

ПАО «Россети Северо-Запад»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 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).....		7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированные):		
1 Общие сведения.....		8
2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности		9
3 Основные принципы учетной политики		10
4 Оценка справедливой стоимости		10
5 Информация по сегментам		11
6 Выручка		15
7 Прочие доходы.....		16
8 Прочие расходы		16
9 Операционные расходы		16
10 Финансовые доходы и расходы.....		17
11 Налог на прибыль		18
12 Основные средства		19
13 Нематериальные активы		20
14 Активы в форме права пользования		21
15 Прочие финансовые активы		22
16 Торговая и прочая дебиторская задолженность		22
17 Авансы выданные и прочие активы.....		23
18 Денежные средства и эквиваленты денежных средств.....		23
19 Уставный капитал.....		23
20 Прибыль на акцию.....		24
21 Заемные средства.....		24
22 Торговая и прочая кредиторская задолженность		25
23 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль		25
24 Авансы полученные		26
25 Оценочные обязательства.....		26
26 Управление финансовыми рисками и капиталом.....		26
27 Договорные обязательства капитального характера.....		29
28 Условные обязательства		29
29 Операции со связанными сторонами.....		30
30 События после отчетной даты.....		33

ПАО «Россети Северо-Запад»

*Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудированные данные)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (неаудированные данные)
Выручка	6	16 187 341	14 047 965
Операционные расходы	9	(14 289 200)	(12 603 295)
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	26	(16 760)	(821)
Прочие доходы	7	191 468	190 050
Прочие расходы	8	(56)	(17 306)
Операционная прибыль		2 072 793	1 616 593
Финансовые доходы	10	92 765	54 243
Финансовые расходы	10	(451 848)	(501 539)
Итого финансовые расходы		(359 083)	(447 296)
Прибыль до налогообложения		1 713 710	1 169 297
Расход по налогу на прибыль	11	(348 148)	(262 423)
Прибыль за период		1 365 562	906 874
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
<i>Изменения в справедливой стоимости долевых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
		1 546	(2 855)
<i>Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами</i>			
		20 005	62 761
Налог на прибыль	11	(4 310)	(11 981)
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		17 241	47 925
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		17 241	47 925
Итого совокупный доход за период		1 382 803	954 799
Прибыль/(убыток), причитающаяся:			
Собственникам Компании		1 365 566	906 888
Держателям неконтролирующих долей		(4)	(14)
Итого совокупный доход/(убыток), причитающийся:			
Собственникам Компании		1 382 807	954 813
Держателям неконтролирующих долей		(4)	(14)
Прибыль на акцию			
Базовая и разведенная прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	20	0,0143	0,0095

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная) утверждена руководством 26 мая 2023 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 31 марта 2023 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 марта 2023 года (неаудированные данные)	31 декабря 2022 года (аудированные данные)
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	12	39 806 201	40 205 561
Нематериальные активы	13	554 583	539 963
Активы в форме права пользования	14	985 093	980 397
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	76 581	78 623
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		289 923	272 605
Прочие внеоборотные финансовые активы	15	216 071	214 525
Отложенные налоговые активы		10 870	10 694
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	17	945 375	86 990
Итого внеоборотные активы		42 884 697	42 389 358
Оборотные активы			
Запасы		1 591 211	1 261 884
Предоплата по налогу на прибыль		444	140 104
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	6 240 633	5 866 395
Денежные средства и их эквиваленты	18	2 265 139	3 806 969
Авансы выданные и прочие оборотные активы	17	1 418 640	1 447 232
Итого оборотные активы		11 516 067	12 522 584
Итого активы		54 400 764	54 911 942
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
Резервы		(62 173)	(79 414)
Накопленный убыток		(1 162 509)	(2 530 659)
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		18 811 194	17 425 803
Неконтролирующая доля		448	452
Итого капитал		18 811 642	17 426 255
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	21	4 805 716	5 473 553
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	22	3 395 828	3 756 069
Долгосрочные авансы полученные	24	5 556 040	509 753
Обязательства по вознаграждениям работникам		886 417	894 100
Отложенные налоговые обязательства		136 270	64 569
Итого долгосрочные обязательства		14 780 271	10 698 044
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	21	6 372 846	12 975 228
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22	7 226 184	7 827 417
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	23	3 585 591	2 502 327
Авансы полученные	24	2 805 425	2 847 555
Оценочные обязательства	25	571 038	596 828
Задолженность по текущему налогу на прибыль		247 767	38 288
Итого краткосрочные обязательства		20 808 851	26 787 643
Итого обязательства		35 589 122	37 485 687
Итого капитал и обязательства		54 400 764	54 911 942

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

ПАО «Россети Северо-Запад»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За три месяца, закончившихся 31 марта (неаудированные данные)	
Прим.		2023 года	2022 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
	Прибыль за период	1 365 562	906 874
<i>Корректировки:</i>			
	Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	9 1 213 184	1 160 415
	Финансовые расходы	10 451 848	501 539
	Финансовые доходы	10 (92 765)	(54 243)
	Прибыль от выбытия основных средств	7 (624)	(2 781)
	Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	26 16 760	821
	Списание безнадежных долгов	293	104
	Списание кредиторской задолженности	(301)	(803)
	Восстановление оценочных обязательств	9 (19 308)	(3 422)
	Прочие неденежные операции	1 104	(12 119)
	Расход по налогу на прибыль	11 348 148	262 423
	Итого влияние корректировок	1 918 339	1 851 934
	Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам	1 785	2 474
	Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	(10 361)	(27 102)
	Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности	2 042	(184)
	Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов	(858 385)	(36 101)
	Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности	11 474	170 068
	Изменение долгосрочных авансов полученных	5 046 287	221 250
	Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах	7 476 743	3 089 213
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
	Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	(380 119)	(103 257)
	Изменение авансов выданных и прочих активов	28 592	(230 062)
	Изменение запасов	(329 180)	(183 902)
	Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	868 246	(7 908)
	Изменение авансов полученных	(42 130)	15 221
	Использование оценочных обязательств	(8 532)	(46 480)
	Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	7 613 620	2 532 825
	Налог на прибыль уплаченный	68 201	67 541
	Проценты уплаченные по договорам аренды	(19 621)	(18 373)
	Проценты уплаченные	(399 641)	(464 658)
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	7 262 559	2 117 335

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

ПАО «Россети Северо-Запад»
*Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

		За три месяца, закончившихся 31 марта (неаудированные данные)	
	Прим.	2023 года	2022 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(1 385 672)	(1 537 710)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		2 377	3 280
Проценты полученные		69 431	43 401
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(1 313 864)	(1 491 029)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств	21	3 459 491	3 524 711
Погашение заемных средств	21	(10 883 832)	(2 710 927)
Дивиденды выплаченные		–	(54)
Платежи по обязательствам по аренде		(66 184)	(58 141)
Чистые денежные средства, (использованные)/полученные от финансовой деятельности		(7 490 525)	755 589
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(1 541 830)	1 381 895
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		3 806 969	866 952
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	18	2 265 139	2 248 847

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

	Капитал, причитающийся собственникам Компании						
	Уставный капитал	Резерв, связанный с объединением компаний	Резервы	Накопленный (убыток)/ прибыль	Итого	Неконтролирующая доля	Итого капитал
Остаток на 1 января 2023 года (аудированные данные)	9 578 592	10 457 284	(79 414)	(2 530 659)	17 425 803	452	17 426 255
Прибыль за период	—	—	—	1 365 566	1 365 566	(4)	1 365 562
Прочий совокупный доход	—	—	21 551	—	21 551	—	21 551
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода (Примечание 11)	—	—	(4 310)	—	(4 310)	—	(4 310)
Итого совокупный доход за период	—	—	17 241	1 365 566	1 382 807	(4)	1 382 803
Операции с собственниками Компании							
Дивиденды акционерам (Примечание 19)	—	—	—	2 584	2 584	—	2 584
Остаток на 31 марта 2023 года (неаудированные данные)	9 578 592	10 457 284	(62 173)	(1 162 509)	18 811 194	448	18 811 642
Остаток на 1 января 2022 года (аудированные данные)	9 578 592	10 457 284	(52 122)	(2 276 592)	17 707 162	205	17 707 367
Прибыль за период	—	—	—	906 888	906 888	(14)	906 874
Прочий совокупный доход	—	—	59 906	—	59 906	—	59 906
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода (Примечание 11)	—	—	(11 981)	—	(11 981)	—	(11 981)
Итого совокупный доход за период	—	—	47 925	906 888	954 813	(14)	954 799
Остаток на 31 марта 2022 года (неаудированные данные)	9 578 592	10 457 284	(4 197)	(1 369 704)	18 661 975	191	18 662 166

1 Общие сведения

(а) Группа и ее деятельность

Основной деятельностью ПАО «Россети Северо-Запад» (далее – «Компания») 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.

Место нахождения Компании: 196247, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, д.3 лит. А помещение 16Н.

Головной материнской компанией ПАО «Россети Северо-Запад» является ПАО «Россети».

(б) Отношения с государством. Материнская компания.

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

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

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

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

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

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

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

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

В 2023 году продолжается действие внешних санкций на юридические и физические лица в Российской Федерации, в связи с чем усиливается влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. В 2023 году продолжает сохраняться высокая неопределенность влияния со стороны внешних и внутренних факторов для экономики Российской Федерации, волатильность финансовых показателей. В отношении ряда российских банков США, Великобританией и ЕС введены санкции. Все вышеизложенное оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации. Одновременно в течение 2022 года наблюдалась структурная перестройка экономики, ряд законодательных мер позволили сохранить устойчивость экономики Российской Федерации и адаптироваться к происходящим изменениям.

Группа принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности. 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 месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Отдельные избранные примечания включены в ее состав с целью объяснить события и сделки, которые являются существенными для понимания изменений в финансовом положении Группы и ее деятельности с даты последней годовой консолидированной финансовой отчетности.

Данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2022 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 2022 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 2023 года. Последствия принятия новых стандартов и разъяснений не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

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

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

- Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде – Поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 22 сентября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты).
- Долгосрочные обязательства с ковенантами – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 31 октября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты).

(г) Изменения в представлении. Реклассификация сравнительных данных

Некоторые суммы в сравнительной информации за предыдущий период были реклассифицированы с целью обеспечения их сопоставимости с порядком представления данных в текущем отчетном периоде. Все проведенные переклассификации являются несущественными.

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 2022 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, нематериальных активов 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.

Сегмент «Прочие» включает несколько операционных сегментов, основной деятельностью которых является повышение энергоэффективности и энергосбережения сетевого комплекса, организация эффективной деятельности по эксплуатации сетевого оборудования в энергетическом комплексе и услуги по получению оплаты от потребителей.

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.

ПАО «Россети Северо-Запад»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(а) Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года:

	Передача электроэнергии						Реализация электроэнергии	Прочее	Нераспреде ленные показатели	Итого
	Архангельский филиал	Вологодский филиал	Карельский филиал	Мурманский филиал	Филиал в республике Коми	Новгородский филиал	Псковский филиал	Псковэнергообл		
Выручка от внешних покупателей	2 049 366	2 014 607	2 632 615	2 468 229	2 222 020	1 594 418	202 948	3 021 547	3 406	16 209 156
Выручка от продаж между сегментами	391	542	139	95	88	205	1 372 721	289 902	596 612	2 260 695
Выручка сегмента	2 049 757	2 015 149	2 632 754	2 468 324	2 222 108	1 594 623	1 575 669	3 311 449	600 018	18 469 851
В т.ч.										
<i>Передача электроэнергии</i>	1 895 503	1 982 551	2 573 286	2 459 604	2 197 371	1 574 977	1 541 093	—	—	14 224 385
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	7 918	16 068	11 692	1 792	9 712	10 659	19 189	—	—	77 030
<i>Продажа электроэнергии и мощности</i>	—	—	—	—	—	—	—	3 310 433	—	3 310 433
<i>Прочая выручка</i>	139 251	9 503	9 065	3 188	9 222	5 957	6 019	1 016	599 868	783 089
<i>Выручка по договорам аренды</i>	7 085	7 027	38 711	3 740	5 803	3 030	9 368	—	150	74 914
<i>Себестоимость технологического присоединения к сетям</i>	(16 699)	(15 795)	(10 032)	(8 867)	(21 723)	(7 054)	(10 212)	—	—	(90 382)
EBITDA	339 049	338 903	606 449	200 454	530 921	251 147	306 476	292 756	451 049	3 340 249

ПАО «Россети Северо-Запад»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года:

	Передача электроэнергии						Реализация электроэнергии	Прочее	Нераспреде ленные показатели	Итого
	Архангельский филиал	Вологодский филиал	Карельский филиал	Мурманский филиал	Филиал в республике Коми	Новгородский филиал	Псковский филиал	Псковэнергообл		
Выручка от внешних покупателей	1 892 996	1 790 178	2 326 582	2 083 955	1 949 759	1 268 004	173 340	2 591 397	1 491	— 14 077 702
Выручка от продаж между сегментами	—	—	—	—	—	—	1 196 770	263 694	339 621	— 1 800 085
Выручка сегмента	1 892 996	1 790 178	2 326 582	2 083 955	1 949 759	1 268 004	1 370 110	2 855 091	341 112	— 15 877 787
В т.ч.										
Передача электроэнергии	1 751 327	1 764 547	2 276 421	2 076 698	1 930 404	1 255 660	1 346 915	—	—	— 12 401 972
Технологическое присоединение к сетям	8 438	7 315	3 710	829	5 491	2 846	12 928	—	—	— 41 557
Продажа электроэнергии и мощности	—	—	—	—	—	—	—	2 854 979	—	— 2 854 979
Прочая выручка	127 015	11 441	7 803	2 386	8 961	6 347	2 714	112	340 972	— 507 751
Выручка по договорам аренды	6 216	6 875	38 648	4 042	4 903	3 151	7 553	—	140	— 71 528
Себестоимость технологического присоединения к сетям	(13 918)	(12 193)	(8 819)	(6 141)	(20 851)	(6 110)	(8 775)	—	—	— (76 807)
EBITDA	471 656	372 845	567 214	254 019	538 906	108 542	249 278	118 642	148 513	21 918 2 851 533

ПАО «Россети Северо-Запад»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

31 марта 2023 года:

	Передача электроэнергии							Реализация электроэнергии	Прочее	Нераспреде- ленные показатели	Итого
	Архангельский филиал	Вологодский филиал	Карельский филиал	Мурманский филиал	Филял в республике Коми	Новгородский филиал	Псковский филиал	Псковэнергосбыт			
Активы сегмента	6 363 934	6 560 565	6 372 724	6 380 985	10 505 325	6 513 272	6 417 449	2 299 672	5 300 743	6 228 853	62 943 522
В т.ч. Основные средства и незавершенное строительство	4 592 883	5 609 970	5 312 318	5 029 494	8 562 181	5 683 071	5 544 951	417 128	3 965 493	277 514	44 995 003

31 декабря 2022 года:

	Передача электроэнергии							Реализация электроэнергии	Прочее	Нераспреде- ленные показатели	Итого
	Архангельский филиал	Вологодский филиал	Карельский филиал	Мурманский филиал	Филял в республике Коми	Новгородский филиал	Псковский филиал	Псковэнергосбыт			
Активы сегмента	6 237 325	6 681 021	6 210 508	6 417 539	9 756 102	6 411 174	6 139 948	2 019 478	6 116 749	7 768 843	63 758 687
В т.ч. Основные средства и незавершенное строительство	4 374 185	5 585 887	5 075 299	5 021 449	8 633 510	5 650 749	5 520 203	402 557	4 092 062	34 077	44 389 978

(б) Сверка показателей отчетных сегментов по EBITDA

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
EBITDA отчетных сегментов	3 340 249	2 851 533
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки	65 393	10 590
Корректировка по активам в форме права пользования	379	–
Дисконтирование финансовых инструментов	1 518	(2 389)
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	17 317	6 034
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(12 321)	9 495
Сторнирование пересчета стоимости финансовых вложений, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (перенос переоценки в капитал)	(1 546)	2 855
Корректировка стоимости основных средств	(1 413)	(134 314)
Выручка, в отношении которой не выполнены критерии признания МСФО (IFRS) 15	(21 544)	(24 419)
Прочие корректировки	(34 686)	13 215
EBITDA	3 353 346	2 732 600
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(1 213 184)	(1 160 415)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(391 297)	(380 661)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(35 155)	(22 227)
Расход по налогу на прибыль	(348 148)	(262 423)
Консолидированная прибыль за отчетный период в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	1 365 562	906 874

6 Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
Передача электроэнергии	12 831 858	11 182 672
Продажа электроэнергии и мощности	3 020 531	2 591 285
Технологическое присоединение к электросетям	77 030	41 557
Прочая выручка	184 307	160 947
Выручка по договорам с покупателями	16 113 726	13 976 461
Выручка по договорам аренды	73 615	71 504
	16 187 341	14 047 965

В состав прочей выручки в основном входит выручка от производства и реализации электроэнергии ДЭС, услуг по оперативно-техническому обслуживанию электросетевого оборудования и др.

7 Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	2 953	7 042
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	156 379	160 995
Доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества	2 805	5 318
Страховое возмещение, нетто	20 675	7 810
Списание кредиторской задолженности	301	803
Доходы от выбытия основных средств по операциям реализации (продажи)	624	2 781
Прочие доходы	7 731	5 301
	191 468	190 050

8 Прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
Прочие расходы	56	17 306
	56	17 306

9 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
Расходы на вознаграждения работникам	4 273 363	3 550 521
Амортизация основных средств	1 104 849	1 045 693
Амортизация нематериальных активов	35 665	36 893
Амортизация активов в форме права пользования	72 670	77 829
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>		
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	1 666 331	1 460 920
Электроэнергия для продажи	1 561 800	1 426 823
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	167 425	124 011
Прочие материальные расходы	531 048	515 938
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>		
Услуги по передаче электроэнергии	4 079 802	3 594 686
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	72 773	100 574
Прочие работы и услуги производственного характера	77 173	44 402
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	114 383	90 200
Краткосрочная аренда	2 916	8 941
Страхование	17 669	15 851
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>		
Услуги связи	35 354	33 926
Охрана	92 236	79 174
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	10 203	8 341
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	19 186	12 078
Транспортные услуги	34 241	27 794
Прочие услуги	163 399	191 832
Оценочные обязательства	(19 308)	(3 422)
Прочие расходы	176 022	160 290
	14 289 200	12 603 295

10 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	69 431	43 400
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	19 103	8 508
Эффект дисконтирования финансовых обязательств при первоначальном признании	3 624	1 433
Амортизация дисконта по финансовым активам	607	902
	92 765	54 243
Финансовые расходы		
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	391 297	380 661
Процентные расходы по обязательствам по аренде	35 155	22 227
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	22 683	17 607
Эффект дисконтирования финансовых активов при первоначальном признании	–	27
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	2 713	4 697
Прочие финансовые расходы	–	76 320
	451 848	501 539

11 Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся	
	31 марта 2023 года	31 марта 2022 года
Текущий налог на прибыль		
Начисление текущего налога	280 921	214 813
Корректировка налога за прошлые периоды	12	—
Итого текущий налог на прибыль	280 933	214 813
Отложенный налог на прибыль		
Отложенный налог на прибыль	67 215	47 610
Итого расход по налогу на прибыль	348 148	262 423

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 31 марта 2023 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
Прибыль до налогообложения	1 713 710	1 169 297
Теоретическая сумма расхода по налогу на прибыль по ставке 20%	342 742	233 859
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	5 394	28 564
Корректировки за предшествующие годы	12	—
	348 148	262 423

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года			За три месяца, закончившихся 31 марта 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	1 546	(309)	1 237	(2 855)	571	(2 284)
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	20 005	(4 001)	16 004	62 761	(12 552)	50 209
	21 551	(4 310)	17 241	59 906	(11 981)	47 925

ПАО «Россети Северо-Запад»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12 Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электро- передачи	Оборудование для передачи электро- энергии	Прочие	Незавершен- ное строи- тельство	Итого
<i>Первоначальная / условно- первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2023 года	7 230 206	50 151 678	29 252 451	13 325 657	2 507 796	102 467 788
Поступления	–	–	–	–	757 074	757 074
Ввод в эксплуатацию	20 507	339 572	79 276	195 128	(634 483)	–
Выбытия	–	(2 345)	(2 268)	(7 875)	(14 856)	(27 344)
На 31 марта 2023 года	7 250 713	50 488 905	29 329 459	13 512 910	2 615 531	103 197 518
<i>Накопленная амортизация</i>						
На 1 января 2023 года	(3 584 650)	(28 658 746)	(14 776 114)	(8 565 235)	–	(55 584 745)
Начисленная амортизация	(70 316)	(542 942)	(464 908)	(258 236)	–	(1 336 402)
Выбытия	–	1 845	2 084	7 419	–	11 348
На 31 марта 2023 года	(3 654 966)	(29 199 843)	(15 238 938)	(8 816 052)	–	(56 909 799)
<i>Накопленное обесценение</i>						
На 1 января 2023 года	(840 319)	(3 759 097)	(1 965 783)	(30 993)	(81 291)	(6 677 483)
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(1)	(4 641)	(1 885)	(1 139)	7 666	–
Амортизация обесценения	17 076	112 585	64 574	1 666	–	195 901
Выбытия	–	64	–	–	–	64
На 31 марта 2023 года	(823 244)	(3 651 089)	(1 903 094)	(30 466)	(73 625)	(6 481 518)
Амортизация (с учетом амортизации обесценения)	(4 478 210)	(32 850 932)	(17 142 032)	(8 846 518)	(73 625)	(63 391 317)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2023 года	2 805 237	17 733 835	12 510 554	4 729 429	2 426 505	40 205 560
На 31 марта 2023 года	2 772 503	17 637 973	12 187 427	4 666 392	2 541 906	39 806 201
<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	176	–	(176)	–	–	–
Поступления	–	–	–	–	1 699 535	1 699 535
Ввод в эксплуатацию	5 558	189 040	1 084 656	188 705	(1 467 959)	–
Выбытия	(107)	(111)	(145)	(27 845)	(3 517)	(31 725)
На 31 марта 2022 года	7 192 120	45 635 735	26 833 038	12 954 891	4 153 240	96 769 024
<i>Накопленная амортизация</i>						
На 1 января 2022 года	(3 315 697)	(26 643 916)	(13 067 094)	(8 812 761)	–	(51 839 468)
Реклассификация между группами	(176)	–	176	–	–	–
Начисленная амортизация	(75 124)	(513 492)	(385 199)	(237 447)	–	(1 211 262)
Выбытия	101	97	127	26 401	–	26 726
На 31 марта 2022 года	(3 390 896)	(27 157 311)	(13 451 990)	(9 023 807)	–	(53 024 004)
<i>Накопленное обесценение</i>						
На 1 января 2022 года	(551 844)	(2 732 562)	(1 323 759)	(13 588)	(415 978)	(5 037 731)
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	–	(4 386)	(3 870)	(6 427)	14 683	–
Амортизация обесценения	11 440	86 369	38 860	1 557	–	138 226
Выбытия	–	3	3	–	–	6
На 31 марта 2022 года	(540 404)	(2 650 576)	(1 288 766)	(18 458)	(401 295)	(4 899 499)
Амортизация (с учетом амортизации обесценения)	(3 931 300)	(29 807 887)	(14 740 756)	(9 042 265)	(401 295)	(57 923 503)
<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 31 марта 2022 года	3 260 820	15 827 848	12 092 282	3 912 626	3 751 945	38 845 521

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, капитализированные проценты составили 9 075 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года: 28 201 тыс. руб.), ставка капитализации составила 8,04-15,25% (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года: 5,52-13,44%).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, в стоимость объектов капитального строительства были капитализированы амортизационные отчисления в сумме 341 тыс. руб. (в том числе амортизационные отчисления нематериальных активов – 15 тыс. руб., активов в форме права пользования - 326 тыс. руб.).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, в стоимость объектов капитального строительства были капитализированы амортизационные отчисления в сумме 360 тыс. руб. (в том числе амортизационные отчисления нематериальных активов – 15 тыс. руб., активов в форме права пользования - 345 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2023 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 19 829 875 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года: 18 979 005 тыс. руб.).

13 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Сертификаты, лицензии и патенты	Прочие нематериальные активы	Итого нематериальные активы
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2023 года	606 539	4 515	263 153	874 207
Реклассификация между группами	19 333	134	(19 467)	–
Поступления	–	–	50 301	50 301
Выбытия	(22 989)	(310)	–	(23 299)
На 31 марта 2023 года	602 883	4 339	293 987	901 209
<i>Накопленная амортизация</i>				
На 1 января 2023 года	(313 897)	(1 801)	(18 546)	(334 244)
Начисленная амортизация	(33 596)	(642)	(1 443)	(35 681)
Выбытия	22 989	310	–	23 299
На 31 марта 2023 года	(324 504)	(2 133)	(19 989)	(346 626)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2023 года	292 642	2 714	244 607	539 963
На 31 марта 2023 года	278 379	2 206	273 998	554 583
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2022 года	525 279	4 897	274 367	804 543
Реклассификация между группами	29 352	8	(29 360)	–
Поступления	–	–	35 797	35 797
Выбытия	(12 432)	(574)	–	(13 006)
На 31 марта 2022 года	542 199	4 331	280 804	827 334
<i>Накопленная амортизация</i>				
На 1 января 2022 года	(294 129)	(1 601)	(12 720)	(308 450)
Начисленная амортизация	(34 822)	(630)	(1 456)	(36 908)
Выбытия	12 432	277	–	12 709
На 31 марта 2022 года	(316 519)	(1 954)	(14 176)	(332 649)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2022 года	231 150	3 296	261 647	496 093
На 31 марта 2022 года	225 680	2 377	266 628	494 685

14 Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2023 года	819 260	601 059	133 616	106 307	1 660 242
Реклассификация между группами	232	–	–	(232)	–
Поступления	7 925	14 361	17 830	11 649	51 765
Изменение условий по договорам аренды	28 426	391	84	–	28 901
Выбытие или прекращение договоров аренды	(4 069)	–	(1 508)	(342)	(5 919)
На 31 марта 2023 года	851 774	615 811	150 022	117 382	1 734 989
<i>Накопленная амортизация</i>					
На 1 января 2023 года	(217 791)	(340 700)	(25 794)	(62 608)	(646 893)
Реклассификация между группами	(39)	–	–	39	–
Начисленная амортизация	(33 131)	(28 923)	(6 383)	(5 507)	(73 944)
Выбытие или прекращение договоров аренды	1 613	–	341	339	2 293
На 31 марта 2023 года	(249 348)	(369 623)	(31 836)	(67 737)	(718 544)
<i>Накопленное обесценение</i>					
На 1 января 2023 года	(31 641)	(754)	(276)	(281)	(32 952)
Амортизация обесценения	638	61	135	114	948
Выбытие или прекращение договоров аренды	652	–	–	–	652
На 31 марта 2023 года	(30 351)	(693)	(141)	(167)	(31 352)
Амортизация (с учетом амортизации обесценения)	(32 493)	(28 862)	(6 248)	(5 393)	(72 996)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2023 года	569 828	259 605	107 546	43 418	980 397
На 31 марта 2023 года	572 075	245 495	118 045	49 478	985 093
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	743 788	548 855	14 574	132 537	1 439 754
Поступления	73 157	53 388	99 185	–	225 730
Изменение условий по договорам аренды	(11 296)	(22 268)	(34 974)	5	(68 533)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(12 711)	(6 584)	(2 291)	(401)	(21 987)
На 31 марта 2022 года	792 938	573 391	76 494	132 141	1 574 964
<i>Накопленная амортизация</i>					
На 1 января 2022 года	(112 855)	(229 720)	(5 329)	(67 838)	(415 742)
Начисленная амортизация	(31 378)	(29 130)	(12 165)	(6 596)	(79 269)
Выбытие или прекращение договоров аренды	4 329	3 832	1 404	309	9 874
На 31 марта 2022 года	(139 904)	(255 018)	(16 090)	(74 125)	(485 137)
<i>Накопленное обесценение</i>					
На 1 января 2022 года	(23 313)	(3 953)	(659)	(323)	(28 248)
Амортизация обесценения	272	687	108	28	1 095
На 31 марта 2022 года	(23 041)	(3 266)	(551)	(295)	(27 153)
Амортизация (с учетом амортизации обесценения)	(31 106)	(28 443)	(12 057)	(6 568)	(78 174)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	607 620	315 182	8 586	64 376	995 764
На 31 марта 2022 года	629 993	315 107	59 853	57 721	1 062 674

15 Прочие финансовые активы

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход		
инвестиции в котируемые долевыми инструментами	9 605	8 059
инвестиции в некотируемые долевыми инструментами	1 056	1 056
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (Примечание 25)	205 410	205 410
	216 071	214 525

В составе инвестиций в котируемые долевыми инструментами отражены акции российских компаний со справедливой стоимостью, рассчитанной на основе опубликованных рыночных котировок, равной 9 605 тыс. руб. по состоянию на 31 марта 2023 г. (по состоянию на 31 декабря 2022 г.: 8 059 тыс. руб.)

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости по состоянию на 31 марта 2023 года и на 31 декабря 2022 года, представляют собой банковский депозит в Банк «Таврический» (ПАО) с исходным сроком погашения более трех месяцев.

16 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	153	198
Прочая дебиторская задолженность	76 428	78 425
	76 581	78 623

Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная

Торговая дебиторская задолженность	10 446 958	10 110 366
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(4 576 801)	(4 654 255)
Прочая дебиторская задолженность	1 209 206	1 196 365
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(838 730)	(786 081)
	6 240 633	5 866 395

17 Авансы выданные и прочие активы

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Внеоборотные		
Авансы выданные	19 699	6 776
НДС по авансам полученным	925 676	80 214
	945 375	86 990
Оборотные		
Авансы выданные	336 889	210 607
Резерв под обесценение авансов выданных	(36 883)	(36 883)
НДС к возмещению	600 954	686 025
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	502 188	513 949
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	15 492	73 534
	1 418 640	1 447 232

18 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	На 31 марта 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	430 813	402 701
Эквиваленты денежных средств	1 834 326	3 404 268
	2 265 139	3 806 969

По состоянию на 31 марта 2023 года и на 31 декабря 2022 года все остатки денежных средств номинированы в рублях.

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 31 марта 2023 года и 31 декабря 2022 года включают в себя краткосрочные вложения в банковские депозиты. Депозиты размещены под процентные ставки от 5,29% до 8,36% годовых.

19 Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Номинальная стоимость одной акции (руб.)	0,1	0,1
В обращении на начало периода	95 785 923 138	95 785 923 138
В обращении на конец 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 31 марта 2023 года сумма не востребовавшихся дивидендов, которые были восстановлены в нераспределенную прибыль прошлых лет в связи с истечением срока давности для выплаты дивидендов составила 2 584 тыс. руб. (на 31 марта 2022 года: нет).

20 Прибыль на акцию

Расчет прибыли на акцию за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года и 31 марта 2022 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 31 марта 2023 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
Обыкновенные акции на 1 января	95 785 923 138	95 785 923 138
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 31 марта	95 785 923 138	95 785 923 138
	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период (в шт.)	95 785 923 138	95 785 923 138
Прибыль за период, причитающаяся собственникам Компании	1 365 566	906 888
Прибыль на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	0,0143	0,0095

21 Заемные средства

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	4 010 000	13 099 573
Обязательства по аренде	1 160 260	1 139 129
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(364 544)	(362 576)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	—	(8 402 573)
	4 805 716	5 473 553
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	6 008 302	4 210 079
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	364 544	362 576
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	—	8 402 573
	6 372 846	12 975 228
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	28 302	27 608
	28 302	27 608

ПАО «Россети Северо-Запад»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31 марта 2023 года и 31 декабря 2022 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, Группа привлекла следующие банковские кредиты:

	Эффективные процентные ставки	Сроки погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные кредиты и займы			
Необеспеченные банковские кредиты	8,90%	2023	1 000 000
Необеспеченные банковские кредиты	Ставка ЦБ РФ +1,50% Ставка ЦБ РФ +1,65%	2023	1 205 000
Необеспеченные банковские кредиты	Ставка ЦБ РФ +1,60%	2024	1 250 000
			3 455 000

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, Группа погасила следующие банковские кредиты:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы	10 747 044
	10 747 044

22 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	2 768 449	3 035 900
Задолженность по договору факторинга	611 189	715 454
Прочая кредиторская задолженность	16 190	4 715
Итого финансовые обязательства	3 395 828	3 756 069
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	4 132 337	4 829 277
Задолженность по договору факторинга	347 505	386 524
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	794 727	860 743
Задолженность перед персоналом	1 949 818	1 746 494
Дивиденды к уплате	1 797	4 379
Итого финансовые обязательства	7 226 184	7 827 417

23 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
НДС	2 190 917	1 073 654
Налог на имущество	102 131	137 004
Взносы на социальное обеспечение	1 158 722	1 166 114
Прочие налоги к уплате	133 821	125 555
	3 585 591	2 502 327

24 Авансы полученные

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Долгосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	5 527 154	398 933
Прочие авансы полученные	28 886	110 820
	5 556 040	509 753
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	2 314 212	2 435 033
Прочие авансы полученные	491 213	412 522
	2 805 425	2 847 555

25 Оценочные обязательства

	2023 год	2022 год
Остаток на 1 января	596 828	1 792 157
Начисление (увеличение) за период	10 864	19 879
Восстановление (уменьшение) за период	(28 122)	(21 311)
Использование оценочных обязательств	(8 532)	(46 480)
Остаток на 31 марта	571 038	1 744 245

Оценочные обязательства созданы по незавершенным судебным делам, предъявленным к Группе по обычным видам деятельности, в том числе на 31 марта 2023 года:

- в сумме 284 918 тыс. руб. по ООО «ТНС энерго Великий Новгород» в отношении разногласий по безучетному потреблению электрической энергии, возникших за период 2016-2022 гг.;
- в сумме 39 731 тыс. руб. по АО «Коми энергосбытовая компания» в отношении спорной задолженности за период 2016-2021 гг.;
- в сумме 37 827 тыс. руб. по «Орловской военной коллегии адвокатов» в отношении спорной задолженности;
- в сумме 33 371 тыс. руб. по ТГК-2 Энергосбыт в отношении спорной задолженности за период 2019-2022 гг., претензия о неосновательном обогащении за услуги по передаче электроэнергии по сетям, арендованным по договору аренды электросетевого хозяйства;
- в сумме 10 348 тыс. руб. по ООО «ССК» в отношении спорной задолженности за период 2019-2022 гг.

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 2022 года.

Руководство Группы принимает меры оперативного характера для обеспечения достаточного объема денежных средств (ликвидности), получаемых от операционной деятельности для финансирования инвестиционных проектов инвестиционной программы, 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:

	2023 год	2022 год
Остаток на 1 января	(5 440 336)	(5 538 739)
Увеличение резерва за период	(262 249)	(66 418)
Восстановление сумм резерва за период	245 489	65 597
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	41 565	207 746
Остаток на 31 марта	(5 415 531)	(5 331 814)

По состоянию на 31 марта 2023 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 45 160 000 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 41 934 251 тыс. руб.). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств и в случае возникновения дефицита оборотного капитала, который на 31 марта 2023 год составил 9 292 784 тыс. руб. (на 31 марта 2022 года: 14 265 059 тыс. руб.).

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.	31 марта 2023 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	205 410	205 410	—	—	205 410
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:						
Долгосрочная дебиторская задолженность	16	76 581	51 312	—	—	51 312
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:						
Инвестиции в долевые инструменты	15	10 661	10 661	9 605	—	1 056
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:						
Кредиты и займы	21	(10 018 302)	(9 853 790)	—	—	(9 853 790)
Долгосрочная кредиторская задолженность	22	(3 395 828)	(3 368 567)	—	—	(3 368 567)
		(13 121 478)	(12 954 974)	9 605	—	(12 964 579)

Финансовые инструменты	Прим.	31 декабря 2022 года		Уровень иерархии справедливой стоимости		
		Балансовая стоимость	Справедли- вая стоимость	1	2	3
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
Долгосрочные банковские депозиты	15	205 410	205 410	—		205 410
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:						
Долгосрочная дебиторская задолженность	16	78 623	49 398	—	—	49 398
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:						
Инвестиции в долевые инструменты	15	9 115	9 115	8 059	—	1 056
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:						
Кредиты и займы	21	(17 309 652)	(17 143 560)	—	—	(17 143 560)
Долгосрочная кредиторская задолженность	22	(3 756 069)	(3 723 189)	—	—	(3 723 189)
		(20 772 573)	(20 602 826)	8 059	—	(20 610 885)

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочным банковским депозитам для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 31 марта 2023 года составила 12,89% (на 31 декабря 2022 года: 23,30%).

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочной дебиторской задолженности для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 31 марта 2023 года составила 5,00-7,51% (на 31 декабря 2022 года: 5,91-8,47%).

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочной кредиторской задолженности для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 31 марта 2023 года составила 8,08-9,55% (на 31 декабря 2022 года: 8,51-8,62%).

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 31 марта 2023 года составила 9,59% (на 31 декабря 2022 г.: 9,04%).

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 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:

ПАО «Россети Северо-Запад»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
На 1 января 2023	205 410	9 115
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	x	1 546
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прибыли или убытка	–	x
На 31 марта 2023	205 410	10 661

27 Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 2 861 530 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 марта 2023 года (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 2 837 829 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 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрисекторных 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 мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество, налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерия отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Группой. Руководство Группы не исключает риска оттока ресурсов, при этом влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

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

(в) Судебные разбирательства

Группа является участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует неурегулированных претензий или иных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы и не были бы признаны или раскрыты в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

(г) Обязательства по охране окружающей среды

Группа осуществляет деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации продолжает развиваться, обязанности уполномоченных государственных органов по надзору за его соблюдением пересматриваются. Потенциальные обязательства по охране окружающей среды, возникающие в связи с изменением интерпретаций существующего законодательства, судебными исками или изменениями в законодательстве не могут быть оценены. По мнению руководства, при существующей системе контроля и при текущей 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

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 три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года и 31 марта 2022 года, а также по состоянию на 31 марта 2023 года и на 31 декабря 2022 года, являлись материнская компания, ее дочерние предприятия, ключевой управленческий персонал, а также компании, связанные с основным акционером материнской компании.

(а) Операции с материнской компанией, ее дочерними предприятиями

	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2023 года	2022 года	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Выручка, прочие доходы, финансовые доходы				
Материнская компания				
Прочая выручка	417	308	—	—
Прочие операционные доходы	1 505	—	—	—
Предприятия под контролем материнской компании				
Продажа электроэнергии и мощности	61	136	104	104
Прочая выручка	27	37	89 932	85 069
Прочие доходы	67	—	51 205	64 888
Дивиденды к получению	—	528	—	—
	2 077	1 009	141 241	150 061

	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2023 года	2022 года	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Операционные расходы, прочие расходы, финансовые расходы				
Материнская компания				
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	1 723	1 673	—	18 181
Прочие работы и услуги производственного характера	9 363	7 103	11 282	—
Услуги по передаче электроэнергии	2 061 907	—	653 181	—
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	572	—	—	—
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	346	—	23	—
Процентный расход по аренде/Обязательства по аренде	4 489	—	240 006	—
Амортизация активов в форме права пользования/Активы в форме права пользования	30 524	—	207 875	—
Краткосрочная аренда	111	—	714	—
Предприятия под контролем материнской компании				
Электроэнергия для продажи	2 041	1 604	409	461
Услуги по передаче электроэнергии	—	1 860 464	—	692 053
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	—	—	—	1 175
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	—	9 690	56	13 185
Краткосрочная аренда	—	203	2 400	5 747
Услуги связи	6 746	5 935	182	—
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	2 894	1 751	39 933	10 144
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	—	—	117 332	117 332
ИТ услуги	4 972	10 079	—	—
Прочие расходы	2 142	7 203	30 868	7 432
	2 127 830	1 905 705	1 304 261	865 710

	Балансовая стоимость	
	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Материнская компания		
Авансы выданные	6 178	—
Предприятия под контролем материнской компании		
Авансы выданные	4 748	12 787
Авансы полученные	(1 657)	(1 682)

По состоянию на 31 марта 2023 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

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

В рамках текущей деятельности Группа осуществляет операции с другими компаниями, связанными с основным акционером материнской компании. Данные операции осуществляются по регулируемым тарифам либо по рыночным ценам. Привлечение и размещение средств в финансовых организациях, связанных с основным акционером материнской компании, осуществляется по рыночным процентным ставкам. Налоги начисляются и уплачиваются в соответствии с российским налоговым законодательством.

Выручка от компаний, связанных с основным акционером материнской компании, составила:

— 26,25% от общей выручки Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года: 21,79%);

— 28,28% от выручки от передачи электроэнергии Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года: 23,38%).

Расходы по передаче электроэнергии и расходы на приобретение электроэнергии для компенсации технологических потерь, по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 64,22% от общих расходов на передачу и компенсацию потерь Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года: 49,86%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с основным акционером материнской компании, за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, составили 28 302 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года: 370 913 тыс. руб.)

По состоянию на 31 марта 2023 года кредиты и займы от банков, а также кредиторская задолженность по договорам факторинга, связанных с основным акционером материнской компании, составили 12 367 016 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 13 048 962 тыс. руб.)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, Группа привлекла кредитов и займов от банков, связанных с основным акционером материнской компании, на сумму 1 250 000 тыс. руб., погасила — 8 535 749 тыс. руб.

По состоянию на 31 марта 2023 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с основным акционером материнской компании, составил 85 520 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 400 420 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2023 года обязательства по аренде по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 410 387 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 418 252 тыс. руб.).

(в) Операции с ключевым управленческим персоналом

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

Вознаграждение ключевого управленческого персонала складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы, неденежных льгот, а также премий, определяемых по результатам за период и прочих выплат. Вознаграждения или компенсации не выплачиваются тем членам Совета директоров, которые являются государственными служащими.

Суммы вознаграждений ключевому управленческому персоналу, раскрытые в таблице, представляют собой затраты текущего периода на ключевой управленческий персонал, отраженные в составе расходов на вознаграждение работникам.

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	40 600	42 430
Изменение обязательств по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям (включая пенсионные программы)	94	46
	40 694	42 476

На 31 марта 2023 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами и установленными взносами, прочим выплатам по окончании трудовой деятельности, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 887 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года: 2 944 тыс. руб.).

30 События после отчетной даты

После 31 марта 2023 года не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Группы.