

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 2022 года, и по состоянию на эту дату
(неаудированная)**

Содержание	Стр.
Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная)	
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 Операционные расходы	15
9 Финансовые доходы и расходы	16
10 Налог на прибыль	16
11 Основные средства	18
12 Нематериальные активы	19
13 Активы в форме права пользования	20
14 Прочие внеоборотные финансовые активы	20
15 Торговая и прочая дебиторская задолженность	21
16 Авансы выданные и прочие активы	21
17 Денежные средства и эквиваленты денежных средств	22
18 Уставный капитал	22
19 Прибыль на акцию	23
20 Заемные средства	23
21 Торговая и прочая кредиторская задолженность	24
22 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	24
23 Авансы полученные	25
24 Оценочные обязательства	25
25 Управление финансовыми рисками и капиталом	25
26 Договорные обязательства капитального характера	28
27 Условные обязательства	28
28 Операции со связанными сторонами	30

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
		2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Выручка	6	11 247 740	10 875 948	37 036 395	36 289 831
Операционные расходы	8	(11 849 766)	(11 126 759)	(35 809 601)	(34 652 058)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки		(1 152)	5 231	(822)	(42 610)
Прочие доходы	7	190 108	129 558	685 443	375 950
Прочие расходы		(4 073)	(7 416)	(10 290)	(47 439)
Результаты операционной деятельности		(417 143)	(123 438)	1 901 125	1 923 674
Финансовые доходы	9	34 756	10 324	162 507	59 850
Финансовые расходы	9	(521 290)	(277 870)	(1 809 800)	(772 511)
Итого финансовые расходы		(486 534)	(267 546)	(1 647 293)	(712 661)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		(903 677)	(390 984)	253 832	1 211 013
Расход по налогу на прибыль	10	(23 970)	66 023	(312 666)	(286 780)
(Убыток)/прибыль за период		(927 647)	(324 961)	(58 834)	924 233
Прочий совокупный (убыток)/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					
		(2 830)	(1 883)	(3 967)	(537)
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами					
		46 736	8 801	(8 501)	63 804
Налог на прибыль	10	(8 781)	(1 384)	2 493	(12 654)
Прочий совокупный (убыток)/доход за период, за вычетом налога на прибыль		35 125	5 534	(9 975)	50 613
Общий совокупный (убыток)/доход за период		(892 522)	(319 427)	(68 809)	974 846
(Убыток)/прибыль, причитающаяся:					
Собственникам Компании		(927 642)	(324 958)	(59 099)	924 246
Держателям неконтролирующих долей		(5)	(3)	265	(13)
Общий совокупный (убыток)/доход, причитающийся:					
Собственникам Компании		(892 517)	(319 424)	(69 074)	974 859
Держателям неконтролирующих долей		(5)	(3)	265	(13)
(Убыток)/прибыль на акцию					
Базовый (убыток)/прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	19	(0,0097)	(0,0034)	(0,0006)	0,0096

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 22 ноября 2022 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор



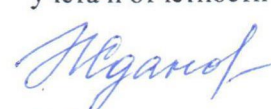
А.Ю. Пидник

Заместитель генерального
директора по экономике и
финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер –
начальник департамента
бухгалтерского и налогового
учета и отчетности



И.Г. Жданова

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

ПАО «Россети Северо-Запад»
*Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 сентября 2022 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	Прим.	30 сентября 2022 года (неаудированные данные)	31 декабря 2021 года (аудированные данные)
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	41 012 252	38 224 015
Нематериальные активы	12	519 426	496 093
Активы в форме права пользования	13	1 029 222	995 764
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	109 012	81 750
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		278 372	278 977
Прочие внеоборотные финансовые активы	14	359 973	498 319
Отложенные налоговые активы		517	2 688
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	16	175 731	57 141
Итого внеоборотные активы		43 484 505	40 634 747
Оборотные активы			
Запасы		1 559 248	1 136 354
Предоплата по налогу на прибыль		394 438	98 282
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	5 496 995	5 839 195
Денежные средства и их эквиваленты	17	2 471 025	866 952
Авансы выданные и прочие оборотные активы	16	1 435 145	1 286 540
Итого оборотные активы		11 356 851	9 227 323
Итого активы		54 841 356	49 862 070
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	18	9 578 592	9 578 592
Резерв, связанный с объединением компаний	18	10 457 284	10 457 284
Прочие резервы		(62 097)	(52 122)
Накопленный убыток		(2 330 566)	(2 276 592)
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		17 643 213	17 707 162
Неконтролирующая доля		470	205
Итого капитал		17 643 683	17 707 367
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	20	5 155 396	12 975 606
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	21	2 047 018	1 652 707
Долгосрочные авансы полученные	23	1 042 128	368 928
Обязательства по вознаграждениям работникам		892 692	851 324
Отложенные налоговые обязательства		405 674	144 308
Итого долгосрочные обязательства		9 542 908	15 992 873
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	20	13 553 637	2 831 627
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	7 576 619	7 296 618
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	22	2 087 667	1 421 682
Авансы полученные	23	3 007 914	2 806 900
Оценочные обязательства	24	1 411 872	1 792 157
Задолженность по текущему налогу на прибыль		17 056	12 846
Итого краткосрочные обязательства		27 654 765	16 161 830
Итого обязательства		37 197 673	32 154 703
Итого капитал и обязательства		54 841 356	49 862 070

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 2022 года (неаудированный)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2022 года	2021 года
		(неаудированные данные)	(неаудированные данные)
Прим.			
	ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
	(Убыток)/прибыль за период	(58 834)	924 233
	<i>Корректировки</i>		
	Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	8 3 671 729	3 465 715
	Финансовые расходы	9 1 809 800	772 511
	Финансовые доходы	9 (162 507)	(59 850)
	Убыток от выбытия основных средств	(21 943)	(6 755)
	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	822	42 610
	Списание безнадежных долгов	1 510	9 524
	Списание кредиторской задолженности	7 (15 924)	(17 900)
	Восстановление оценочных обязательств	(308 149)	(72 006)
	Прочие неденежные операции	(4 201)	38 933
	Расход по налогу на прибыль	10 312 666	286 780
	Итого влияние корректировок	5 283 803	4 459 562
	Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам	9 113	38 588
	Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	(17 702)	(67 671)
	Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности	(27 262)	3 251
	Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов	(118 590)	(2 599)
	Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности	(79 515)	10 011
	Изменение долгосрочных авансов полученных	673 200	36 848
	Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах	5 664 213	5 402 223
	<i>Изменения в операционных активах и обязательствах</i>		
	Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	474 686	(315 372)
	Изменение авансов выданных и прочих активов	(176 303)	(427 569)
	Изменение запасов	(411 049)	(341 026)
	Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	(558 578)	19 209
	Изменение авансов полученных	201 014	241 924
	Использование оценочных обязательств	24 (81 096)	(136 329)
	Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	5 112 887	4 443 060
	Налог на прибыль уплаченный	(338 563)	(615 452)
	Проценты уплаченные по договорам аренды	(67 940)	(54 153)
	Проценты уплаченные	(1 625 834)	(669 676)
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	3 080 550	3 103 779
	ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
	Приобретение основных средств и нематериальных активов	(3 976 114)	(3 045 397)
	Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	29 949	9 826
	Проценты полученные	148 280	30 395
	Дивиденды полученные	168	1 217
	Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(3 797 717)	(3 003 959)
	ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
	Привлечение заемных средств	20 19 181 502	13 364 301
	Погашение заемных средств	20 (16 688 546)	(13 478 538)
	Дивиденды выплаченные	(98)	(165)
	Платежи по обязательствам по аренде	(171 618)	(161 335)
	Чистые денежные средства, полученные/(использованные) от/(в) финансовой деятельности	2 321 240	(275 737)
	Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	1 604 073	(175 917)
	Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	866 952	842 490
	Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	2 471 025	666 573

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 2022 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 2021 года	9 578 592	10 457 284	(58 146)	(1 393 803)	18 583 927	217	18 584 144
Прибыль 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 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
Остаток на 1 января 2022 года	9 578 592	10 457 284	(52 122)	(2 276 592)	17 707 162	205	17 707 367
Убыток за отчетный период	–	–	–	(59 099)	(59 099)	265	(58 834)
Прочий совокупный убыток	–	–	(12 468)	–	(12 468)	–	(12 468)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного убытка	–	–	2 493	–	2 493	–	2 493
Общий совокупный убыток за отчетный период	–	–	(9 975)	(59 099)	(69 074)	265	(68 809)
Операции с собственниками Компании							
Дивиденды акционерам (Прим. 18)	–	–	–	5 125	5 125	–	5 125
Остаток на 30 сентября 2022 года (неаудированные данные)	9 578 592	10 457 284	(62 097)	(2 330 566)	17 643 213	470	17 643 683

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.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

Юридический адрес (местонахождение) Компании: 196247, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, лит. А, пом. 16Н.

(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 2022 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 2021 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 в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики.

В 2020 году Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. Российские органы власти приняли ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий эпидемии. Некоторые меры были отменены или смягчены в 2022 году. Последствия эпидемии значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

В феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

Руководство продолжает отслеживать и оценивать влияние на деятельность Группы указанных событий. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 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 2021 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

(б) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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

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

Группа применила все новые стандарты и изменения к ним, которые вступили в силу с 1 января 2022 года. Последствия принятия новых стандартов и разъяснений не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска консолидированной финансовой отчетности Группы, приведены ниже:

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в мае 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» – отложенный налог на активы и обязательства, возникающие в результате одной сделки (выпущены 7 мая 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», в которой дается руководство и примеры по применению концепции существенности к раскрытию информации об учетной политике – начинает действовать с 1 января 2023 года.
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных». Поправка начинает действовать с 1 января 2024 года (с учетом проекта дополнительных поправок, выпущенного в ноябре 2021 года).

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 2021 года.

4 Оценка справедливой стоимости

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

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

- Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.
- Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т.е. такие как цены), либо косвенно (т.е. определенные на основе цен).
- Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

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

Группа раскрывает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости в отчетном периоде, в течение которого данное изменение имело место (Прим. 25).

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 – АО «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 2022 года:

	Передача электроэнергии						Реализация электро- энергии	Прочее	Нераспре- деленные показатели	Итого
	Архангель- ский филиал	Вологод- ский филиал	Карель- ский филиал	Мурман- ский филиал	Филиал в республике Коми	Новгород- ский филиал	Псков- ский филиал	АО «Псков энергосбыт»		
Выручка от внешних покупателей	1 422 524	1 511 454	1 699 089	1 539 419	1 507 636	1 122 568	273 143	2 176 609	44 796	11 297 238
Выручка от продаж между сегментами	—	—	—	—	—	—	967 406	164 819	674 450	1 806 675
Выручка сегментов	1 422 524	1 511 454	1 699 089	1 539 419	1 507 636	1 122 568	1 240 549	2 341 428	719 246	13 103 913
В т.ч.										
Передача электроэнергии	1 314 423	1 477 798	1 642 261	1 531 034	1 482 032	1 105 192	1 120 139	—	—	9 672 879
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	20 434	14 796	6 215	441	7 360	8 252	83 313	—	—	140 811
Продажа электроэнергии и мощности	—	—	—	—	—	—	—	2 340 873	—	2 340 873
Прочая выручка	80 970	12 318	11 899	3 398	12 791	6 155	27 765	555	719 117	874 968
Выручка по договорам аренды	6 697	6 542	38 714	4 546	5 453	2 969	9 332	—	129	74 382
EBITDA	120 855	39 999	(37 906)	(153 544)	53 268	62 949	213 806	177 307	282 396	771 887

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года:

	Передача электроэнергии						Реализация электро- энергии	Прочее	Нераспре- деленные показатели	Итого
	Архангель- ский филиал	Вологод- ский филиал	Карель- ский филиал	Мурман- ский филиал	Филиал в республике Коми	Новгород- ский филиал	Псков- ский филиал	АО «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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года:

	Передача электроэнергии						Реализация электро- энергии	Прочее	Нераспре- деленные показатели	Итого
	Архангель- ский филиал	Вологод- ский филиал	Карель- ский филиал	Мурман- ский филиал	Филиал в республике Коми	Новгород- ский филиал	Псков- ский филиал			
Выручка от внешних покупателей	4 846 929	4 803 498	6 046 443	5 359 058	5 082 911	3 459 237	608 716	6 887 692	50 407	37 144 891
Выручка от продаж между сегментами	—	—	—	—	—	—	3 144 283	552 399	1 743 934	5 440 616
Выручка сегментов	4 846 929	4 803 498	6 046 443	5 359 058	5 082 911	3 459 237	3 752 999	7 440 091	1 794 341	42 585 507
В т.ч.										
Передача электроэнергии	4 495 183	4 720 083	5 873 601	5 305 290	5 012 905	3 410 574	3 582 874	—	—	32 400 510
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	37 575	31 103	25 042	1 955	20 272	20 636	106 968	—	—	243 551
Продажа электроэнергии и мощности	—	—	—	—	—	—	—	7 436 757	—	7 436 757
Прочая выручка	294 135	32 586	31 708	38 220	33 832	19 148	37 560	3 334	1 793 930	2 284 453
Выручка по договорам аренды	20 036	19 726	116 092	13 593	15 902	8 879	25 597	—	411	220 236
EBITDA	892 527	526 287	883 198	142 835	740 885	255 287	658 798	387 191	787 604	5 341 446

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года:

	Передача электроэнергии						Реализация электро- энергии	Прочее	Нераспре- деленные показатели	Итого
	Архангель- ский филиал	Вологод- ский филиал	Карель- ский филиал	Мурман- ский филиал	Филиал в республике Коми	Новгород- ский филиал	Псков- ский филиал			
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

30 сентября 2022 года:

	Передача электроэнергии						Реализация электро- энергии	Прочее	Нераспре- деленные показатели	Итого	
	Архангель- ский филиал	Вологод- ский филиал	Карель- ский филиал	Мурман- ский филиал	Филиал в республике Коми	Новгород- ский филиал	Псков- ский филиал				АО «Псков- энергосбыт»
Активы сегментов	6 048 418	7 992 728	5 750 389	6 327 111	9 756 430	6 161 875	5 986 501	1 776 803	5 983 015	6 602 233	62 385 503
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	4 359 795	7 059 683	4 873 091	4 830 871	8 578 828	5 459 693	5 130 021	288 582	4 422 718	313 042	45 316 324

31 декабря 2021 года:

	Передача электроэнергии						Реализация электро- энергии	Прочее	Нераспре- деленные показатели	Итого	
	Архангель- ский филиал	Вологод- ский филиал	Карель- ский филиал	Мурман- ский филиал	Филиал в республике Коми	Новгород- ский филиал	Псков- ский филиал				АО «Псков- энергосбыт»
Активы сегментов	5 744 338	9 637 587	5 252 918	6 321 164	12 944 709	6 249 043	5 540 904	1 680 328	3 279 072	3 414 774	60 064 837
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	4 288 497	8 558 897	4 363 079	4 674 240	11 564 732	5 636 764	5 023 246	270 321	1 899 709	28 173	46 307 658

(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	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
EBITDA отчетных сегментов	771 887	912 756	5 341 446	5 169 453
Дисконтирование финансовых инструментов	5 004	(1 596)	(5 243)	(37 508)
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки	7 296	6 916	177 427	13 977
Корректировка по аренде	–	72 424	–	226 642
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	10 077	19 480	(32 867)	31 992
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	(1 991)	(20 925)	(605)	(26 077)
Сторнирование пересчета стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (перенос переоценки в капитал)	2 831	1 884	3 968	537
Корректировка стоимости основных средств	6 788	(473)	2 871	5 146
Выручка, в отношении которой не выполнены критерии признания МСФО (IFRS) 15	(17 689)	(16 594)	(62 079)	(68 888)
Прочие корректировки	88 233	55 173	114 701	56 191
EBITDA	872 436	1 029 045	5 539 619	5 371 465
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов (Прим. 8)	(1 267 229)	(1 155 699)	(3 671 729)	(3 465 715)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости (Прим.9)	(475 989)	(243 063)	(1 541 676)	(642 535)
Процентные расходы по обязательствам по аренде (Прим. 9)	(32 895)	(21 267)	(72 382)	(52 202)
Расход по налогу на прибыль (Прим. 10)	(23 970)	66 023	(312 666)	(286 780)
Консолидированный (убыток)/прибыль за отчетный период в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(927 647)	(324 961)	(58 834)	924 233

6 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Передача электроэнергии	8 689 593	8 454 911	29 199 823	28 720 337
Продажа электроэнергии и мощности	2 176 054	2 063 184	6 884 358	6 682 736
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	140 811	82 613	243 551	169 096
Прочая выручка	171 869	203 976	495 902	504 516
Выручка по договорам с покупателями	11 178 327	10 804 684	36 823 634	36 076 685
Выручка по договорам аренды	69 413	71 264	212 761	213 146
	11 247 740	10 875 948	37 036 395	36 289 831

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	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	72 311	83 090	334 640	244 214
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	11 700	14 694	25 047	37 055
Доходы от выбытия (реализации) основных средств	110	6 755	21 943	6 755
Страховое возмещение, нетто	2 795	9 271	19 658	39 790
Списание кредиторской задолженности	(11 441)	3 592	15 924	17 900
Доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества	31 811	–	120 999	–
Прочие доходы	82 822	12 156	147 232	30 236
	190 108	129 558	685 443	375 950

8 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Расходы на вознаграждения работникам	3 463 173	3 146 397	10 412 625	9 804 888
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	1 267 229	1 155 699	3 671 729	3 465 715
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>				
Электроэнергия для продажи	1 114 160	1 135 997	3 624 167	3 668 442
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	950 297	989 134	3 226 463	3 481 748
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	66 471	27 303	254 292	213 442
Прочие материальные расходы	791 760	660 954	1 934 321	1 708 216
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>				
Услуги по передаче электроэнергии	3 171 831	3 047 153	10 135 745	9 948 014
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	247 934	209 090	498 788	451 921
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	95 607	99 277	270 367	301 701
Краткосрочная аренда	4 253	12 461	16 613	47 309
Страхование	16 403	16 508	48 583	49 027
Прочие работы и услуги производственного характера	137 916	87 548	278 062	211 995
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.</i>				
Услуги связи	43 097	35 275	125 042	103 544
Охрана	78 038	77 265	235 300	233 533
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	43 668	48 528	107 148	113 125
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	22 851	12 909	52 554	33 712
Транспортные услуги	35 892	31 750	96 540	98 003
Прочие услуги	157 862	143 716	537 574	453 428
Оценочные обязательства	(48 123)	(25 734)	(308 149)	(78 180)
Прочие расходы	189 447	215 529	591 837	342 475
	11 849 766	11 126 759	35 809 601	34 652 058

9 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	33 431	9 118	148 280	30 395
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	—	—	8 508	12 512
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых обязательств	395	—	2 809	882
Амортизация дисконта по финансовым активам	930	1 206	2 742	3 704
Дивиденды к получению	—	—	168	1 217
Прибыль от переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	—	—	—	11 140
	34 756	10 324	162 507	59 850

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Финансовые расходы				
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	475 989	243 063	1 541 676	642 535
Убыток от обесценения финансовых вложений, оцениваемых по справедливой стоимости	—	—	134 379	—
Процентные расходы по обязательствам по аренде	32 895	21 267	72 382	52 202
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	16 085	10 738	50 569	35 680
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	(3 679)	2 795	10 755	42 061
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых активов	—	7	39	33
	521 290	277 870	1 809 800	772 511

10 Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Текущий налог на прибыль				
Начисление текущего налога	(73 489)	(141 782)	80 157	184 819
Корректировка налога за прошлые периоды	(3 566)	(16 220)	(33 521)	(18 006)
Итого текущий налог на прибыль	(77 055)	(158 002)	46 636	166 813
Отложенный налог на прибыль	101 025	91 979	266 030	119 967
Итого расход по налогу на прибыль	23 970	(66 023)	312 666	286 780

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	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(903 677)	(390 984)	253 832	1 211 013
Теоретическая сумма расхода/(экономии) по налогу на прибыль по ставке 20%	(180 735)	(78 197)	50 766	242 203
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	208 271	28 394	295 421	62 583
Корректировки за предшествующие годы	(3 566)	(16 220)	(33 521)	(18 006)
	23 970	(66 023)	312 666	286 780

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода:

	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2022 года			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 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	(2 830)	566	(2 264)	(3 967)	793	(3 174)
Переоценка обязательств пенсионных планов с установленными выплатами	46 736	(9 347)	37 389	(8 501)	1 700	(6 801)
	43 906	(8 781)	35 125	(12 468)	2 493	(9 975)

	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
	6 918	(1 384)	5 534	63 267	(12 654)	50 613

11 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 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
<i>Первоначальная / условно- первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2022 года	7 186 493	45 446 806	25 748 703	12 794 031	3 925 181	95 101 214
Реклассификация между группами	428	390	(818)	–	–	–
Поступления	–	–	–	–	6 196 704	6 196 704
Ввод в эксплуатацию	24 766	977 855	3 302 175	581 998	(4 886 794)	–
Выбытия	(34 535)	(4 513)	(4 567)	(89 591)	(17 462)	(150 668)
На 30 сентября 2022 года	7 177 152	46 420 538	29 045 493	13 286 438	5 217 629	101 147 250
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2022 года	(3 867 541)	(29 376 478)	(14 390 853)	(8 826 349)	(415 978)	(56 877 199)
Реклассификация между группами	(429)	(244)	673	–	–	–
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	–	(30 679)	(5 926)	(10 099)	46 704	–
Начисленная амортизация	(188 037)	(1 279 463)	(1 188 401)	(722 478)	–	(3 378 379)
Выбытия	26 949	3 977	3 612	86 004	38	120 580
На 30 сентября 2022 года	(4 029 058)	(30 682 887)	(15 580 895)	(9 472 922)	(369 236)	(60 134 998)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2022 года	3 318 952	16 070 328	11 357 850	3 967 682	3 509 203	38 224 015
На 30 сентября 2022 года	3 148 094	15 737 651	13 464 598	3 813 516	4 848 393	41 012 252

По состоянию на 30 сентября 2022 года незавершенное строительство включает авансы по приобретению основных средств в сумме 378 996 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 23 654 тыс. руб.), а также материалы для строительства основных средств в сумме 761 406 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 868 331 тыс. руб.).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, капитализированные проценты составили 117 069 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года: 41 583 тыс. руб.), значение ставки капитализации составило 7,8-15,24% (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года: 5,04-7,32%).

По состоянию на 30 сентября 2022 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 18 715 423 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 17 244 083 тыс. руб.).

По состоянию на 30 сентября 2022 года и на 31 декабря 2021 года основных средств, выступающих в качестве залога по кредитам и займам, нет.

12 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Сертификаты, лицензии и патенты	Прочие нематериаль- ные активы	Итого нематериаль- ные активы
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
Первоначальная стоимость				
На 1 января 2022 года	525 279	4 897	274 367	804 543
Реклассификация между группами	198 434	1 051	(199 485)	–
Поступления	–	–	140 718	140 718
Выбытия	(39 996)	(1 200)	–	(41 196)
На 30 сентября 2022 года	683 717	4 748	215 600	904 065
Накопленная амортизация				
На 1 января 2022 года	(294 129)	(1 601)	(12 720)	(308 450)
Начисленная амортизация	(110 776)	(1 940)	(4 369)	(117 085)
Выбытия	39 993	903	–	40 896
На 30 сентября 2022 года	(364 912)	(2 638)	(17 089)	(384 639)
Остаточная стоимость				
На 1 января 2022 года	231 150	3 296	261 647	496 093
На 30 сентября 2022 года	318 805	2 110	198 511	519 426

13 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 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
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2022 года	743 788	548 855	14 574	132 537	1 439 754
Поступления	72 199	46 962	86 083	232	205 476
Изменение условий по договорам аренды	4 540	10 260	32 493	(8)	47 285
Выбытие или прекращение договоров аренды	(16 635)	(6 927)	(4 289)	(29 642)	(57 493)
На 30 сентября 2022 года	803 892	599 150	128 861	103 119	1 635 022
Накопленная амортизация					
На 1 января 2022 года	(136 168)	(233 673)	(5 988)	(68 161)	(443 990)
Начисленная амортизация	(84 199)	(83 924)	(15 311)	(18 979)	(202 413)
Выбытие или прекращение договоров аренды	5 594	4 054	1 404	29 551	40 603
На 30 сентября 2022 года	(214 773)	(313 543)	(19 895)	(57 589)	(605 800)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2022 года	607 620	315 182	8 586	64 376	995 764
На 30 сентября 2022 года	589 119	285 607	108 966	45 530	1 029 222

14 Прочие внеоборотные финансовые активы

	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (Прим. 25)	351 612	485 991
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход:		
- Инвестиции в котируемые долевые инструменты (Прим. 25)	7 304	11 271
- Инвестиции в некотируемые долевые инструменты (Прим. 25)	1 057	1 057
	359 973	498 319

В составе инвестиций в котируемые долевыми инструментами отражены акции российских компаний со справедливой стоимостью, рассчитанной на основе опубликованных рыночных котировок, равной 7 304 тыс. руб. по состоянию на 30 сентября 2022 года (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 11 271 тыс. руб.).

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по состоянию на 30 сентября 2022 года и на 31 декабря 2021 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. Номинальная сумма депозитного вклада Группы в Банк «Таврический» (ПАО) составляет 2 080 000 тыс. руб.

Справедливая стоимость данного финансового инструмента на 30 сентября 2022 года определена методом дисконтирования денежных потоков по ставке 16,6%, отражающей наличие отраслевых, рыночных, финансовых и других рисков, в том числе риска вероятности невозврата финансовых вложений, по состоянию на отчетную дату (на 31 декабря 2021 года: 12,89%).

В настоящее время Банк «Таврический» (ПАО) осуществляет свою деятельность в обычном режиме, оказывая полный комплекс услуг своим клиентам, включая своевременное проведение расчетов и платежей.

15 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	371	659
Прочая дебиторская задолженность	108 641	81 091
	109 012	81 750
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	9 487 015	10 152 243
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(4 446 060)	(4 672 693)
Прочая дебиторская задолженность	1 186 664	1 225 691
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(730 624)	(866 046)
	5 496 995	5 839 195

16 Авансы выданные и прочие активы

	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
Внеоборотные		
Авансы выданные	2 392	2 682
НДС по авансам полученным	173 339	54 459
	175 731	57 141
Оборотные		
Авансы выданные	116 944	471 087
Резерв под обесценение авансов выданных	(17 511)	(17 511)
НДС к возмещению	770 485	348 931
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	557 930	471 142
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	7 297	12 891
	1 435 145	1 286 540

17 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	2 372 025	665 080
Эквиваленты денежных средств	99 000	201 872
	2 471 025	866 952

По состоянию на 30 сентября 2022 года и на 31 декабря 2021 года все остатки денежных средств номинированы в рублях.

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 30 сентября 2022 года и 31 декабря 2021 года включают в себя краткосрочные вложения в банковские депозиты. Депозиты размещены под процентные ставки от 4,73% до 6,00% годовых.

18 Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 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

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

По состоянию на 30 сентября 2022 года сумма невостребованных дивидендов составила 5 125 тыс. руб. (на 30 сентября 2021 года: нет).

19 Прибыль на акцию

Расчет прибыли на акцию за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года и 30 сентября 2021 года, основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении. У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

<i>В шт. акций</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
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, закончившийся 30 сентября	95 785 923 138	95 785 923 138	95 785 923 138	95 785 923 138
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период, закончившийся 30 сентября (в шт.)	95 785 923 138	95 785 923 138	95 785 923 138	95 785 923 138
(Убыток)/прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	(927 642)	(324 958)	(59 099)	924 246
(Убыток)/прибыль на обыкновенную акцию (в российских рублях)	(0,0097)	(0,0034)	(0,0006)	0,0096

20 Заемные средства

	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	16 902 573	12 162 573
Обязательства по аренде	1 186 181	1 099 480
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(360 785)	(286 447)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(12 572 573)	—
	5 155 396	12 975 606
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	620 279	2 545 180
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	360 785	286 447
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	12 572 573	—
	13 553 637	2 831 627
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	51 559	27 048

По состоянию на 30 сентября 2022 года и 31 декабря 2021 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, Группа привлекла следующие существенные банковские кредиты:

	Срок погашения	Номинальная процентная ставка	Номинальная стоимость
Необеспеченные кредиты и займы			
Необеспеченные банковские кредиты	2022-2024	9,15%-20,23%	8 600 000
Необеспеченные банковские кредиты	2022-2024	ЦБ+1,28%-ЦБ+1,5%	3 706 000
Необеспеченные банковские кредиты	2022	9,5%-23%	368 951
Необеспеченные банковские кредиты	2023	ЦБ+1,75%-ЦБ+1,8%	3 850
Необеспеченные банковские кредиты	2022-2024	9,1%-11,3%	3 240 000
Необеспеченные банковские кредиты	2022	10,26%-19%	1 325 666
Необеспеченные банковские кредиты	2022-2023	ЦБ+1,2%-ЦБ+2,14%	1 857 446
Необеспеченные банковские кредиты	2022	0,51%	63 250
			19 165 163

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, Группа погасила следующие существенные банковские кредиты:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы	16 374 575

21 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочная задолженность		
Задолженность по договору факторинга	840 710	920 353
Прочая кредиторская задолженность	1 206 308	732 354
Итого финансовые обязательства	2 047 018	1 652 707
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	5 331 452	3 968 589
Задолженность по договору факторинга	334 126	503 145
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	639 561	1 279 427
Дивиденды к уплате	4 400	9 622
Итого финансовые обязательства	6 309 539	5 760 783
Задолженность перед персоналом	1 267 080	1 535 835
	7 576 619	7 296 618

22 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
НДС	846 908	864 626
Налог на имущество	77 263	85 310
Взносы на социальное обеспечение	1 065 896	349 926
Прочие налоги к уплате	97 600	121 820
	2 087 667	1 421 682

23 Авансы полученные

	30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	974 449	335 218
Прочие авансы полученные	67 679	33 710
	1 042 128	368 928
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	2 533 332	2 375 793
Прочие авансы полученные	474 582	431 107
	3 007 914	2 806 900

24 Оценочные обязательства

	2022 год	2021 год
Остаток на 1 января	1 792 157	1 938 914
Начисление (увеличение) за период	79 184	32 989
Восстановление (уменьшение) за период	(378 373)	(104 120)
Использование оценочных обязательств	(81 096)	(136 329)
Остаток на 30 сентября	1 411 872	1 731 454

Резервы созданы по незавершенным судебным делам, предъявленным к Группе по обычным видам деятельности, в том числе на 30 сентября 2022 года:

- в сумме 998 283 тыс. руб. в отношении налога на имущество за 2019-2021 годов;
- в сумме 282 732 тыс. руб. по ООО «ТНС энерго Великий Новгород» в отношении разногласий по безучетному потреблению электрической энергии, возникших за период 2020-2021 годов;
- в сумме 41 962 тыс. руб. по ООО «ССК» в отношении спорной задолженности за период 2019-2021 годов.

25 Управление финансовыми рисками и капиталом

В ходе своей обычной финансово-хозяйственной деятельности Группа подвергается разнообразным финансовым рискам, включая, но не ограничиваясь, следующими: рыночный риск (валютный риск, процентный риск и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками и капиталом, а также порядок определения справедливой стоимости, соответствует тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

Руководство Группы принимает меры оперативного характера для обеспечения достаточного объема денежных средств (ликвидности), получаемых от операционной деятельности для финансирования 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).

По состоянию на 30 сентября 2022 года сумма свободного лимита кредитования и заимствования Группы составила 39 658 707 тыс. руб., в том числе 35 858 707 тыс. руб. по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 38 512 003 тыс. руб.). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств и в случае риска возникновения дефицита оборотного капитала, который на 30 сентября 2022 года составил 16 297 914 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 6 934 507 тыс. руб.).

Перемещение в сторону краткосрочного кредитования обусловлено текущей рыночной конъюнктурой, при которой стоимость (ставка) краткосрочного кредитования существенно ниже долгосрочного. При этом преобладание краткосрочных кредитов в структуре долга не является причиной ухудшения ликвидности Группы, а является следствием оптимизации (снижения) процентных расходов. Так как у Группы достаточно свободных лимитов для целей долгосрочного кредитования, при улучшении рыночной конъюнктуры долгосрочного заимствования, Группа воспользуется свободными лимитами для рефинансирования краткосрочной задолженности по кредитам.

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:

	2022 год	2021 год
Остаток на 1 января	5 538 739	6 973 033
Увеличение резерва за период	209 840	458 632
Восстановление сумм резерва за период	(209 018)	(416 022)
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	(362 877)	(313 572)
Остаток на 30 сентября	5 176 684	6 702 071

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 2022 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	14	351 612	351 612	—	—	351 612
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Долгосрочная дебиторская задолженность	15	109 012	80 079	—	—	80 079
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
Инвестиции в долевые инструменты	14	8 361	8 361	7 304	—	1 057
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Кредиты и займы	20	(17 522 852)	(17 226 967)	—	—	(17 226 967)
Долгосрочная кредиторская задолженность	21	(2 047 018)	(2 012 057)	—	—	(2 012 057)
		(19 100 885)	(18 798 972)	7 304	—	(18 806 276)

Финансовые инструменты	Прим.	31 декабря 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	14	485 991	485 991	—	—	485 991
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Долгосрочная дебиторская задолженность	15	81 750	73 278	—	—	73 278
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
Инвестиции в долевые инструменты	14	12 328	12 328	11 240	—	1 088
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Кредиты и займы	20	(14 707 753)	(14 713 574)	—	—	(14 713 574)
Долгосрочная кредиторская задолженность	21	(1 652 707)	(1 622 801)	—	—	(1 622 801)
		(15 780 391)	(15 764 778)	11 240	—	(15 776 018)

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочным банковским депозитам для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 30 сентября 2022 года составила 16,6% (на 31 декабря 2021 года: 12,89%).

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочной дебиторской задолженности для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 30 сентября 2022 года составила 7,99%-5,67% (на 31 декабря 2021 года: 7,50-7,55%).

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочной кредиторской задолженности для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 30 сентября 2022 года составила 8,84%-8,72% (на 31 декабря 2021 года: 8,41-9,32%).

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 30 сентября 2022 года составила 9,77% (на 31 декабря 2021 г.: 9,17%).

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 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 2022 года (Прим. 14)	485 991	12 328
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	x	(3 967)
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прибыли или убытка (Прим. 9)	(134 379)	x
На 30 сентября 2022 года (Прим. 14)	351 612	8 361

26 Договорные обязательства капитального характера

По состоянию на 30 сентября 2022 года сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 1 945 637 тыс. руб. с учетом НДС (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 2 066 605 тыс. руб. с учетом НДС).

27 Условные обязательства

(а) Страхование

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

(б) Условные налоговые обязательства

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

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

Начиная с 1 января 2019 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.

28 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 2022 года и 30 сентября 2021 года, а также по состоянию на 30 сентября 2022 года и на 31 декабря 2021 года, являлись материнская компания, ее дочерние предприятия, ключевой управленческий персонал, а также компании, связанные с основным акционером материнской компании.

(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
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года	2022 года	2021 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	99	63	304	236	58	58
Прочая выручка	232	231	720	719	144 791	152 560
Прочие операционные доходы	1 073	1 653	1 466	1 657	58 170	41 145
Дивиденды к получению	—	—	—	41	—	—
	1 712	2 255	3 413	3 658	203 019	193 763

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		30 сентября	31 декабря
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Операционные расходы, прочие расходы, финансовые расходы						
Материнская компания						
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	27 174	27 187	75 630	76 004	19 166	17 732
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	–	–
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Электроэнергия для продажи	1 252	1 265	4 004	4 332	396	471
Услуги по передаче электроэнергии	1 753 842	1 747 525	5 431 083	5 438 113	573 609	587 130
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	654	665	654	3 302	186	1 116
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	246	–	11 680	2 471	79	5 516
Краткосрочная аренда	96	45	397	490	3 784	375
Услуги связи	11 210	6 286	25 748	21 851	–	7 146
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	–	1 902	–	4 483	24 322	24 915
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	–	1 653	–	1 653	184 733	184 733
ИТ-услуги	7 097	–	25 232	–	11 218	–
Прочие расходы	23 793	22 230	37 503	24 977	1 799	212 835
	1 832 467	1 873 834	5 633 241	5 751 189	819 292	1 041 968

Балансовая стоимость	
30 сентября 2022 года	31 декабря 2021 года

Предприятия под общим контролем материнской компании

Авансы выданные	11 112	37 066
Авансы полученные	(36 945)	(36 999)

По состоянию на 30 сентября 2022 года и на 31 декабря 2021 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:

- 20,96% и 22,31% от общей выручки Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года: 15,11% и 17,10%);
- 22,90% и 24,43% от выручки от передачи электроэнергии Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года: 15,43% и 17,54%).

Расходы по передаче электроэнергии и расходы на приобретение электроэнергии для компенсации технологических потерь, по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 53,79% и 53,15% от общих расходов на передачу и компенсацию потерь за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года 66,02% и 62,73%).

По состоянию на 30 сентября 2022 года кредиты и займы от банков, связанных с основным акционером материнской компании, составили 15 216 293 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 19 386 833 тыс. руб.).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, Группа привлекла кредитов и займов от банков, связанных с основным акционером материнской компании, на сумму 6 795 913 тыс. руб., погасила – 4 057 617 тыс. руб.

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с основным акционером материнской компании, за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, составили 82,93% и 81,56% от общей суммы начисленных процентов (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года: 62,17% и 57,43%).

По состоянию на 30 сентября 2022 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с основным акционером материнской компании, составил 371 103 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 575 569 тыс. руб.).

По состоянию на 30 сентября 2022 года обязательства по аренде по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 450 036 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 529 804 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	
	2022 года	2021 года	2022 года	2021 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	46 744	42 132	124 255	119 196
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения	48	18	141	55
	46 792	42 150	124 396	119 251

На 30 сентября 2022 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 881 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 817 тыс. руб.).