

ПАО «Россети Северо-Запад»

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность, подготовленная
в соответствии с МСФО (IAS) 34
«Промежуточная финансовая отчетность»
за три и девять месяцев, закончившихся
30 сентября 2021 года, и по состоянию на эту дату
(неаудированная)**

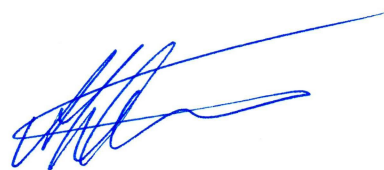
	Содержание	Стр.
	Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный)	3
	Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении (неаудированный)	4
	Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств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

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	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	10 875 948	10 849 362	36 289 831	34 653 374
Операционные расходы	9	(11 126 759)	(10 826 829)	(34 652 058)	(33 613 362)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки		5 231	(83 211)	(42 610)	(173 607)
Прочие доходы	7	123 557	133 196	375 950	407 432
Прочие расходы	8	(1 415)	1 353	(47 439)	(14 299)
Результаты операционной деятельности		(123 438)	73 871	1 923 674	1 259 538
Финансовые доходы	10	10 324	21 053	59 850	92 637
Финансовые расходы	10	(277 870)	(268 273)	(772 511)	(844 867)
Итого финансовые расходы		(267 546)	(247 220)	(712 661)	(752 230)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		(390 984)	(173 349)	1 211 013	507 308
(Расход)/доход по налогу на прибыль	11	66 023	(31 667)	(286 780)	(207 483)
Прибыль/(убыток) за период		(324 961)	(205 016)	924 233	299 825
Прочий совокупный доход					
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>					
Изменения в справедливой стоимости долевых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 883)	(1 933)	(537)	(1 801)
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		8 801	16 137	63 804	—
Налог на прибыль	11	(1 384)	(2 841)	(12 654)	360
Прочий совокупный доход/(убыток) за период, за вычетом налога на прибыль		5 534	11 363	50 613	(1 441)
Общий совокупный доход/(убыток) за период		(319 427)	(193 653)	974 846	298 384
Прибыль/(убыток), причитающаяся:					
Собственникам Компании		(324 958)	(205 012)	924 246	299 840
Держателям неконтролирующих долей		(3)	(4)	(13)	(15)
Общий совокупный доход/(убыток), причитающийся:					
Собственникам Компании		(319 424)	(193 649)	974 859	298 399
Держателям неконтролирующих долей		(3)	(4)	(13)	(15)
Прибыль/(убыток) на акцию					
Базовая прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	20	(0,0034)	(0,0021)	0,0096	0,0031

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 23 ноября 2021 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор



А.Ю. Пидник

Заместитель Генерального
директора по экономике и
финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер —
начальник департамента
бухгалтерского и налогового
учета и отчетности



И.Г. Жданова

ПАО «Россети Северо-Запад»
*Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 сентября 2021 года (неаудированный)
(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	39 003 789	38 686 997
Нематериальные активы	13	381 085	400 219
Активы в форме права пользования	14	1 078 376	925 493
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	109 794	113 045
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		286 645	312 721
Прочие внеоборотные финансовые активы	15	488 040	477 437
Отложенные налоговые активы		10 483	7 541
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	17	39 167	36 568
Итого внеоборотные активы		41 397 379	40 960 021
Оборотные активы			
Запасы		1 371 196	1 036 343
Предоплата по налогу на прибыль		436 908	32 973
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	5 336 795	5 054 769
Денежные средства и их эквиваленты	18	666 573	842 490
Авансы выданные и прочие оборотные активы	17	1 193 992	766 423
Итого оборотные активы		9 005 464	7 732 998
Итого активы		50 402 843	48 693 019
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	19	9 578 592	9 578 592
Резерв, связанный с объединением компаний	19	10 457 284	10 457 284
Прочие резервы		(7 533)	(58 146)
Накопленный убыток		(469 557)	(1 393 803)
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		19 558 786	18 583 927
Неконтролирующая доля		204	217
Итого капитал		19 558 990	18 584 144
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	21	9 256 023	8 521 062
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	22	153 928	143 917
Долгосрочные авансы полученные	24	253 990	217 142
Обязательства по вознаграждениям работникам		764 696	860 491
Отложенные налоговые обязательства		668 991	533 428
Итого долгосрочные обязательства		11 097 628	10 276 040
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	21	7 426 032	8 110 338
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22	5 923 570	5 137 325
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	23	1 246 243	1 424 395
Авансы полученные	24	3 418 926	3 177 002
Оценочные обязательства		1 731 454	1 938 914
Задолженность по текущему налогу на прибыль		—	44 861
Итого краткосрочные обязательства		19 746 225	19 832 835
Итого обязательства		30 843 853	30 108 875
Итого капитал и обязательства		50 402 843	48 693 019

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

ПАО «Россети Северо-Запад»
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
 за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированный)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2021 года (неаудированные данные)	2020 года (неаудированные данные)
	Прим.		
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль за период		924 233	299 825
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	9	3 465 715	3 590 754
Финансовые расходы	10	772 511	844 867
Финансовые доходы	10	(59 850)	(92 637)
(Доход)/убыток от выбытия основных средств		(6 755)	1 496
Резерв под ожидаемые кредитные убытки		42 610	173 607
Списание безнадежных долгов		9 524	7 000
Списание кредиторской задолженности		(17 900)	(2 850)
(Восстановление)/начисление оценочных обязательств		(72 006)	173 299
Прочие неденежные операции		38 933	(3 271)
Расход по налогу на прибыль	11	286 780	207 483
Итого влияние корректировок		4 459 562	5 199 573
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		38 588	(40 187)
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(67 671)	(21 670)
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		3 251	(3 423)
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов		(2 599)	34 045
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		10 011	(867)
Изменение долгосрочных авансов полученных		36 848	(152 419)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		5 402 223	5 015 052
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(315 372)	(446 719)
Изменение авансов выданных и прочих активов		(427 569)	(150 847)
Изменение запасов		(341 026)	(249 397)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		19 209	(748 288)
Изменение авансов полученных		241 924	103 669
Использование оценочных обязательств		(136 329)	(22 056)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		4 443 060	3 501 414
Налог на прибыль уплаченный		(615 452)	(518 633)
Проценты уплаченные по договорам аренды		(54 153)	(64 804)
Проценты уплаченные		(669 676)	(778 709)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		3 103 779	2 139 268
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(3 045 397)	(2 828 253)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		9 826	3 867
Проценты полученные		30 395	26 530
Дивиденды полученные		1 217	1 185
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(3 003 959)	(2 796 671)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств	21	13 364 301	28 721 417
Погашение заемных средств	21	(13 478 538)	(27 048 620)
Дивиденды выплаченные		(165)	(309 056)
Платежи по обязательствам по аренде		(161 335)	(136 842)
Чистые денежные средства, (использованные)/полученные (в)/от финансовой деятельности		(275 737)	1 226 899
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(175 917)	569 496
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		842 490	232 088
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	18	666 573	801 584

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

ПАО «Россети Северо-Запад»
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале
 за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированный)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, причитающийся собственникам Компании						
	Уставный капитал	Резерв, связанный с объединением компаний	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль / (накопленный убыток)	Итого	Неконтролирующая доля	Итого капитал
Остаток на 1 января 2020 года	9 578 592	10 457 284	(91 822)	(132 938)	19 811 116	236	19 811 352
Прибыль/(убыток) за отчетный период	–	–	–	299 840	299 840	(15)	299 825
Прочий совокупный убыток	–	–	(1 801)	–	(1 801)	–	(1 801)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	–	–	360	–	360	–	360
Общий совокупный доход/(убыток) за отчетный период	–	–	(1 441)	299 840	298 399	(15)	298 384
Дивиденды акционерам	–	–	–	(120 363)	(120 363)	–	(120 363)
Остаток на 30 сентября 2020 года (неаудированные данные)	9 578 592	10 457 284	(93 263)	46 539	19 989 152	221	19 989 373
Остаток на 1 января 2021 года	9 578 592	10 457 284	(58 146)	(1 393 803)	18 583 927	217	18 584 144
Прибыль/(убыток) за отчетный период	–	–	–	924 246	924 246	(13)	924 233
Прочий совокупный доход	–	–	63 267	–	63 267	–	63 267
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	–	–	(12 654)	–	(12 654)	–	(12 654)
Общий совокупный доход/(убыток) за отчетный период	–	–	50 613	924 246	974 859	(13)	974 846
Остаток на 30 сентября 2021 года (неаудированные данные)	9 578 592	10 457 284	(7 533)	(469 557)	19 558 786	204	19 558 990

1 Общие сведения

(а) Группа и ее деятельность

Основной деятельностью ПАО «Россети Северо-Запад» и его дочерних обществ (далее – совместно именуемые «Группа») является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям, оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям, а также продажа электроэнергии конечному потребителю на территории Северо-Западного региона России. Юридический адрес (местонахождение) Компании: 196247, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, д. 3, лит. А, пом. 16Н.

В соответствии с требованиями главы 4 ГК РФ, на основании решения годового Общего собрания акционеров Компании (протокол №17 от 28 мая 2021 года) в новой редакции Устава Компании наименование Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» изменено на Публичное акционерное общество «Россети Северо-Запад» (сокращенное наименование ПАО «Россети Северо-Запад»). Новая редакция Устава зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 23 августа 2021 года.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

(б) Отношения с государством

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

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

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

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно 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 промежуточная 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 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». 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.

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

Правление ПАО «Россети Северо-Запад» является высшим органом, принимающим решения по операционной деятельности.

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям и продаже электроэнергии конечному потребителю на территории Северо-Западного региона Российской Федерации.

Внутренняя система управленческой отчетности основана на сегментах (филиалах, образованных по территориальному принципу), относящихся к передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям и продаже электроэнергии конечному потребителю на территории Северо-Западного региона Российской Федерации.

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). Руководство полагает, что рассчитанный таким образом показатель EBITDA является наиболее показательным для оценки эффективности деятельности операционных сегментов Группы.

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

- Сегменты по передаче электроэнергии – Архангельский филиал, Вологодский филиал, Карельский филиал, Мурманский филиал, филиал в республике Коми, Новгородский филиал, Псковский филиал;
- Сегменты по реализации электроэнергии – Псковэнергосбыт;
- Прочие сегменты – прочие компании Группы.

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

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

(а) Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года:

	Передача электроэнергии						Реализация электро- энергии	Прочее	Нераспре- деленные показатели	Итого
	Архан- гельский филиал	Воло- годский филиал	Карель- ский филиал	Мурман- ский филиал	Филиал в республике Коми	Новгород- ский филиал	Псковский филиал	Псков энергосбыт		
Выручка от внешних покупателей	1 379 361	1 470 342	1 706 709	1 564 093	1 460 591	1 049 956	194 072	2 064 483	2 935	10 892 542
Выручка от продаж между сегментами	—	—	—	—	—	—	902 417	167 625	241 854	1 311 896
Выручка сегментов	1 379 361	1 470 342	1 706 709	1 564 093	1 460 591	1 049 956	1 096 489	2 232 108	244 789	12 204 438
В т.ч.										
Передача электроэнергии	1 260 741	1 447 916	1 660 158	1 481 541	1 426 324	1 037 886	1 057 369	—	—	9 371 935
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	28 146	3 476	3 248	5 940	11 569	4 044	26 189	—	—	82 612
Продажа электроэнергии и мощности	—	—	—	—	—	—	—	2 230 809	—	2 230 809
Прочая выручка	84 010	12 360	4 676	72 241	17 484	4 858	4 946	1 299	244 692	446 566
Выручка по договорам аренды	6 464	6 590	38 627	4 371	5 214	3 168	7 985	—	97	72 516
EBITDA	133 789	180 213	205 035	(45 996)	124 584	121 604	75 259	111 993	3 658	912 756

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 года:

	Передача электроэнергии						Реализация электро- энергии	Прочее	Нераспре- деленные показатели	Итого
	Архан- гельский филиал	Воло- годский филиал	Карель- ский филиал	Мурман- ский филиал	Филиал в республике Коми	Новгород- ский филиал	Псковский филиал	Псков энергосбыт		
Выручка от внешних покупателей	1 277 719	1 865 669	1 656 537	1 536 652	1 491 103	923 834	239 888	1 883 745	1 985	10 877 132
Выручка от продаж между сегментами	—	—	—	—	—	—	821 927	156 494	84 733	1 063 154
Выручка сегментов	1 277 719	1 865 669	1 656 537	1 536 652	1 491 103	923 834	1 061 815	2 040 239	86 718	11 940 286
В т.ч.										
Передача электроэнергии	1 184 043	1 453 669	1 601 713	1 529 444	1 443 113	894 702	998 129	—	—	9 104 813
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	23 726	398 318	14 103	849	34 918	22 010	51 033	—	—	544 957
Продажа электроэнергии и мощности	—	—	—	—	—	—	—	2 040 071	—	2 040 071
Прочая выручка	66 259	7 635	2 466	4 040	8 102	5 407	6 454	168	78 188	178 719
Выручка по договорам аренды	3 691	6 047	38 255	2 319	4 970	1 715	6 199	—	8 530	71 726
EBITDA	86 605	610 845	160 165	(49 859)	113 080	(34 705)	151 200	112 318	(4 692)	1 147 298

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года:

	Передача электроэнергии						Реализация электро- энергии	Прочее	Нераспре- деленные показатели	Итого
	Архан- гельский филиал	Воло- годский филиал	Карель- ский филиал	Мурман- ский филиал	Филиал в республике Коми	Новгород- ский филиал	Псковский филиал	Псков энергосбыт		
Выручка от внешних покупателей	4 707 259	4 828 483	5 850 709	5 292 845	5 116 363	3 277 582	583 975	6 684 852	16 651	36 358 719
Выручка от продаж между сегментами	—	—	16	—	—	—	3 001 490	500 513	735 472	4 237 491
Выручка сегментов	4 707 259	4 828 483	5 850 725	5 292 845	5 116 363	3 277 582	3 585 465	7 185 365	752 123	40 596 210
В т.ч.										
Передача электроэнергии	4 354 691	4 762 542	5 712 275	5 195 537	5 037 405	3 241 502	3 481 781	—	—	31 785 733
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	36 977	13 101	12 208	7 868	24 517	11 377	63 064	—	—	169 112
Продажа электроэнергии и мощности	—	—	—	—	—	—	—	7 183 249	—	7 183 249
Прочая выручка	296 558	32 803	10 234	76 483	39 301	15 228	16 712	2 116	751 752	1 241 187
Выручка по договорам аренды	19 033	20 037	116 008	12 957	15 140	9 475	23 908	—	371	216 929
EBITDA	822 359	747 387	1 137 752	251 340	936 048	385 739	592 649	282 264	7 506	5 169 453

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года:

	Передача электроэнергии						Реализация электроэне- ргии	Прочее	Нераспре- деленные показатели	Итого
	Архан- гельский филиал	Воло- годский филиал	Карель- ский филиал	Мурман- ский филиал	Филиал в республике Коми	Новгород- ский филиал	Псковский филиал	Псков энергосбыт		
Выручка от внешних покупателей	4 064 252	5 298 950	5 233 512	5 315 831	5 281 606	3 043 061	650 441	5 850 424	8 180	34 746 257
Выручка от продаж между сегментами	—	—	—	—	—	—	2 699 902	481 458	274 213	3 455 573
Выручка сегментов	4 064 252	5 298 950	5 233 512	5 315 831	5 281 606	3 043 061	3 350 343	6 331 882	282 393	38 201 830
В т.ч.										
Передача электроэнергии	3 754 931	4 810 421	5 089 019	5 286 420	5 176 639	2 992 471	3 220 421	—	—	30 330 322
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	40 354	405 362	23 897	3 469	54 611	24 490	95 376	—	—	647 559
Продажа электроэнергии и мощности	—	—	—	—	—	—	—	6 330 517	—	6 330 517
Прочая выручка	258 076	68 561	6 147	20 103	36 026	20 642	16 875	1 365	255 763	683 558
Выручка по договорам аренды	10 891	14 606	114 449	5 839	14 330	5 458	17 671	—	26 630	209 874
EBITDA	431 268	1 357 701	759 218	294 916	1 086 261	123 189	564 917	194 369	(12 057)	4 806 872

30 сентября 2021 года:

	Передача электроэнергии						Реализация электроэнергии	Прочее	Нераспре- деленные показатели	Итого	
	Архан- гельский филиал	Воло- годский филиал	Карель- ский филиал	Мурман- ский филиал	Филиал в республике Коми	Новгород- ский филиал	Псковский филиал				Псковэнергобыт
Активы сегментов	5 838 792	9 299 554	4 742 565	5 862 064	12 787 028	6 331 029	5 485 869	1 579 303	1 924 364	3 582 973	57 433 541
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	4 155 530	8 276 190	3 842 966	4 413 234	11 490 995	5 759 029	4 764 933	224 809	1 253 336	30 150	44 211 172

31 декабря 2020 года:

	Передача электроэнергии						Реализация электроэнергии	Нераспре- деленные показатели	Итого		
	Архан- гельский филиал	Воло- годский филиал	Карель- ский филиал	Мурман- ский филиал	Филиал в республике Коми	Новгород- ский филиал	Псковский филиал			Псковэнергобыт	Прочее
Активы сегментов	5 616 703	9 798 132	4 582 881	5 784 037	12 947 551	6 628 617	5 378 773	1 211 821	480 763	3 640 452	56 069 730
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	4 307 782	8 709 440	3 717 347	4 413 583	11 869 128	6 029 881	4 870 049	108 837	44 358	16 109	44 086 514

(б) Сверка показателей отчетных сегментов по EBITDA

Сверка 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	912 756	1 147 298	5 169 453	4 806 872
Дисконтирование финансовых инструментов	(1 596)	1 603	(37 508)	5 283
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки	6 916	80 760	13 977	97 699
Корректировка по аренде	72 424	67 730	226 642	216 688
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	19 480	(8 521)	31 992	(22 432)
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	(20 925)	60 998	(26 077)	64 306
Сторнирование пересчета стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (перенос переоценки в капитал)	1 884	1 933	537	1 801
Корректировка стоимости основных средств	(473)	(296)	5 146	5 675
Выручка, в отношении которой не выполнены критерии признания МСФО (IFRS) 15	(16 594)	(27 782)	(68 888)	(92 883)
Прочие корректировки	55 173	(46 994)	56 191	(186 201)
EBITDA	1 029 045	1 276 729	5 371 465	4 896 808
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(1 155 699)	(1 196 131)	(3 465 715)	(3 590 754)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(243 063)	(233 020)	(642 535)	(732 195)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(21 267)	(20 927)	(52 202)	(66 551)
(Расход)/доход по налогу на прибыль	66 023	(31 667)	(286 780)	(207 483)
Консолидированная прибыль/(убыток) за отчетный период в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(324 961)	(205 016)	924 233	299 825

6 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Передача электроэнергии	8 454 911	8 256 625	28 720 337	27 542 488
Продажа электроэнергии и мощности	2 063 184	1 883 577	6 682 736	5 849 059
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	82 613	544 957	169 096	647 559
Прочая выручка	203 976	93 764	504 516	408 211
Выручка по договорам с покупателями	10 804 684	10 778 923	36 076 685	34 447 317
Выручка по договорам аренды	71 264	70 439	213 146	206 057
	10 875 948	10 849 362	36 289 831	34 653 374

В состав прочей выручки в основном входит выручка от услуг по оперативно-техническому обслуживанию электросетевого оборудования.

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 бездоговорного потребления электроэнергии	14 694	3 870	37 055	16 046
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	83 090	104 832	244 214	342 587
Страховое возмещение, нетто	9 271	11 154	39 790	22 744
Списание кредиторской задолженности	3 592	2 415	17 900	2 850
Доходы от выбытия (реализации) основных средств	754	—	6 755	—
Прочие доходы	12 156	10 925	30 236	23 205
	123 557	133 196	375 950	407 432

8 Прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Убыток от выбытия (реализации) основных средств	—	(1 451)	—	1 496
Списание незавершенного строительства	225	—	3 136	—
Прочие расходы	1 190	98	44 303	12 803
	1 415	(1 353)	47 439	14 299

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	3 146 397	2 989 737	9 804 888	9 574 356
Амортизация	1 155 699	1 196 131	3 465 715	3 590 754
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>				
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	989 134	896 023	3 481 748	3 034 342
Электроэнергия для продажи	1 135 997	1 046 320	3 668 442	3 270 458
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	27 303	20 933	213 442	179 293
Прочие материальные расходы	660 954	752 847	1 708 216	1 914 938
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>				
Услуги по передаче электроэнергии	3 047 153	3 054 982	9 948 014	9 563 745
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	209 090	166 112	451 921	376 934
Прочие работы и услуги производственного характера	87 548	69 158	211 995	166 290
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	99 277	103 999	301 701	314 142
Краткосрочная аренда	12 461	16 482	47 309	37 361
Страхование	16 508	14 448	49 027	43 228
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.</i>				
Услуги связи	35 275	31 459	103 544	91 747
Охрана	77 265	70 842	233 533	214 582
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	48 528	73 653	113 125	157 352
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	12 909	13 599	33 712	39 726
Транспортные услуги	31 750	36 763	98 003	104 354
Прочие услуги	143 716	182 779	453 428	483 556
Оценочные обязательства	(25 734)	(31 523)	(78 180)	171 813
Прочие расходы	215 529	122 085	342 475	284 391
	11 126 759	10 826 829	34 652 058	33 613 362

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	9 118	8 031	30 395	26 530
Прибыль от переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	–	–	11 140	–
Прибыль от восстановления резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	–	11 448	–	33 502
Дивиденды к получению	–	–	1 217	1 185
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	–	–	12 512	24 118
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых обязательств	–	–	882	2 405
Амортизация дисконта по финансовым активам	1 206	1 574	3 704	4 897
	10 324	21 053	59 850	92 637

	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	243 063	233 020	642 535	732 195
Процентные расходы по обязательствам по аренде	21 267	20 927	52 202	66 551
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	10 738	14 355	35 680	44 102
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых активов	7	22	33	114
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	2 795	(51)	42 061	1 905
	277 870	268 273	772 511	844 867

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	(141 782)	(24 121)	184 819	17 383
Корректировка налога за прошлые периоды	(16 220)	(8 968)	(18 006)	(8 748)
Итого текущий налог на прибыль	(158 002)	(33 089)	166 813	8 635
Отложенный налог на прибыль	91 979	64 756	119 967	198 848
Итого расход/(доход) по налогу на прибыль	(66 023)	31 667	286 780	207 483

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 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	(390 984)	(173 349)	1 211 013	507 308
Теоретическая сумма расхода/(экономии) по налогу на прибыль по ставке 20%	(78 197)	(34 670)	242 203	101 462
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	28 394	70 483	62 583	109 947
Корректировки за предшествующие годы	(16 220)	(4 146)	(18 006)	(3 926)
	<u>(66 023)</u>	<u>31 667</u>	<u>286 780</u>	<u>207 483</u>

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода:

	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(1 883)	376	(1 507)	(537)	107	(430)
Переоценка обязательств пенсионных планов с установленными выплатами	8 801	(1 760)	7 041	63 804	(12 761)	51 043
	<u>6 918</u>	<u>(1 384)</u>	<u>5 534</u>	<u>63 267</u>	<u>(12 654)</u>	<u>50 613</u>

	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 года			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(1 933)	387	(1 546)	(1 801)	360	(1 441)
Переоценка обязательств пенсионных планов с установленными выплатами	16 137	(3 228)	12 909	—	—	—
	<u>14 204</u>	<u>(2 841)</u>	<u>11 363</u>	<u>(1 801)</u>	<u>360</u>	<u>(1 441)</u>

12 Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электро- передачи	Оборудова- ние для передачи электро- энергии	Прочие основные средства	Незавершен- ное строи- тельство	Итого
<i>Первоначальная / условно- первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2020 года	8 735 725	39 638 306	21 945 588	11 238 857	3 233 883	84 792 359
Реклассификация между группами	2 099	1 913	1 332	(5 344)	—	—
Поступления	—	—	—	—	2 567 617	2 567 617
Ввод в эксплуатацию	135 951	1 477 339	388 532	243 069	(2 244 891)	—
Выбытия	(2 462)	(3 663)	(3 390)	(41 094)	(44 311)	(94 920)
На 30 сентября 2020 года	8 871 313	41 113 895	22 332 062	11 435 488	3 512 298	87 265 056
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2020 года	(3 932 729)	(23 005 072)	(10 614 603)	(7 124 147)	(78 491)	(44 755 042)
Реклассификация между группами	(596)	667	(307)	236	—	—
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(19)	(5 673)	(351)	(629)	6 672	—
Начисленная амортизация	(271 661)	(1 435 363)	(891 237)	(705 949)	—	(3 304 210)
Выбытия	1 120	3 021	2 523	39 170	4 211	50 045
На 30 сентября 2020 года	(4 203 885)	(24 442 420)	(11 503 975)	(7 791 319)	(67 608)	(48 009 207)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2020 года	4 802 996	16 633 234	11 330 985	4 114 710	3 155 392	40 037 317
На 30 сентября 2020 года	4 667 428	16 671 475	10 828 087	3 644 169	3 444 690	39 255 849
<i>Первоначальная / условно- первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2021 года	8 999 396	41 786 048	22 926 226	11 900 891	3 090 363	88 702 924
Реклассификация между группами	(1 842 677)	1 650 248	361 277	(168 848)	—	—
Поступления	—	—	—	—	3 552 881	3 552 881
Ввод в эксплуатацию	4 044	779 063	853 669	361 376	(1 998 152)	—
Выбытия	(16 781)	(1 930)	(79 842)	(30 378)	(17 987)	(146 918)
На 30 сентября 2021 года	7 143 982	44 213 429	24 061 330	12 063 041	4 627 105	92 108 887
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2021 года	(4 365 674)	(25 472 825)	(12 089 944)	(7 995 265)	(92 219)	(50 015 927)
Реклассификация между группами	1 112 787	(845 869)	(316 858)	49 940	—	—
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	—	(1 848)	(459)	(2 534)	4 841	—
Начисленная амортизация	(235 057)	(1 360 474)	(865 506)	(710 276)	—	(3 171 313)
Выбытия	13 012	1 613	38 386	29 127	4	82 142
На 30 сентября 2021 года	(3 474 932)	(27 679 403)	(13 234 381)	(8 629 008)	(87 374)	(53 105 098)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2021 года	4 633 722	16 313 223	10 836 282	3 905 626	2 998 144	38 686 997
На 30 сентября 2021 года	3 669 050	16 534 026	10 826 949	3 434 033	4 539 731	39 003 789

По состоянию на 30 сентября 2021 года незавершенное строительство включает авансы по приобретению основных средств в сумме 84 814 тыс. руб. (по состоянию на 30 сентября 2020 года: 24 033 тыс. руб.), а также материалы для строительства основных средств в сумме 648 854 тыс. руб. (на 30 сентября 2020 года: 894 746 тыс. руб.).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, капитализированные проценты составили 41 583 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 40 473 тыс. руб.), значение ставки капитализации составило 5,04-7,32% (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 5,88-7,92%).

По состоянию на 30 сентября 2021 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 16 575 291 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 15 172 427 тыс. руб.).

По состоянию на 30 сентября 2021 года и на 31 декабря 2020 года основных средств, выступающих в качестве залога по кредитам и займам, нет.

13 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Сертификаты, лицензии и патенты	Прочие не- материаль- ные активы	Итого не- материаль- ные активы
Первоначальная стоимость				
На 1 января 2020 года	402 881	17 369	114 054	534 304
Реклассификация между группами	276	228	(504)	—
Поступления	98 104	1 853	26 813	126 770
Выбытия	(97 626)	(14 223)	(6 385)	(118 234)
На 30 сентября 2020 года	403 635	5 227	133 978	542 840
Накопленная амортизация				
На 1 января 2020 года	(246 097)	(14 747)	(6 514)	(267 358)
Реклассификация между группами	(146)	—	146	—
Начисленная амортизация	(97 120)	(2 672)	(8 578)	(108 370)
Выбытия	95 934	14 205	7 226	117 365
На 30 сентября 2020 года	(247 429)	(3 214)	(7 720)	(258 363)
Остаточная стоимость				
На 1 января 2020 года	156 784	2 622	107 540	266 946
На 30 сентября 2020 года	156 206	2 013	126 258	284 477
Первоначальная стоимость				
На 1 января 2021 года	496 248	5 881	162 442	664 571
Реклассификация между группами	21 845	849	(22 694)	—
Поступления	—	—	99 722	99 722
Выбытия	(40 875)	(1 970)	—	(42 845)
На 30 сентября 2021 года	477 218	4 760	239 470	721 448
Накопленная амортизация				
На 1 января 2021 года	(253 060)	(2 583)	(8 709)	(264 352)
Начисленная амортизация	(113 871)	(1 981)	(3 004)	(118 856)
Выбытия	40 875	1 970	—	42 845
На 30 сентября 2021 года	(326 056)	(2 594)	(11 713)	(340 363)
Остаточная стоимость				
На 1 января 2021 года	243 188	3 298	153 733	400 219
На 30 сентября 2021 года	151 162	2 166	227 757	381 085

14 Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электро- передачи	Оборудова- ние для передачи электро- энергии	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2020 года	620 282	85 491	13 340	33 550	752 663
Поступления	68 885	464 442	4 863	97 579	635 769
Изменение условий по договорам аренды	(43 378)	667	1 035	–	(41 676)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(12 109)	(249)	(5 142)	(1 325)	(18 825)
На 30 сентября 2020 года	633 680	550 351	14 096	129 804	1 327 931
Накопленная амортизация					
На 1 января 2020 года	(105 668)	(15 775)	(2 235)	(15 280)	(138 958)
Начисленная амортизация	(80 325)	(80 176)	(2 096)	(19 560)	(182 157)
Изменение условий по договорам аренды	2 291	20	12	187	2 510
Выбытие или прекращение договоров аренды	2 829	236	1 603	417	5 085
На 30 сентября 2020 года	(180 873)	(95 695)	(2 716)	(34 236)	(313 520)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2020 года	514 614	69 716	11 105	18 270	613 705
На 30 сентября 2020 года	452 807	454 656	11 380	95 568	1 014 411
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2021 года	616 368	551 498	15 156	130 958	1 313 980
Поступления	406 064	880	258	1 206	408 408
Изменение условий по договорам аренды	(33 763)	(292)	(203)	349	(33 909)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(231 487)	(1 580)	(979)	–	(234 046)
На 30 сентября 2021 года	757 182	550 506	14 232	132 513	1 454 433
Накопленная амортизация					
На 1 января 2021 года	(215 222)	(128 919)	(3 465)	(40 881)	(388 487)
Начисленная амортизация	(74 008)	(79 415)	(2 055)	(20 212)	(175 690)
Изменение условий по договорам аренды	3 187	167	134	–	3 488
Выбытие или прекращение договоров аренды	184 042	284	306	–	184 632
На 30 сентября 2021 года	(102 001)	(207 883)	(5 080)	(61 093)	(376 057)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2021 года	401 146	422 579	11 691	90 077	925 493
На 30 сентября 2021 года	655 181	342 623	9 152	71 420	1 078 376

15 Прочие внеоборотные финансовые активы

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход:		
- Инвестиции в котированные долевые инструменты	12 203	12 739
- Инвестиции в некотированные долевые инструменты	1 074	1 075
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	474 763	463 623
	488 040	477 437

В составе инвестиций в котируемые долевые инструменты отражены акции российских компаний со справедливой стоимостью, рассчитанной на основе опубликованных рыночных котировок, равной 12 107 тыс. руб. по состоянию на 30 сентября 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 12 739 тыс. руб.).

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по состоянию на 30 сентября 2021 года и на 31 декабря 2020 года, представляют собой субординированный депозитный вклад в Банк «Таврический» (ПАО) сроком на 20 лет с ежеквартальной выплатой процентов, начисленных по ставке 0,51% годовых от суммы депозита, который Группа разместила в Банке в 2015 году в рамках проекта санации Банка. На 30 сентября 2021 года номинальная сумма депозитного вклада Группы в Банк «Таврический» (ПАО) составила 2 080 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 2 080 000 тыс. руб.).

В соответствии с МСФО (IAS) 12 Группой от суммы резерва под обесценение данных финансовых вложений сформирован отложенный налоговый актив. По состоянию на 30 сентября 2021 года стоимость отложенного налогового актива составила 321 048 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 323 275 тыс. руб.).

16 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	485	1 285
Прочая дебиторская задолженность	109 309	111 760
	109 794	113 045
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	10 817 945	10 856 095
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(5 889 671)	(6 158 985)
Прочая дебиторская задолженность	1 220 921	1 171 707
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(812 400)	(814 048)
	5 336 795	5 054 769

17 Авансы выданные и прочие активы

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Внеоборотные		
Авансы выданные	1 660	2 752
НДС по авансам полученным	37 507	33 816
	39 167	36 568
Оборотные		
Авансы выданные	382 863	211 040
Резерв под обесценение авансов выданных	(17 510)	(17 510)
НДС к возмещению	258 044	38 819
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	555 730	515 915
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	14 865	18 159
	1 193 992	766 423

18 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	30 сентября 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	653 752	842 490
Эквиваленты денежных средств	12 821	–
	666 573	842 490

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

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 30 сентября 2021 года включают в себя краткосрочные вложения в банковские депозиты. Депозиты размещены под процентную ставку 4,59% годовых.

19 Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Номинальная стоимость одной акции (руб.)	0,1	0,1
В обращении на 1 января	95 785 923 138	95 785 923 138
В обращении на конец отчетного периода и полностью оплаченные	95 785 923 138	95 785 923 138

Резерв, связанный с объединением компаний

Группа была сформирована в 2008 году в рамках объединения бизнеса, находящегося под общим контролем. В связи с применением метода учета предшественника, основная часть чистых активов Группы была признана по исторической стоимости чистых активов объединяемого бизнеса согласно балансовой стоимости, отраженной в финансовой отчетности предшественника, подготовленной в соответствии с МСФО, а не по справедливой стоимости. В соответствии с применением метода учета предшественника, разница между стоимостью выпущенных акций и балансовой стоимостью в соответствии с МСФО внесенных активов и доли неконтролирующих акционеров была учтена как резерв, связанный с объединением компаний, в составе капитала.

Дивиденды

По состоянию на 30 сентября 2021 года нет не востребовавшихся дивидендов, которые были восстановлены в нераспределенную прибыль прошлых лет в связи с истечением срока давности для выплаты дивидендов (на 31 декабря 2020 года: 1 518 тыс. руб.).

20 Прибыль на акцию

Расчет прибыли на акцию за три и девять месяцев, 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 шт. акций</i>				
Обыкновенные акции на 1 января	95 785 923 138	95 785 923 138	95 785 923 138	95 785 923 138
Средневзвешенное количество акций за период	95 785 923 138	95 785 923 138	95 785 923 138	95 785 923 138
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период (в шт.)	95 785 923 138	95 785 923 138	95 785 923 138	95 785 923 138
Прибыль/(убыток) за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	(324 958)	(205 012)	924 246	299 840
Прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию (в российских рублях)	(0,0034)	(0,0021)	0,0096	0,0031

21 Заемные средства

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	8 320 000	11 752 573
Обязательства по аренде	1 181 682	1 031 123
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(245 659)	(262 634)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	—	(4 000 000)
	9 256 023	8 521 062
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	7 180 373	3 847 704
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	245 659	262 634
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	—	4 000 000
	7 426 032	8 110 338
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	39 404	25 072
	39 404	25 072

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 существенные банковские кредиты:

	Срок погашения	Номинальная процентная ставка	Номинальная стоимость
Необеспеченные кредиты и займы			
Необеспеченные банковские кредиты	2021-2022	5,73% – 7,73%	1 300 000
Необеспеченные банковские кредиты	2021	КС ЦБ + 1,49% – КС ЦБ + 2,47%	1 320 000
Необеспеченные банковские кредиты	2021	КС ЦБ + 0,75%	500 000
Необеспеченные банковские кредиты	2021-2023	5,7%-8,2%	2 570 368
Необеспеченные банковские кредиты	2021	5,0%-7,16%	3 110 000
Необеспеченные банковские кредиты	2021	0,51%	60 407
Необеспеченные банковские кредиты	2021	8,5%	168 526
Необеспеченные банковские кредиты	2021-2023	КС ЦБ + 1,2% - КС ЦБ + 1,6%	4 335 000
			13 364 301

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

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы	13 478 538
	13 478 538

22 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	—	5 758
Прочая кредиторская задолженность	153 928	138 159
Итого финансовые обязательства	153 928	143 917
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	3 607 750	3 258 702
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	1 115 603	388 094
Дивиденды к уплате	9 654	9 819
Итого финансовые обязательства	4 733 007	3 656 615
Задолженность перед персоналом	1 190 563	1 480 710
	5 923 570	5 137 325

23 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
НДС	829 305	941 344
Налог на имущество	89 964	82 308
Взносы на социальное обеспечение	241 236	286 499
Прочие налоги к уплате	85 738	114 244
	1 246 243	1 424 395

24 Авансы полученные

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	107 238	147 837
Прочие авансы полученные	146 752	69 305
	253 990	217 142
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	2 797 950	2 556 625
Прочие авансы полученные	620 976	620 377
	3 418 926	3 177 002

25 Оценочные обязательства

	2021 год	2020 год
Остаток на 1 января	1 938 914	998 058
Начисление (увеличение) за период	32 989	244 206
Восстановление (уменьшение) за период	(104 120)	(72 393)
Использование оценочных обязательств	(136 329)	(22 056)
Остаток на 30 сентября	1 731 454	1 147 815

Резервы созданы по незавершенным судебным делам, предъявленным к Группе по обычным видам деятельности, в том числе на 30 сентября 2021 года:

- в сумме 240 847 тыс. руб. по ООО «ТНС энерго Великий Новгород» по спорной задолженности – разногласия по приобретаемой электрической энергии в целях компенсации потерь за период с сентября 2016 года по декабрь 2018 года, декабрь 2019 года, а также по пеням и штрафам в отношении задолженности на компенсацию потерь;
- в сумме 287 000 тыс. руб. по ПАО «Газпром» Группа начислила резерв на выплату неустойки в связи с просрочкой исполнения обязательств по договору об осуществлении технологического присоединения;
- в сумме 64 543 тыс. руб. по ООО «ССК» в отношении спорной задолженности за период 2018-2020 годов;
- в сумме 1 021 556 тыс. руб. Группой был начислен риск по налогу на имущество за 2016-2020 годы.

26 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 инвестиционных проектов инвестиционных программ, обслуживанию имеющихся на отчетную дату краткосрочных и долгосрочных заимствований. Руководство Группы реализует мероприятия, направленные на обеспечение наличия доступных кредитных лимитов, запаса ликвидности в форме остатков на банковских счетах и краткосрочных финансовых вложений, качества принимаемого финансового обеспечения (банковских гарантий).

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

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

	2021 год	2020 год
Остаток на 1 января	(6 973 033)	(8 391 419)
Увеличение резерва за период	(458 632)	(310 200)
Восстановление сумм резерва за период	416 022	2 097 009
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	313 572	136 593
Остаток на 30 сентября	(6 702 071)	(6 468 017)

По состоянию на 30 сентября 2021 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 37 649 032 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 26 764 795 тыс. руб.). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

Справедливая и балансовая стоимость

Ниже представлено сравнение значений справедливой и балансовой стоимости финансовых инструментов Группы, за исключением тех финансовых инструментов балансовая стоимость которых соответствует их справедливой стоимости:

Финансовые инструменты	Прим.	30 сентября 2021 года		Уровень иерархии справедливой стоимости		
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	1	2	3
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
Долгосрочные банковские депозиты	15	474 763	474 763	—	—	474 763
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Долгосрочная дебиторская задолженность	16	109 794	103 884	—	—	103 884
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
Инвестиции в долеваемые инструменты	15	13 277	13 277	12 107	—	1 170
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Кредиты и займы	21	(15 500 373)	(15 235 735)	—	—	(15 235 735)
Долгосрочная кредиторская задолженность	22	(153 928)	(136 467)	—	—	(136 467)
		(15 056 467)	(14 780 278)	12 107	—	(14 792 385)

Финансовые инструменты	Прим.	31 декабря 2020 года		Уровень иерархии справедливой стоимости		
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	1	2	3
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
Долгосрочные банковские депозиты	15	463 623	463 623	—	—	463 623
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Долгосрочная дебиторская задолженность	16	113 045	106 468	—	—	106 468
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
Инвестиции в долеваемые инструменты	15	13 814	13 814	12 739	—	1 075
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Кредиты и займы	21	(15 600 277)	(15 284 303)	—	—	(15 284 303)
Долгосрочная кредиторская задолженность	22	(143 917)	(157 566)	—	—	(157 566)
		(15 153 712)	(14 857 964)	12 739	—	(14 870 703)

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочным банковским депозитам для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 30 сентября 2021 года составила 12,44% (на 31 декабря 2020 года: 12,44%).

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 5,70% – 6,53% (на 31 декабря 2020 года: 4,15-4,73%).

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 8,02% – 8,86% (на 31 декабря 2020 года: 6,48-7,12%)

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 8,34% (на 31 декабря 2020 г.: 6,79%).

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 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 прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
На 1 января 2021 года	463 623	13 814
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	—	(537)
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прибыли или убытка	11 140	—
На 30 сентября 2021 года	474 763	13 277

27 Договорные обязательства капитального характера

По состоянию на 30 сентября 2021 года сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 2 896 754 тыс. руб. с учетом НДС (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 3 645 511 тыс. руб. с учетом НДС).

28 Условные обязательства

(а) Страхование

В Группе действуют единые требования в отношении объемов страхового покрытия, надежности страховых компаний и порядка организации страховой защиты. Группа осуществляет страхование активов, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Основные производственные активы Группы имеют страховое покрытие, включая покрытие на случай повреждения или утраты основных средств. Тем не менее, существуют риски негативного влияния на деятельность и финансовое положение Группы в случае нанесения ущерба третьим лицам, а также в результате утраты или повреждения активов, страховая защита которых отсутствует, либо осуществлена не в полном объеме.

(б) Условные налоговые обязательства

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

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

Начиная с 1 января 2019 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, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Группа не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию.

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

(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 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.

29 Операции со связанными сторонами

(а) Отношения контроля

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.

(б) Операции с материнской компанией и ее дочерними предприятиями

Операции с материнской компанией, ее дочерними компаниями включают операции с ПАО «Россети», его дочерними компаниями:

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		30 сентября	31 декабря
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Выручка, прочие доходы, финансовые доходы						
Материнская компания						
Прочая выручка	308	308	923	923	—	—
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	—	—	82	—	—	—
Продажа электроэнергии	63	—	236	—	58	—
Прочая выручка	231	38	719	54 503	151 311	152 014
Прочие операционные доходы	1 653	195	1 657	584	48 409	33 738
Дивиденды к получению	—	—	41	—	—	—
	2 255	542	3 658	56 011	199 778	185 752

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		30 сентября	31 декабря
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Операционные расходы, прочие расходы, финансовые расходы						
Материнская компания						
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	27 187	33 599	76 004	93 359	19 182	23 226
Прочие работы и услуги производственного характера	7 103	7 103	21 310	21 310	–	–
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	57 973	–	152 203	–	20 720	15 018
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Электроэнергия для продажи	1 265	–	4 332	–	355	–
Услуги по передаче электроэнергии	1 747 525	1 734 350	5 438 113	5 261 579	555 612	567 970
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	665	–	3 302	1 792	–	92
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	–	1 699	2 471	2 014	–	2 038
Краткосрочная аренда	45	97	490	469	370	335
Услуги связи	6 286	12 476	21 851	17 094	3 578	7 893
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	1 902	3 286	4 483	4 941	9 782	2 320
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	1 653	–	1 653	–	184 733	183 080
Оценочные обязательства	–	(63 288)	–	(63 288)	–	–
Прочие расходы	22 230	6 825	24 977	8 273	20 862	102 139
	1 872 181	1 736 147	5 749 536	5 347 543	815 194	904 111

	Балансовая стоимость	
	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Материнская компания		
Заемные средства	(3 800 000)	(3 800 000)
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	60 670	5 258
Авансы полученные	(2 158)	(2 248)

По состоянию на 30 сентября 2021 года и на 31 декабря 2020 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

(в) 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:

- 15,11% и 17,10% от общей выручки Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 22,50% и 21,64%);

- 15,43% и 17,54% 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: 19,36% и 17,94%).

Расходы по передаче электроэнергии и расходы на приобретение электроэнергии для компенсации технологических потерь, по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 66,02% и 62,73% от общих расходов на передачу и компенсацию потерь за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 62,75% и 64,24%).

По состоянию на 30 сентября 2021 года кредиты и займы от банков, связанных с основным акционером материнской компании, составили 7 229 652 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 6 575 205 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 10 683 894 тыс. руб., погасила – 10 048 131 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 62,17% и 57,43% от общей суммы начисленных процентов (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 61,24% и 70,07%).

По состоянию на 30 сентября 2021 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с основным акционером материнской компании, составил 664 978 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 839 689 тыс. руб.).

По состоянию на 30 сентября 2021 года обязательства по аренде по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 566 055 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 696 662 тыс. руб.).

(г) Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета директоров Компании, Генеральный директор и его заместители.

Группа не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с ключевыми руководящими сотрудниками и их близкими родственниками, за исключением выплат им вознаграждения в форме заработной платы и премий.

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	42 132	40 087	119 196	84 069
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения	18	1 679	55	5 000
	42 150	41 766	119 251	89 069

На 30 сентября 2021 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами, отраженная в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 878 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 905 тыс. руб.).

30 События после отчетной даты

После 30 сентября 2021 года не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Группы.