020 года (аудированные данные)
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	12	58 971 619	58 164 002
Нематериальные активы	13	210 088	304 618
Активы в форме права пользования	14	4 516 161	5 642 257
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	9 413	13 139
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		326 689	319 337
Прочие внеоборотные финансовые активы		1	1
Отложенные налоговые активы		109 459	116 371
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	16	7 172	3 942
Итого внеоборотные активы		64 150 602	64 563 667
Оборотные активы			
Запасы		2 088 874	2 014 723
Предоплата по налогу на прибыль		11 309	302 622
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	6 851 803	8 115 500
Денежные средства и их эквиваленты	17	1 207 976	752 545
Авансы выданные и прочие оборотные активы	16	273 568	139 484
Итого оборотные активы		10 433 530	11 324 874
Активы, классифицированные, как предназначенные для продажи		20 403	22 314
Всего оборотные активы		10 453 933	11 347 188
Итого активы		74 604 535	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		606 896	-
Прочие резервы		(356 204)	(399 377)
Нераспределенная прибыль		(5 586 733)	(6 739 229)
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		34 611 659	32 809 094
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	20	22 866 200	22 778 403
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	21	129 319	104 439
Долгосрочные авансы полученные	23	928 805	1 179 235
Обязательства по вознаграждениям работникам		518 472	561 821
Государственные субсидии		-	404
Отложенные налоговые обязательства		2 102	845
Итого долгосрочные обязательства		24 444 898	24 625 147
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	20	1 846 921	6 755 657
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	7 199 068	7 592 834
Государственные субсидии		3 077	11 878
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	22	1 360 890	938 301
Авансы полученные	23	3 115 992	2 252 510
Оценочные обязательства	24	1 610 363	921 992
Задолженность по текущему налогу на прибыль		411 667	3 442
Итого краткосрочные обязательства		15 547 978	18 476 614
Итого обязательства		39 992 876	43 101 761
Итого капитал и обязательства		74 604 535	75 910 855

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

		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
		2021 года	2020 года
Прим.			
	Движение денежных средств от операционной деятельности		
	Прибыль/(убыток) за период	1 152 367	(500 365)
	<i>Корректировки:</i>		
	Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	9 4 287 449	4 275 410
	Финансовые расходы	10 1 431 408	1 612 819
	Финансовые доходы	10 (34 937)	(50 683)
	Прибыль/(убыток) от выбытия основных средств	8 152 961	3 110
	Начисление/(восстановление) резерва под ожидаемые кредитные убытки	408 623	(131 113)
	Резерв под обесценение запасов	(89)	(707)
	Списание кредиторской задолженности	7 (22 171)	(11 005)
	Списание безнадежных долгов	(2 179)	482
	Начисление оценочных обязательств	9 864 415	136 074
	Изменение государственных субсидий	9 205	(9 206)
	Прочие неденежные операции	(46 022)	252 342
	(Доход)/расход по налогу на прибыль	11 769 296	278 507
	Итого влияние корректировок	7 817 959	6 356 030
	Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам	(7 352)	3 994
	Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	73 156	(12 057)
	Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности	5 409	(2 253)
	Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов	(3 230)	1 945
	Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности	(50 811)	(2 446)
	Изменение долгосрочных авансов полученных	(249 971)	891 891
	Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах	8 737 527	6 736 739
	<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>		
	Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	881 959	(1 836 766)
	Изменение авансов выданных и прочих активов	(133 145)	(5 885)
	Изменение запасов	(44 441)	13 020
	Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	479 693	31 760
	Изменение авансов полученных	882 825	(9 507)
	Использование оценочных обязательств	(188 805)	(260 100)
	Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	10 615 613	4 669 261
	Налог на прибыль уплаченный	(243 904)	(423 778)
	Проценты уплаченные по договорам аренды	(298 445)	(378 261)
	Проценты уплаченные	(1 268 957)	(1 215 490)
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	8 804 307	2 651 732
	Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
	Приобретение основных средств и нематериальных активов	(4 439 055)	(3 324 080)
	Проценты полученные	10 16 858	24 007
	Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(4 422 197)	(3 300 073)
	Движение денежных средств от финансовой деятельности		
	Привлечение заемных средств	20 18 985 314	45 237 310
	Погашение заемных средств	20 (22 574 756)	(43 884 807)
	Поступление от эмиссии акций	18 606 896	-
	Дивиденды, выплаченные собственникам Компании	(4)	(636 843)
	Изменение обязательств по аренде	9 743	-
	Платежи по обязательствам по аренде	(953 872)	(761 418)
	Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(3 926 679)	(45 758)
	Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	455 431	(694 099)
	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	17 752 545	1 716 085
	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	1 207 976	1 021 986

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

	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
Прочие изменения нераспределенной прибыли	—	—	—	—	129	129
Прибыль за период	—	—	—	—	1 152 367	1 152 367
<i>Прочий совокупный доход</i>						
Переоценка чистых обязательств (активов) пенсионных обязательств	—	—	—	53 965	—	53 965
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода (Примечание 11)	—	—	—	(10 792)	—	(10 792)
Итого совокупный доход за период	—	—	—	43 173	—	43 173
Выпуск акций (Примечание 18)	—	—	606 896	—	—	606 896
Остаток на 30 сентября 2021 года (неаудированные данные)	33 465 784	6 481 916	606 896	(356 204)	(5 586 733)	34 611 659
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	—	—	—	—	(500 365)	(500 365)
Выпуск акций	3 086 449	—	(3 086 449)	—	—	—
Дивиденды акционерам	—	—	—	—	(636 665)	(636 665)
Остаток на 30 сентября 2020 года (неаудированные данные)	33 465 784	6 481 916	—	(422 429)	(5 999 384)	33 525 887

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.

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

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».

Группа контролируется Публичным акционерным обществом «Российские сети» (далее – ПАО Росети»), которому на 30 сентября 2021 года напрямую принадлежало 96,56% от общего числа размещенных обыкновенных акций (на 31 декабря 2020 года - 93,44% от общего числа размещенных обыкновенных акций).

(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 сентября 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.

Произошедшее в 2020 году распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное влияние на мировую экономику. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается волатильность спроса и цен. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности компаний отдельных отраслей. Продолжительность и

последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на настоящий момент не ясны.

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 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.

(г) 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 сентября 2021 года краткосрочные обязательства Группы превысили ее оборотные активы на 5 094 045 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 сентября 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, 35 652 020 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г.: 37 112 578 тыс. руб.), в том числе:

- 33 902 020 тыс. руб. в рамках открытых Группе возобновляемых кредитных линий (на 31 декабря 2020 г.: 37 112 578 тыс. руб.);

- 1 750 000 тыс. руб. - кредитные ресурсы в форме овердрафта (31 декабря 2020 г.: отсутствуют).

(в) за 9 месяцев 2021 года Группа получила прибыль в размере 1 152 367 тыс. руб. (за 9 месяцев 2020 года: убыток – 500 365 тыс. руб.).

(г) Чистый денежный поток от операционной деятельности составил за 9 месяцев 2021 года 8 804 307 тыс. руб. (за 9 месяцев 2020 года: 2 651 732 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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 (2 253) тыс. руб., «Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов» в сумме 1 945 тыс. руб., «Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности» в сумме (2 446) тыс. руб., «Изменение долгосрочных авансов полученных» в сумме 891 891 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 ЕБИТДА: 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 ЕБИТДА 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, ЕБИТДА 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 сентября 2021 года:

	Россети Кубань	Прочие сегменты	Итого
Выручка от внешних покупателей	15 661 711	135 430	15 797 141
Выручка от продаж между сегментами	1 907	393 995	395 902
Выручка сегмента	15 663 618	529 425	16 193 043
В т.ч.	15 276 767	—	15 276 767
Передача электроэнергии	195 601	—	195 601
Технологическое присоединение к сетям	191 250	529 425	720 675
Прочая выручка	8 900	446	9 346
Финансовые доходы	(416 524)	—	(416 524)
Финансовые расходы	(1 157 210)	(8 221)	(1 165 431)
Амортизация	1 670 188	25 762	1 695 950
Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения	3 243 922	33 983	3 277 905
ЕВИТДА			

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 года:

	Россети Кубань	Прочие сегменты	Итого
Выручка от внешних покупателей	13 533 387	76 208	13 609 595
Выручка от продаж между сегментами	1 349	297 297	298 646
Выручка сегмента	13 534 736	373 505	13 908 241
В т.ч.	13 217 598	—	13 217 598
Передача электроэнергии	200 600	—	200 600
Технологическое присоединение к сетям	116 538	373 505	490 043
Прочая выручка	4 333	331	4 664
Финансовые доходы	(415 031)	(29)	(415 060)
Финансовые расходы	(1 183 182)	(1 331)	(1 184 513)
Амортизация	1 317 333	26 215	1 343 548
Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения	2 915 546	27 575	2 943 121
ЕВИТДА			

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года:

	Россети Кубань	Прочие сегменты	Итого
Выручка от внешних покупателей	41 923 515	241 874	42 165 389
Выручка от продаж между сегментами	4 912	1 103 970	1 108 882
Выручка сегмента	41 928 427	1 345 844	43 274 271
В т.ч.			
<i>Передача электроэнергии</i>	40 536 574	–	40 536 574
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	854 334	–	854 334
<i>Прочая выручка</i>	537 519	1 345 844	1 883 363
Финансовые доходы	37 958	1 509	39 467
Финансовые расходы	(1 123 029)	(43)	(1 123 072)
Амортизация	(3 491 136)	(16 925)	(3 508 061)
Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения	1 814 297	62 968	1 877 265
ЕВИТДА	6 428 462	79 936	6 508 398

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года:

	Россети Кубань	Прочие сегменты	Итого
Выручка от внешних покупателей	36 584 828	124 141	36 708 969
Выручка от продаж между сегментами	2 719	579 214	581 933
Выручка сегмента	36 587 547	703 355	37 290 902
В т.ч.			
<i>Передача электроэнергии</i>	35 848 534	–	35 848 534
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	383 311	–	383 311
<i>Прочая выручка</i>	355 702	703 355	1 059 057
Финансовые доходы	23 264	730	24 094
Финансовые расходы	(1 224 735)	(84)	(1 224 819)
Амортизация	(3 528 980)	(2 011)	(3 530 991)
Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения	(473 152)	46 759	(426 393)
ЕВИТДА	4 280 563	48 854	4 329 417

30 сентября 2021 года:

Активы сегмента	Россети Кубань	Прочие сегменты	Итого
В т.ч.	77 238 601	950 354	78 188 955
Основные средства и незавершенное строительство	64 557 171	123 253	64 680 424
Капитальные вложения	4 282 510	81 354	4 363 864
Обязательства сегментов	37 725 271	797 461	38 522 732

31 декабря 2020 года:

Активы сегмента	Россети Кубань	Прочие сегменты	Итого
В т.ч.	77 380 244	434 941	77 815 185
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 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
EBITDA отчетных сегментов по РСБУ	3 277 905	2 943 121	6 508 398	4 329 417
Корректировка стоимости нематериальных активов	41 784	25 117	102 267	62 175
Дисконтирование кредиторской задолженности	-	1	375	884
Корректировка по кредиторской задолженности	15 197	7 310	45 150	19 680
Дисконтирование дебиторской задолженности	693	463	2 387	2 885
Корректировка по спорной дебиторской задолженности	(2 511)	4 452	(421)	32 233
Корректировка по аренде	385 811	413 561	1 123 537	1 226 373
Дополнительное начисление оценочных обязательств	-	-	(108 482)	-
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	17 068	(5 418)	20 894	8 063
Корректировка по начисленным резервам под неиспользованные отпуска и бонусы	3 807	4 454	13 886	(17 009)
Корректировка стоимости основных средств	7 676	3 639	12 638	(196)
Корректировка по налогам	22 867	(49)	22 511	(248)
Корректировка по внутригрупповым операциям	(23 395)	-	(67 180)	-
Корректировка по выручке от передачи электроэнергии	-	-	-	(1 051)
Корректировка по субсидии	-	-	(3 942)	-
Прочие корректировки	(15 778)	(125)	(31 498)	3 165
EBITDA отчетных сегментов по МСФО	3 731 124	3 396 526	7 640 520	5 666 371
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(1 426 096)	(1 419 288)	(4 287 449)	(4 275 410)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(411 239)	(416 631)	(1 115 571)	(1 228 595)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(99 275)	(122 813)	(315 837)	(384 224)
Расход по налогу на прибыль	(501 270)	(310 374)	(769 296)	(278 507)
Консолидированная прибыль/(убыток) за период в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	1 293 244	1 127 420	1 152 367	(500 365)

6 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Передача электроэнергии	15 276 104	13 216 806	40 535 559	35 846 252
Технологическое присоединение к электросетям	195 601	200 600	854 334	383 311
Ремонтные услуги и техническое обслуживание	30 225	19 640	60 628	79 590
Прочая выручка	249 163	130 551	593 728	300 724
Выручка по договорам с покупателями	15 751 093	13 567 597	42 044 249	36 609 877
Выручка по договорам аренды	46 048	41 998	121 140	98 041
	15 797 141	13 609 595	42 165 389	36 707 918

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.

7 Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Доходы от выявленного безоговорочного потребления электроэнергии	11 369	3 840	52 628	42 531
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	149 679	178 310	294 819	339 884
Доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества	17 630	281	74 667	3 131
Доходы от безвозмездно полученных основных средств и материально-производственных запасов	17 109	15 934	75 766	42 467
Страховое возмещение	11 165	21 863	130 695	91 007
Списание кредиторской задолженности	2 166	6 253	22 171	11 005
Прибыль от реализации основных средств	–	–	801	–
	209 118	226 481	651 547	530 025

8 Прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовый результат (убыток/прибыль) от выбытия основных средств	152 818	(145)	152 961	3 110
Прочие расходы	(3 152)	2 053	32 026	2 929
	149 666	1 908	184 987	6 039

9 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Расходы на вознаграждения работникам	1 870 679	1 839 069	5 752 173	5 478 237
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	1 426 096	1 419 288	4 287 449	4 275 410
Материальные расходы, в т.ч.:				
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	2 118 230	1 747 884	6 382 952	5 780 017
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	17 496	16 504	89 780	84 996
Прочие материальные расходы	553 855	492 964	1 642 141	1 400 783
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.:				
Услуги по передаче электроэнергии	5 740 504	5 173 177	16 357 285	15 124 915
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	156 995	200 040	506 769	592 455
Прочие работы и услуги производственного характера	8 988	85 357	184 370	236 287
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	169 490	182 637	516 756	535 851
Краткосрочная аренда	6 583	9 046	15 958	19 279
Страхование	36 361	21 640	105 838	65 442
Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:				
Услуги связи	21 999	8 322	59 588	53 285
Охрана	57 843	59 560	172 881	177 481
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	10 308	2 525	32 508	16 601
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	26 566	25 627	86 331	69 436
Транспортные услуги	1 691	708	5 402	2 335
Прочие услуги, в т.ч.:				
Расходы на энергосервисные контракты	210 604	152 994	737 626	815 137
Прочие услуги сторонних организаций	138 827	165 023	444 173	359 460
Прочие расходы, в т.ч.:				
Изменение оценочных обязательств	496 571	28 218	864 415	136 074
Командировочные расходы	19 327	27 586	62 352	52 124
Расходы связанные с содержанием имущества	—	—	—	—
Расходы на услуги по организации, функционирования и развития ЕЭС	27 963	31 568	77 798	87 351
Расходы, признанные в виде штрафов, пени, неустоек за нарушение договора	137 456	92 603	278 687	433 849
Корректировка резерва под обесценение авансов выданных	(193)	—	(790)	—
Прочие операционные доходы/расходы	82 792	73 724	242 750	225 934
	13 337 031	11 856 064	38 905 192	36 022 739

10 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	8 322	4 502	16 858	23 932
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	—	—	12 603	22 820
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых обязательств	—	1	375	884
Амортизация дисконта по финансовым активам	693	463	2 387	2 885
Прочие финансовые доходы	1 024	162	2 714	162
	10 039	5 128	34 937	50 683

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовые расходы				
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	403 201	405 498	1 090 119	1 193 567
Процентные расходы по обязательствам по аренде	99 275	122 813	315 837	384 224
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	7 791	10 575	24 158	32 972
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых активов	180	21	704	87
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	67	537	590	1 969
	510 514	539 444	1 431 408	1 612 819

11 Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Текущий налог на прибыль				
Начисление текущего налога	(589 081)	(23 733)	(816 848)	(31 170)
Корректировка налога за прошлые периоды	44 929	83 399	44 929	83 563
Итого текущий налог на прибыль	(544 152)	59 666	(771 919)	52 393
Отложенный налог на прибыль	42 882	(370 040)	2 623	(330 900)
Итого расход по налогу на прибыль	(501 270)	(310 374)	(769 296)	(278 507)

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 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Прибыль/(убыток) до налогообложения	1 794 514	1 437 794	1 921 663	(221 858)
Теоретическая сумма (расхода)/экономии по налогу на прибыль по ставке 20%	(358 903)	(287 559)	(384 333)	44 372
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	(187 296)	(106 542)	(429 892)	(406 442)
Корректировка за предшествующие годы	44 929	83 727	44 929	83 563
	(501 270)	(310 374)	(769 296)	(278 507)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода:

	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года			За три месяца, закончившихся 30 сентября 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	7 526	(1 504)	6 022	15 861	(3 172)	12 689
	7 526	(1 504)	6 022	15 861	(3 172)	12 689
	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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	53 965	(10 792)	43 173	—	—	—
	53 965	(10 792)	43 173	—	—	—

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	89 735 907
Реклассификация между группами	(4 586)	5 424	—	(838)	—	—
Поступления	312	23 720	42 649	17 679	3 365 742	3 450 102
Ввод в эксплуатацию	243 654	1 465 400	371 403	450 513	(2 530 970)	—
Выбытия	(2 359)	(6 917)	(14 792)	(13 780)	(16 570)	(54 418)
На 30 сентября 2020 года	10 094 149	47 219 214	21 900 207	9 396 104	4 521 017	93 130 691
<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	2 853	(3 004)	—	151	—	—
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(877)	(141)	(360)	(534)	1 912	—
Начисленная амортизация	(261 444)	(1 567 125)	(872 568)	(478 847)	—	(3 179 984)
Выбытия	1 174	2 367	17 045	10 998	107	31 691
На 30 сентября 2020 года	(3 465 396)	(15 666 895)	(9 841 895)	(6 432 520)	(69 263)	(35 475 969)
<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 сентября 2020 года	6 628 753	31 552 319	12 058 312	2 963 584	4 451 754	57 654 722
<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	(4 263)	424	2 907	932	—	—
Поступления	3 083	59 669	177 018	86 201	3 905 720	4 231 691
Ввод в эксплуатацию	39 743	1 343 103	478 746	454 048	(2 315 640)	—
Выбытия	1 276	(13 814)	(3 763)	(3 909)	(187 273)	(207 483)
На 30 сентября 2021 года	10 350 606	49 305 678	23 429 068	10 025 339	5 606 673	98 717 364
<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	2 263	(546)	(280)	(1 437)	—	—
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(279)	(46)	(8 123)	(974)	9 422	—
Начисленная амортизация	(285 055)	(1 580 550)	(901 460)	(471 889)	—	(3 238 954)
Выбытия	(64)	9 155	3 182	4 448	5 642	22 363
На 30 сентября 2021 года	(3 837 697)	(17 758 951)	(11 039 653)	(7 056 263)	(53 181)	(39 745 745)
<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 сентября 2021 года	6 512 909	31 546 727	12 389 415	2 969 076	5 553 492	58 971 619

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

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, капитализированные проценты составили 50 804 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 44 392 тыс. руб.), ставка капитализации составила 6,71 % (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года – 7,17 %).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, амортизационные отчисления были капитализированы в стоимость объектов капитального строительства в сумме 1 152 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, в сумме 9 704 тыс. руб.).

По состоянию на 30 сентября 2021 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 8 053 464 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 6 639 835 тыс. руб.).

На 30 сентября 2021 года Группа проанализировала текущую экономическую ситуацию, а также прочие внешние и внутренние факторы в целях обнаружения индикаторов обесценения электросетевых активов Группы. В результате данного анализа не было обнаружено каких – либо индикаторов того, что на отчетную дату допущения руководства Группы, использованные для определения возмещаемой стоимости единицы, генерирующих денежные потоки, по состоянию на 31 декабря 2020 года, существенно изменились.

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	18 407	1 846	–	–	20 253
На 30 сентября 2020 года	671 208	9 017	14 500	78 195	772 920
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2020 года	(403 576)	(5 895)	–	(17 319)	(426 790)
Начисленная амортизация	(71 136)	(2 131)	–	(16 622)	(89 889)
На 30 сентября 2020 года	(474 712)	(8 026)	–	(33 941)	(516 679)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	249 225	1 276	14 500	60 876	325 877
На 30 сентября 2020 года	196 496	991	14 500	44 254	256 241
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	752 536	9 079	14 500	78 195	854 310
Поступления	24 430	1 605	–	–	26 035
Выбытие	–	–	(7 000)	–	(7 000)
На 30 сентября 2021 года	776 966	10 684	7 500	78 195	873 345
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2021 года	(501 931)	(8 453)	–	(39 308)	(549 692)
Начисленная амортизация	(96 376)	(1 299)	–	(15 890)	(113 565)
На 30 сентября 2021 года	(598 307)	(9 752)	–	(55 198)	(663 257)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	250 605	626	14 500	38 887	304 618
На 30 сентября 2021 года	178 659	932	7 500	22 997	210 088

Сумма амортизации нематериальных активов, включенная в состав операционных расходов в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, составила 112 431 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года 89 066 тыс. руб.).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года сумма капитализированной амортизации нематериальных активов составила 1 134 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 823 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 22 997 тыс. руб. по состоянию на 30 сентября 2021 года (в сумме 44 254 тыс. руб. по состоянию на 30 сентября 2020 года).

Нематериальные активы амортизируются линейным методом.

14 Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2020 года	581 969	14 704	558 753	7 789	1 163 215
Поступления	1 702 340	2 766 824	1 033 910	365 940	5 869 014
Изменение условий по договорам аренды	74 476	498	101	–	75 075
Выбытие или прекращение договоров аренды	(10 255)	(1 328)	(2 256)	(385)	(14 224)
На 30 сентября 2020 года	<u>2 348 530</u>	<u>2 780 698</u>	<u>1 590 508</u>	<u>373 344</u>	<u>7 093 080</u>
Накопленная амортизация и обесценение					
На 1 января 2020 года	(32 455)	(3 804)	(133 505)	(1 587)	(171 351)
Начисленная амортизация	(288 960)	(416 723)	(255 364)	(55 909)	(1 016 956)
Изменение условий по договорам аренды	857	–	–	–	857
Выбытие или прекращение договоров аренды	2 569	305	527	37	3 438
На 30 сентября 2020 года	<u>(317 989)</u>	<u>(420 222)</u>	<u>(388 342)</u>	<u>(57 459)</u>	<u>(1 184 012)</u>
Остаточная стоимость					
На 1 января 2020 года	<u>549 514</u>	<u>10 900</u>	<u>425 248</u>	<u>6 202</u>	<u>991 864</u>
На 30 сентября 2020 года	<u>2 030 541</u>	<u>2 360 476</u>	<u>1 202 166</u>	<u>315 885</u>	<u>5 909 068</u>
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2021 года	2 463 669	2 782 544	1 446 353	386 427	7 078 993
Поступления	26 796	2 894	5 280	1 036	36 006
Изменение условий по договорам аренды	(51 871)	1 683	1 292	2	(48 894)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(3 904)	(575)	(373 364)	(2 800)	(380 643)
На 30 сентября 2021 года	<u>2 434 690</u>	<u>2 786 546</u>	<u>1 079 561</u>	<u>384 665</u>	<u>6 685 462</u>
Накопленная амортизация и обесценение					
На 1 января 2021 года	(406 643)	(558 974)	(394 826)	(76 293)	(1 436 736)
Начисленная амортизация	(293 692)	(417 478)	(168 106)	(56 805)	(936 081)
Изменение условий по договорам аренды	12 969	–	–	–	12 969
Выбытие или прекращение договоров аренды	1 892	248	186 962	1 445	190 547
На 30 сентября 2021 года	<u>(685 474)</u>	<u>(976 204)</u>	<u>(375 970)</u>	<u>(131 653)</u>	<u>(2 169 301)</u>
Остаточная стоимость					
На 1 января 2021 года	<u>2 057 026</u>	<u>2 223 570</u>	<u>1 051 527</u>	<u>310 134</u>	<u>5 642 257</u>
На 30 сентября 2021 года	<u>1 749 216</u>	<u>1 810 342</u>	<u>703 591</u>	<u>253 012</u>	<u>4 516 161</u>

15 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	1 528	445
Прочая дебиторская задолженность	7 885	12 694
	9 413	13 139
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	8 171 542	8 858 237
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(1 597 231)	(1 253 116)
Прочая дебиторская задолженность	1 081 629	1 263 664
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(804 137)	(753 285)
	6 851 803	8 115 500

16 Авансы выданные и прочие активы

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Внеоборотные		
Авансы выданные	6 765	3 257
НДС по авансам полученным	407	685
	7 172	3 942
Оборотные		
Авансы выданные	161 618	36 700
Резерв под обесценение авансов выданных	(4 938)	(5 877)
НДС к возмещению	10 568	22 597
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	59 212	15 366
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	47 108	70 698
	273 568	139 484

17 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	1 207 976	752 545
	1 207 976	752 545

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

18 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

<i>В штуках</i>	Обыкновенные акции	
	30 сентября 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	340 726 796	334 657 837

(б) Дивиденды

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

(в) Обыкновенные акции

В соответствии с Уставом по состоянию на 1 января 2021 года и на 30 сентября 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.

(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 сентября 2021 года получены денежные средства в оплату размещаемых акций на сумму 606 896 тыс. руб.

29 сентября 2021 ПАО «Россети Кубань» передало регистратору распоряжение о размещении 5 966 911 акций дополнительного выпуска в пользу лиц, реализующих преимущественное право приобретения ценных бумаг.

30 сентября 2021 регистратор выполнил операцию в реестре владельцев ценных бумаг Общества по первичному размещению данных акций.

Руководство Группы оценило вероятность возврата денежных средств, полученных в счет оплаты дополнительных акций, в размере 10 205 тыс. руб., 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.

19 Прибыль на акцию

Уставный капитал состоит из обыкновенных акций. Расчет прибыли на акцию за три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года и 30 сентября 2020 года, основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении. У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
<i>В тысячах акций</i>				
Обыкновенные акции на 1 января	334 658	334 658	334 658	334 658
Эффект от дополнительной эмиссии акций, оплаченных, но не зарегистрированных на отчетную дату	2 896	–	6 069	–
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 30 сентября	337 477	334 658	337 477	334 658
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период, закончившийся 30 сентября (в тысячах шт.)	337 447	334 658	337 477	334 658
Прибыль/(убыток) за период, причитающаяся собственникам Компании	1 293 244	1 127 420	1 152 367	(500 365)
Прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	3,83	3,37	3,41	(1,50)

20 Заемные средства

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	19 093 480	17 882 922
Обязательства по аренде	4 993 919	6 097 272
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(1 221 199)	(1 201 791)
	22 866 200	22 778 403
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	625 722	5 553 866
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	1 221 199	1 201 791
	1 846 921	6 755 657
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	25 722	153 866
	25 722	153 866

По состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, Группа привлекла следующие банковские кредиты:

	Эффективные процентные ставки	Сроки погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты	6,30% – КС+2,20%	2023-2026 годы	18 385 314
Необеспеченные займы	7,95% – 7,95%	2022-2022 годы	600 000
			18 985 314

За сентябрь месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, Группа погасила следующие банковские кредиты и займы:

	Номинальная стоимость
Банковские кредиты	17 174 756
Прочие кредиты и займы	5 400 000
	22 574 756

21 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	92 977	95 472
Прочая кредиторская задолженность	36 342	8 967
Итого финансовые обязательства	129 319	104 439
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	5 458 804	5 864 793
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	736 540	597 154
Задолженность перед персоналом	1 003 376	1 130 408
Дивиденды к уплате	348	479
Итого финансовые обязательства	7 199 068	7 592 834

22 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
НДС	1 026 603	570 035
Налог на имущество	120 808	162 485
Взносы на социальное обеспечение	155 415	138 979
Прочие налоги к уплате	58 064	66 802
	1 360 890	938 301

23 Авансы полученные

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	890 762	1 179 235
Прочие авансы полученные	38 043	–
	928 805	1 179 235
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	2 854 394	2 083 710
Прочие авансы полученные	261 598	168 800
	3 115 992	2 252 510

24 Оценочные обязательства

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года
Остаток на 1 января	921 992	726 472
Начисление (увеличение) за период	925 470	192 112
Восстановление (уменьшение) за период	(61 055)	(56 207)
Использование оценочных обязательств	(188 805)	(260 100)
Капитализировано	12 761	12 675
Остаток на 30 сентября	1 610 363	614 952

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:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 год	2020 год
Остаток на 1 января	2 006 401	1 774 590
Увеличение резерва за период	466 258	108 603
Восстановление сумм резерва за период	(57 635)	(239 110)
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	(13 656)	(18 493)
Остаток на 30 сентября	2 401 368	1 625 590

По состоянию на 30 сентября 2021 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 35 652 020 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 сентября 2021 года составила 6,78% - 7,69% (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 сентября 2021 года составила 6,78% - 7,69% (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 сентября 2021 года составила 5,10% - 8,95% (на 31 декабря 2020 года: 5,68% - 7,40%).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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 сентября 2021 года	1

26 Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 2 497 058 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 30 сентября 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 1 386 140 тыс. руб. с учетом НДС).

На 30 сентября 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 2016 года по 30 сентября 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 части риска за налоговые периоды 2016 - 2020 годов риск по налогу на имущество оценен на уровне «вероятный» и на 30 сентября 2021 года создан резерв в сумме 428 606 тыс. руб. (156 967 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года), 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 Группы.

28 Операции со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон, принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Основными связанными сторонами Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года и 30 сентября 2020 года, а также по состоянию на 30 сентября 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 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		30 сентября 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	297	297	889	889	–	–
<i>Предприятия под контролем материнской компании</i>						
Аренда	1 153	1 126	3 456	3 325	1 364	4
Выручка от услуг по технологическому присоединению	–	–	46	–	–	–
Прочая выручка	130	16	5 678	30 670	124 128	109 811
Процентный доход	1 024	162	2 714	162	1 383	160
	2 604	1 601	12 783	35 046	126 875	109 975
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности	(2 023)	–	(103)	–	(97 853)	(97 750)
Дебиторская задолженность за минусом резерва под ожидаемые кредитные убытки	–	–	–	–	29 022	12 225

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

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		30 сентября 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	27 963	31 568	77 798	87 351	21 023	37 165
Прочие работы и услуги производственного характера	3 818	5 413	11 454	16 240	1 409	2 817
Прочие расходы	1 684	–	4 875	–	–	37
Процентный расход по аренде	–	37	–	116	–	–
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	47 893	82 479	255 710	124 958	17 626	153 866
Предприятия под контролем материнской компании						
Услуги по передаче электроэнергии	2 115 955	1 950 784	6 080 141	5 737 104	866 604	765 295
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	962	–	1 201	3 491	–	–
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	458	440	11 259	1 320	549	–
Прочие услуги	21 334	–	22 294	–	12 522	–
Прочие расходы	4 262	32 440	35 064	43 533	7 590	23 286
Процентный расход по обязательствам по аренде	5 379	3 596	15 543	11 281	–	–
	2 229 708	2 106 757	6 515 339	6 025 394	927 323	982 466
Строительно-монтажные работы капитализированные	1 335	1 012	14 888	20 112	534 569	295 632
	2 231 043	2 107 769	6 530 227	6 045 506	1 461 892	1 278 098
					Балансовая стоимость	
					30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Материнская компания						
Кредиты и займы					1 400 000	6 800 000
Обязательства по аренде					–	–
Предприятия под контролем материнской компании						
Кредиты и займы					600 000	–
Авансы выданные					8 375	4 867
Обязательства по аренде					265 406	293 285
Авансы полученные					1 738	76
					2 275 519	7 098 228

(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:

- 0,48% и 1,04% от общей выручки Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 0,49% и 1,21%);
- 0,68% и 0,91% от выручки от передачи электроэнергии Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 0,53% и 1,00%).

Расходы по передаче электроэнергии и расходы на приобретение электроэнергии для компенсации технологических потерь, по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 6,02% и 4,40% от общих расходов на передачу и компенсацию потерь за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 8,35% и 4,79%).

По состоянию на 30 сентября 2021 года кредиты и займы от банков, связанных с основным акционером материнской компании, составили 17 219 007 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года 22 436 788 тыс. руб.)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, Группа привлекла кредитов и займов от банков, связанных с основным акционером материнской компании, на сумму 16 642 882 тыс. руб., погасила – 21 732 324 тыс. руб.

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с основным акционером материнской компании, за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, составили 98,49% и 99,24% от общей суммы начисленных процентов (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 100,00% и 99,66%).

По состоянию на 30 сентября 2021 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с основным акционером материнской компании, составил 1 207 389 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 751 889 тыс. руб.).

По состоянию на 30 сентября 2021 года обязательства по аренде по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 4 534 942 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, не денежных 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 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
	Краткосрочные вознаграждения работникам	26 723	79 791	112 387
Изменение обязательств по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям (включая пенсионные программы)	-	-	-	-
	26 723	79 791	112 387	161 688

На 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года обязательства в отношении ключевого управленческого персонала отсутствуют.

29 События после отчетной даты

В периоде после отчетной даты Группа привлекла заемные средства на инвестиционную деятельность в размере 45 660 тыс. руб., а также погашена задолженность по овердрафту за счет собственных средств в размере 72 237 тыс. руб. и привлечены овердрафтные кредиты в сумме 299 002 тыс. руб.

Группа получила денежные средства в размере 20 987 тыс. руб. в счет оплаты размещенных акций. Распоряжения реестродержателю о размещении соответствующего количества ценных бумаг в пользу лиц, реализующих преимущественное право приобретения ценных бумаг, в 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 и по состоянию на эту дату.