

Бухгалтерская отчетность
за январь-март 20 25 г.

Организация Публичное акционерное общество "Россети Северный Кавказ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям
Организационно-правовая форма Публичное акционерное общество
Форма собственности Смешанная российская собственность

по ОКПО	961884451
ИНН	2632082033
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ	12247
по ОКФС	42

Адрес в пределах места нахождения 357506, Ставропольский край, г.Пятигорск, ул. Подстанционная, д. 13А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☐ ДА ☒ В НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный

аудит _____

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☐ ДА ☒ В НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую

отчетность _____

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 марта 20 25 г.

Организация Публичное акционерное общество "Россети Северный Кавказ"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2025
по ОКПО	961884451		
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 1 разд. II	Нематериальные активы	1110	239 864	250 004	48 265
п. 2-4 разд. II	Основные средства	1150	14 200 928	13 386 585	11 127 755
	Инвестиционная недвижимость	1160	37 964	38 245	141
п. 5 разд. II	Финансовые вложения	1170	332	371	298
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	239 851
	ИТОГО по разделу I	1100	14 479 088	13 675 205	11 416 310
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 025 174	2 837 580	1 700 874
	Долгосрочные активы к продаже	1215	2 353	4 491	4 751
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	671 505	741 276	343 934
п. 7 разд. II	Дебиторская задолженность	1230	8 817 798	6 339 576	6 484 144
п. 6 разд. II	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 494 676	6 327 950	7 086 817
п. 8 разд. II	Прочие оборотные активы	1260	1 647 210	1 669 765	1 173 220
	ИТОГО по разделу II	1200	17 658 716	17 920 638	16 793 740
	БАЛАНС	1600	32 137 804	31 595 843	28 210 050

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п. 9 разд. II	Уставный капитал	1310	2 093 354	2 093 354	2 093 354
п. 9 разд. II	Капитал (до регистрации изменений)	1311	43 318 061	41 248 181	27 386 443
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	61 828 707	61 828 707	61 828 707
	Резервный капитал	1360	159 732	159 732	159 732
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(113 123 706)	(109 447 532)	(92 244 690)
	ИТОГО по разделу III	1300	(5 723 852)	(4 117 558)	(776 454)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 10 разд. II	Заемные средства	1410	1 000 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 445 808	1 462 291	1 070 994
п. 11 разд. II	Прочие долгосрочные обязательства	1450	7 396 338	7 115 708	4 308 853
	ИТОГО по разделу IV	1400	9 842 146	8 577 999	5 379 847
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 10 разд. II	Заемные средства	1510	1 100 872	1 244 212	1 102 090
п. 11 разд. II	Кредиторская задолженность	1520	21 864 331	21 837 114	18 679 198
	Доходы будущих периодов	1530	243 576	250 156	593 250
п. 12 разд. II	Оценочные обязательства	1540	4 808 947	3 802 059	3 230 342
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 784	1 861	1 777
	ИТОГО по разделу V	1500	28 019 510	27 135 402	23 606 657
	БАЛАНС	1700	32 137 804	31 595 843	28 210 050

Первый заместитель генерального
директора
(доверенность от 01.01.2025 № 3)

(подпись)

И.В. Шмаков
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
28 апреля 2025 года

(подпись)

Н.В. Ларионова
(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь - март 20 25 г.

Организация Публичное акционерное общество "Россети Северный Кавказ"

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Отчетная дата (число, месяц, год)	31 03 2025
по ОКПО	961884451
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
п. 14.1 разд. II	Выручка	2110	17 793 195	13 335 742
п. 14.2 разд. II	Себестоимость продаж	2120	(16 753 555)	(11 354 683)
	Валовая прибыль(убыток)	2100	1 039 640	1 981 059
п. 14.2 разд. II	Коммерческие расходы	2210	(3 941 899)	(3 640 752)
п. 14.2 разд. II	Управленческие расходы	2220	(5 444)	(4 924)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 907 703)	(1 664 617)
п. 14.3 разд. II	Проценты к получению	2320	178 811	222 211
п. 14.4 разд. II	Проценты к уплате	2330	(89 064)	(87 663)
п. 14.5 разд. II	Прочие доходы	2340	5 703 753	2 853 720
п. 14.5 разд. II	Прочие расходы	2350	(6 589 755)	(5 567 096)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(3 703 958)	(4 243 445)
	Налог на прибыль, в том числе:	2410	27 784	100 442
п. 15 разд. II	Текущий налог на прибыль	2411	11 300	(1 370)
	Отложенный налог на прибыль	2412	16 484	101 812
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 676 174)	(4 143 003)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	СПРАВОЧНО			
	Совокупный финансовый результат	2500	(3 676 174)	(4 143 003)
п. 9 разд. II	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-0,72394	-1,01872
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-0,72394	-1,01872

Первый заместитель
генерального директора
(доверенность от 01.01.2025 № 3)


(подпись) И.В. Шмаков
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
28 апреля 2025 года


(подпись) Н.В. Ларионова
(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала
за январь - март 2025 г.**

Форма по ОКУД	Коды 0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2025
по ОКПО	961884451		
по ОКЕИ	384		

Организация Публичное акционерное общество "Россети Северный Кавказ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	2 093 354	27 386 443	61 828 707	159 732	(92 244 690)	(776 454)
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	(109 641)	(109 641)
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	2 093 354	27 386 443	61 828 707	159 732	(92 354 331)	(886 095)
	За январь-март 2024 г.							
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	(4 143 003)	(4 143 003)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	1 678 402	-	-	-	1 678 402
	в том числе:							
	дополнительный выпуск акций	3231	-	1 678 402	-	-	-	1 678 402
	На 31 марта 2024 г.	3250	2 093 354	29 064 845	61 828 707	159 732	(96 497 334)	(3 350 696)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	2 093 354	41 248 181	61 828 707	159 732	(109 447 532)	(4 117 558)
	За январь-март 2025 г.							
	Чистая прибыль (убыток)	3311					(3 676 174)	(3 676 174)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	2 069 880	-	-	-	2 069 880
	в том числе:							
	дополнительный выпуск акций	3331		2 069 880				2 069 880
	На 31 марта 2025 г.	3300	2 093 354	43 318 061	61 828 707	159 732	(113 123 706)	(5 723 852)

Первый заместитель
генерального директора
(доверенность от 01.01.2025 № 3)

(подпись)

И.В. Шмаков

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

28 апреля 2025 года

(подпись)

Н.В. Ларионова

(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за январь - март 2025 г.

Организация Публичное акционерное общество "Россети Северный Кавказ"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата	0710005		
(число, месяц, год)	31	03	2025
по ОКПО	961884451		
по ОКЕН	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	13 919 774	10 235 670
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	12 558 073	9 983 652
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	45 985	2 170
	прочие поступления	4119	1 315 716	249 848
	Платежи - всего	4120	(17 842 346)	(13 765 123)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(6 242 613)	(9 933 898)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 852 292)	(3 520 191)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(24 145)	(8 779)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(1 370)
	прочие платежи	4129	(7 723 296)	(300 885)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 922 572)	(3 529 453)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	549	11 850
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	549	11 850
	Платежи - всего	4220	(1 893 818)	(1 228 182)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 281 916)	(1 199 906)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(38 542)	(28 276)
	прочие платежи	4229	(573 360)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 893 269)	(1 216 332)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	4 525 847	3 243 500
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 573 360	1 342 044
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	2 069 971	1 678 402
	прочие поступления	4319	882 516	223 054
	Платежи - всего	4320	(1 543 280)	(544 659)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(716 700)	(342 042)
	прочие платежи	4329	(826 580)	(202 617)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 982 567	2 698 841
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 833 274)	(2 046 944)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	6 327 950	7 086 817
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	3 494 676	5 039 873

Первый заместитель генерального
директора
(доверенность от 01.01.2025 № 3)

Главный бухгалтер

28 апреля 2025 года



(подпись)

И.В. Шмаков
(расшифровка подписи)

(подпись)

Н.В. Ларионова
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ПАО «Россети Северный Кавказ»
за 1 квартал 2025 года**

I. Основа составления	3
II. Раскрытие существенных показателей.....	5
1. Нематериальные активы	5
2. Основные средства	6
3. Капитальные вложения	10
4. Права пользования активами и обязательства по аренде	12
5. Финансовые вложения.....	14
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	16
7. Дебиторская задолженность	16
8. Прочие оборотные активы	17
9. Капитал и резервы	18
10. Кредиты и займы.....	18
11. Кредиторская задолженность	20
12. Оценочные обязательства	21
13. Условные обязательства.....	22
14. Информация о доходах и расходах	22
15. Текущий налог на прибыль	25
16. Информация о полученных бюджетных средствах	25
17. Информация по сегментам.....	25
18. События после отчетной даты	29

Общие сведения

Информация об Обществе

Основными видами экономической деятельности публичного акционерного общества «Россети Северный Кавказ» (ПАО «Россети Северный Кавказ», далее по тексту – «Общество») являются:

- передача электроэнергии;
- технологическое присоединение к распределительным сетям;
- продажа электроэнергии и мощности на розничном рынке на территории Республик Ингушетия, Северная Осетия – Алания, Карачаево-Черкессия, Кабардино-Балкария и Республики Дагестан.

Основным акционером Общества по состоянию на 31 марта 2025 года и 31 декабря 2024 года является Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания – Россети» (далее по тексту – ПАО «Россети» или «материнская компания»).

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан повлекли за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Общество принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

I. Основа составления

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность следует рассматривать вместе с бухгалтерской (финансовой) отчетностью Общества за год, закончившийся 31 декабря 2024 года.

Отдельные избранные пояснения включены в состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью раскрытия информации:

- об имевших место в промежуточном отчетном периоде существенных фактах хозяйственной жизни Общества,
- актуализирующей информацию, раскрытую в бухгалтерской финансовой отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2024 года.

II. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало периода				Поступило	Изменения за период			На конец периода			тыс.руб.
		Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Балансовая стоимость	Выбыло		Начисление (восстановление) обесценения	Начисление амортизации (включая амортизацию обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Балансовая стоимость		
					Первоначальная стоимость							Накопленные амортизация и обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Нематериальные активы, всего	01.01.2025-31.03.2025	174 657	(65 286)	109 371	-	-	-	-	(10 139)	174 657	(75 424)	99 232	
	01.01.2024-31.03.2024	144 276	(28 432)	115 844	14 874	-	-	-	(12 263)	159 150	(40 695)	118 455	
в том числе:													
результаты интеллектуальной деятельности: изобретение, промышленный образец, полезная модель	01.01.2025-31.03.2025	16 954	(16 954)	-	-	-	-	-	-	16 954	(16 954)	-	
	01.01.2024-31.03.2024	16 954	(15 824)	1 130	-	-	-	-	(424)	16 954	(16 248)	706	
результаты интеллектуальной деятельности: программное обеспечение - программы для ЭВМ, базы данных	01.01.2025-31.03.2025	125 522	(39 137)	86 385	-	-	-	-	(8 092)	125 522	(47 228)	78 293	
	01.01.2024-31.03.2024	95 316	(11 566)	83 750	14 874	-	-	-	(9 801)	110 190	(21 367)	88 823	
прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА	01.01.2025-31.03.2025	32 181	(9 195)	22 986	-	-	-	-	(2 047)	32 181	(11 242)	20 939	
	01.01.2024-31.03.2024	32 006	(1 042)	30 964	-	-	-	-	(2 038)	32 006	(3 080)	28 926	

1.2 Капитальные вложения в нематериальные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода (фактические затраты с учетом накопленного обесценения)	Изменения за период				На конец периода (фактические затраты с учетом накопленного обесценения)
			затраты за период	списано (выбыло) затрат	принято к учету в качестве нематериальных активов	Признание (-) Восстановление (+) обесценения	
1	2	3	4	5	6		7
Капитальные вложения на создание и улучшение нематериальных активов	01.01.2025-31.03.2025	50 109	-	-	-	-	50 109
	01.01.2024-31.03.2024	34 349	-	-	-	-	34 349
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	01.01.2025-31.03.2025	90 523	-	-	-	-	90 523
	01.01.2024-31.03.2024	88 046	5 541	-	(14 874)	-	78 713

2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в табличном пояснении 2.1. «Наличие и движение основных средств».

2.1 Наличие и движение основных средств (без учета права пользования актива)

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период					На конец периода				тыс.руб.	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Балансовая стоимость	Поступило		Выбыло		Накопленная амортизация и обесценение	Начисление амортизации, включая амортизацию обесценения	Признание (-) Восстановление (+) обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение		Балансовая стоимость
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение							
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Основные средства	01.01.2025-31.03.2025	58 048 965	(49 513 103)	8 535 862	1 133 462	(91 628)	(6 938)	6 615	(322 696)	-	59 175 489	(49 920 811)	9 254 677		
	01.01.2024-31.03.2024	50 314 460	(42 333 625)	7 980 835	413 026	(3 592)	(29 441)	24 160	(308 390)	22	50 698 045	(42 621 425)	8 076 620		
в том числе:															
Здания	01.01.2025-31.03.2025	2 035 320	(1 254 056)	781 264	181 445	-	-	-	(8 885)	-	2 216 765	(1 262 941)	953 824		
	01.01.2024-31.03.2024	1 879 658	(1 127 980)	751 678	39	-	(11 147)	5867	(9 029)	-	1 868 550	(1 131 142)	737 408		
Сооружения, кроме ЛЭП	01.01.2025-31.03.2025	1 488 330	(1 194 158)	294 172	-	-	(14)	14	(6 366)	-	1 488 316	(1 200 510)	287 806		
	01.01.2024-31.03.2024	1 446 812	(1 130 678)	316 134	4 352	-	-	-	(6 764)	-	1 451 164	(1 137 442)	313 722		
Линии электропередач и устройства к ним	01.01.2025-31.03.2025	25 012 339	(22 835 664)	2 176 675	597 741	(76 509)	(293)	31	(76 998)	-	25 609 787	(22 989 139)	2 620 647		
	01.01.2024-31.03.2024	22 175 815	(19 921 305)	2 254 510	55 004	(141)	-	-	(84 569)	-	22 230 819	(20 006 015)	2 224 804		
Машины и оборудование	01.01.2025-31.03.2025	29 467 321	(24 209 535)	5 257 786	309 139	(15 119)	(6 631)	6 570	(230 038)	-	29 769 829	(24 448 122)	5 321 707		
	01.01.2024-31.03.2024	24 764 075	(20 132 022)	4 632 053	353 354	(3 451)	(18 294)	18 293	(207 721)	22	25 099 135	(20 324 879)	4 774 256		
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	01.01.2025-31.03.2025	19 006	(16 515)	2 491	110	-	-	-	(409)	-	19 116	(16 924)	2 192		
	01.01.2024-31.03.2024	21 451	(18 640)	2 811	277	-	-	-	(307)	-	21 728	(18 947)	2 781		
Земельные участки и объекты природопользования (объекты, потребляющие свойства которых с течением времени не меняются)	01.01.2025-31.03.2025	26 649	(3 175)	23 474	45 027	-	-	-	-	-	71 676	(3 175)	68 501		
	01.01.2024-31.03.2024	26 649	(3 000)	23 649	-	-	-	-	-	-	26 649	(3 000)	23 649		

2.2 Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)

Наименование показателя	Период	На начало периода (-)	Изменение за период			На конец периода
			Поступило (-)	Выбыло (+)	Начислено за период (-)	
1	2	3	4	5	6	7
Амортизация	01.01.2025-31.03.2025	(30 729 757)	-	5 993	(717 187)	(31 440 951)
	01.01.2024-31.03.2024	(28 324 114)	-	24 122	(626 743)	(28 926 735)
в том числе:						
Здания	01.01.2025-31.03.2025	(815 585)	-	-	(15 177)	(830 762)
	01.01.2024-31.03.2024	(764 771)	-	5 867	(14 231)	(773 135)
Сооружения, кроме ЛЭП	01.01.2025-31.03.2025	(781 601)	-	14	(14 626)	(796 213)
	01.01.2024-31.03.2024	(724 435)	-	-	(14 693)	(739 128)
Линии электропередач и устройства к ним	01.01.2025-31.03.2025	(12 870 795)	-	31	(224 148)	(13 094 912)
	01.01.2024-31.03.2024	(12 063 729)	-	-	(215 664)	(12 279 393)
Машины и оборудование	01.01.2025-31.03.2025	(16 245 261)	-	5 948	(462 827)	(16 702 140)
	01.01.2024-31.03.2024	(14 752 539)	-	18 255	(381 848)	(15 116 132)
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	01.01.2025-31.03.2025	(16 515)	-	-	(409)	(16 924)
	01.01.2024-31.03.2024	(18 640)	-	-	(307)	(18 947)

2.3 Обесценение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало периода (-)	Изменение за период					На конец периода
			Амортизация обесценения (+)	Поступило (-)	Выбыло (+)	Признание убытков от обесценения (-)	Восстановление ранее признанных убытков от обесценения (+)	
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Обесценение	01.01.2025-31.03.2025	(18 783 346)	394 491	(91 628)	622	-	-	(18 479 861)
	01.01.2024-31.03.2024	(14 009 511)	318 353	(3 592)	38	-	22	(13 694 690)
в том числе:								
Здания	01.01.2025-31.03.2025	(438 471)	6 292	-	-	-	-	(432 179)
	01.01.2024-31.03.2024	(363 209)	5 202	-	-	-	-	(358 007)
Сооружения, кроме ЛЭП	01.01.2025-31.03.2025	(412 557)	8 260	-	-	-	-	(404 297)
	01.01.2024-31.03.2024	(406 243)	7 929	-	-	-	-	(398 314)
Линии электропередач и устройства к ним	01.01.2025-31.03.2025	(9 964 869)	147 150	(76 509)	-	-	-	(9 894 228)
	01.01.2024-31.03.2024	(7 857 576)	131 095	(141)	-	-	-	(7 726 622)
Машины и оборудование	01.01.2025-31.03.2025	(7 964 274)	232 789	(15 119)	622	-	-	(7 745 982)
	01.01.2024-31.03.2024	(5 379 483)	174 127	(3 451)	38	-	22	(5 208 747)
Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые)	01.01.2025-31.03.2025	(3 175)	-	-	-	-	-	(3 175)
	01.01.2024-31.03.2024	(3 000)	-	-	-	-	-	(3 000)

тыс.руб.

3. Капитальные вложения

Информация о капитальных вложениях раскрыта в составе табличного пояснения 3.1. «Наличие и движение капитальных вложений» и табличного пояснения 3.2. «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств».

3.1 Наличие и движение капитальных вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период						На конец периода
			затраты за период	Списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений		Признание (-) Восстановление (+) обесценения	
				Первоначальная стоимость	Обесценение	первоначальная стоимость	Обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и техническому перевооружению основных средств	01.01.2025-31.03.2025	2 069 310	1 214 578	933	-	(1 162 223)	96 156	(2 502)	2 216 252
	01.01.2024-31.03.2024	1 429 368	988 112	(27 443)	-	(591 443)	4 418	28 691	1 831 703
	в том числе:								
незавершенное строительство	01.01.2025-31.03.2025	947 363	387 349	(2 027)	-	(334 948)	91 628	(2 502)	1 086 863
	01.01.2024-31.03.2024	790 112	395 037	(29 207)	-	(149 042)	3 592	28 612	1 039 104
	01.01.2025-31.03.2025	-	800 174	-	-	(800 174)	-	-	-
приобретение основных средств	01.01.2024-31.03.2024	-	422 233	-	-	(422 233)	-	-	-
	01.01.2025-31.03.2025	1 121 947	27 055	2 960	-	(27 101)	4 528	-	1 129 389
	01.01.2024-31.03.2024	639 256	170 842	1 764	-	(20 168)	826	79	792 599

3.2 Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало периода				На конец периода			
		учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	балансовая стоимость	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	балансовая стоимость	учтенные по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	01.01.2025-31.03.2025	1 700 870	558 894	1 141 976	1 670 300	539 369	1 130 931	1 130 931	1 130 931
	01.01.2024-31.03.2024	607 817	537 966	69 851	711 255	537 796	173 459	173 459	173 459
	в том числе:								

4. Права пользования активами и обязательства по аренде

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения «Наличие и движение прав пользования активами».

Наименование показателя	Период	На начало периода				Изменения за период							На конец периода			тыс.руб.			
						Первоначальная стоимость							Накопленная амортизация и обесценение						
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость	поступило	выбыло	изменения условий договора	начислено амортизации (с учетом обесценения)	выбыло накопленной амортизации (с учетом обесценения)	изменения условий договора	признание (-), восстановление (+) обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость					
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
Права пользования активом	01.01.2025-31.03.2025	2 731 660	(1 584 670)	1 146 990	1 660	(536 621)	21 047	(61 668)	536 535	-	-	2 217 746	(1 109 803)	1 107 943					
	01.01.2024-31.03.2024	2 754 125	(1 644 344)	1 109 781	119 206	(1 571)	(11 564)	(58 965)	1 571	-	-	2 860 195	(1 701 738)	1 158 458					
в том числе:																			
Земля и здания	01.01.2025-31.03.2025	1 139 674	(551 047)	588 627	1 569	(26 347)	15 811	(28 894)	26 347	-	-	1 130 707	(553 594)	577 113					
	01.01.2024-31.03.2024	1 135 705	(455 917)	679 788	2 963	(258)	(6 843)	(30 037)	258	-	-	1 131 568	(485 695)	645 872					
Линии электропередач и устройства к ним	01.01.2025-31.03.2025	778 511	(654 038)	124 473	-	(440 848)	12 104	(7 539)	440 848	-	-	349 767	(220 729)	129 038					
	01.01.2024-31.03.2024	733 953	(720 108)	13 845	26 153	-	626	(1 837)	-	-	-	760 732	(721 945)	38 787					
Машины и оборудование	01.01.2025-31.03.2025	761 682	(366 983)	394 699	91	(69 208)	(6 600)	(22 738)	69 121	-	-	685 965	(320 600)	365 365					
	01.01.2024-31.03.2024	812 581	(460 072)	352 509	90 032	(1 313)	(5 354)	(23 728)	1 313	-	-	895 945	(482 486)	413 459					
Прочие	01.01.2025-31.03.2025	51 793	(12 602)	39 191	-	(218)	(268)	(2 497)	219	-	-	51 307	(14 880)	36 427					
	01.01.2024-31.03.2024	71 886	(8 247)	63 639	58	-	7	(3 364)	-	-	-	71 951	(11 611)	60 340					

Основными объектами аренды Общества являются объекты электросетевого хозяйства и земельные участки (расходные договоры).

Информация об обязательствах по аренде:

Наименование показателя	тыс.руб.			
	На 31 марта 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	
I	3	4	5	
Краткосрочные обязательства по аренде	780 923	883 677	933 519	
Долгосрочные обязательства по аренде	991 236	1 282 573	1 502 793	
Итого обязательства по аренде	1 772 159	2 166 250	2 436 312	

Проценты по обязательствам по аренде в сумме 54 615 тыс. руб. включены в состав показателя «Проценты к уплате» строки 2330 Отчета о финансовых результатах за январь-март 2025 года (за январь-март 2024 года - в сумме 61 932 тыс. руб.).

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, включены в состав расходов по обычным видам деятельности в сумме 18 502 тыс. руб. за январь-март 2025 года (за январь-март 2024 года - в сумме 19 464 тыс. руб.).

5. Финансовые вложения

5.1 Наличие и движение финансовых вложений

Движение долгосрочных финансовых вложений

Наименование Показателя	Период	На начало периода			Изменения за период			На конец периода			тыс.руб.
		Первоначальная стоимость	Переоценка, резерв	Балансовая стоимость	Поступило	Выбыло первоначальной стоимостью	Выбыло переоценки, резерва	Переоценка, Резерв	Первоначальная стоимость	Переоценка, резерв	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения, всего	01.01.2025-31.03.2025	1 573 357	(1 572 986)	371	-	(25)	(59)	44	1 573 332	(1 573 000)	332
	01.01.2024-31.03.2024	1 573 357	(1 573 059)	298	-	-	-	73	1 573 357	(1 572 986)	371
в том числе:											
Вклады в дочерние общества	01.01.2025-31.03.2025	1 573 330	(1 573 330)	-	-	-	-	-	1 573 330	(1 573 330)	-
	01.01.2024-31.03.2024	1 573 330	(1 573 330)	-	-	-	-	-	1 573 330	(1 573 330)	-
Вклады в прочие организации	01.01.2025-31.03.2025	25	346	371	-	(25)	(58)	44	-	332	332
	01.01.2024-31.03.2024	25	273	298	-	-	-	73	25	346	371
Депозитные вклады	01.01.2025-31.03.2025	2	(2)	-	-	-	-	-	2	(2)	-
	01.01.2024-31.03.2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период				На конец периода			тыс.руб.
		Первоначальная стоимость	Переоценка, резерв	Балансовая стоимость	Поступило	Выбыло первоначальной стоимостью	Выбыло переоценки, резерва	Переоценка, Резерв	Первоначальная стоимость	Переоценка, резерв	Балансовая стоимость	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные финансовые вложения, всего	01.01.2025-31.03.2025 01.01.2024-31.03.2024	410 851 410 851	(410 851) (410 851)	- -	6 666 036 19 101 482	(6 666 035) (19 101 482)	- -	- -	410 851 410 851	(410 851) (410 851)	- -	
в том числе:												
Предоставленные займы	01.01.2025-31.03.2025	80 000	(80 000)	-	-	-	-	-	80 000	(80 000)	-	
	01.01.2024-31.03.2024	80 000	(80 000)	-	-	-	-	-	80 000	(80 000)	-	
Вложения по договору уступки прав требования	01.01.2025-31.03.2025	330 851	(330 851)	-	-	-	-	-	330 851	(330 851)	-	
	01.01.2024-31.03.2024	330 851	(330 851)	-	-	-	-	-	330 851	(330 851)	-	
Прочие	01.01.2025-31.03.2025	-	-	-	6 666 036	(6 666 035)	-	-	-	-	-	
	01.01.2024-31.03.2024	-	-	-	19 101 482	(19 101 482)	-	-	-	-	-	

5.2 Информация о переоценке финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость

тыс.руб.

Наименование группы финансовых вложений	За январь-март 2025 года			январь-март 2024 года		
	Доходы	Расходы	Разница между доходами и расходами	Доходы	Расходы	Разница между доходами и расходами
1	2	3	4	5	6	7
Вклады в прочие организации	44	-	44	69	-	69

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 марта 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
Средства в кассе	9 865	11 776	8 989
Средства на расчетных счетах	3 356 508	6 196 016	7 063 957
Средства на специальных счетах в банках	123 597	118 166	13 871
Переводы в пути	4 706	1 992	-
Итого денежные средства	3 494 676	6 327 950	7 086 817

Депозитные вклады размещены в финансовых учреждениях, которые считаются надежными контрагентами с устойчивым финансовым положением на финансовом рынке Российской Федерации.

Денежные средства доступны для использования Обществом «ПАО Россети Северный Кавказ» в размере 3 207 301 тыс. руб.

По состоянию на 31 марта 2025 года денежные средства целевого назначения на счетах Управления федерального казначейства составили 574 436 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 года: 574 436 тыс. руб.).

7. Дебиторская задолженность

7.1 Наличие дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 марта 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
Дебиторская задолженность, всего	8 817 798	6 339 576	6 484 144
Долгосрочная дебиторская задолженность	615 151	13 862	28
Покупатели и заказчики	460 698	4 987	-
Авансы выданные	1 509	4 267	-
Прочие дебиторы:	152 944	4 608	28

Наименование показателя	На 31 марта 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
Прочие дебиторы	152 944	4 608	28
Краткосрочная дебиторская задолженность	8 202 647	6 325 714	6 484 116
Покупатели и заказчики	7 414 856	5 317 559	4 566 674
Авансы выданные	46 524	40 022	143 334
Прочие дебиторы:	741 267	968 133	1 774 108
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	169 362	156 693	49 007
Расчеты по претензиям, штрафам, пеням и неустойкам	261 671	198 664	692 225
Расчеты по процентам (к получению)	3 796	12 754	98 100
Расчеты по агентским договорам	260 186	400 776	306 238
Прочие дебиторы	46 252	199 246	628 538

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

7.2 Резерв по сомнительным долгам

тыс.руб.						
Наименование показателя	Период	На начало периода	Начислено	Восстановлено	Использовано	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резерв по сомнительным долгам	31.03.2025	69 621 922	4 859 556	2 792 155	60	71 689 263
	31.03.2024	60 531 421	3 862 450	1 338 919	14 115	63 040 837

8. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс.руб.			
Наименование показателя	31.03.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
Недостачи и потери	675 879	681 443	566 727
НДС по авансам и предоплатам	782 842	797 993	573 008
НДС с авансов, выданным под капитальное строительство	188 489	190 329	11 642
прочие оборотные активы	-	-	21 843
Итого прочие оборотные активы	1 647 210	1 669 765	1 173 220

9. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества зарегистрирован 10.07.2023 в установленном порядке и полностью оплачен. Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Обществом размещены обыкновенные акции номинальной стоимостью 1 рубль 00 копеек каждая в количестве 2 093 354 170 штук на общую сумму 2 093 354 тыс. руб.

По строке 1311 «Капитал (до регистрации изменений)» Бухгалтерского баланса отражена сумма 43 318 061 тыс. руб., полученная от акционеров – физических лиц, ПАО «Россети Ленэнерго», АО «Россети Янтарь», ПАО «Россети» по договорам о приобретении дополнительных обыкновенных акций.

За 1 квартал 2025 года сумма капитала (до регистрации изменений) увеличилась на 2 069 880 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 - 41 248 181 тыс. руб.).

15 июня 2023 года годовым Общим собранием акционеров ПАО «Россети Северный Кавказ» принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 6 280 062 510 штук, способ размещения – закрытая подписка (протокол от 19.06.2023 № 26).

10 августа 2023 года Банком России зарегистрирован дополнительный выпуск ценных бумаг – акций обыкновенных в количестве 6 280 062 510 штук (регистрационный номер 1-01-34747-E-009D).

По состоянию на 31.03.2025 размещение акций указанного дополнительного выпуска не завершено.

Обыкновенные акции ПАО «Россети Северный Кавказ» допущены к обращению на организованных торгах ПАО Московская Биржа.

Наименование показателя	За январь-март 2025	За январь-март 2024
1	2	3
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(3 676 174)	(4 143 003)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	5 078 027 150	4 066 878 154
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	(0,72394)	(1,01872)

10. Кредиты и займы

10.1 Информация о движении заемных средств

Наименование показателя	Долгосрочные		Краткосрочные	
	31.03.2025	31.03.2024	31.03.2025	31.03.2024
1	2	3	4	5
Остаток задолженности по заемным средствам на начало периода	-	-	1 244 212	1 102 090
Получено заемных средств в отчетном периоде (в т. ч. овердрафт)	1 000 000	1 000 000	573 360	342 044
Начислено процентов (в т. ч. овердрафт)	-	-	62 687	37 083
Погашено в части основной суммы долга (в т. ч. овердрафт)	-	-	(716 700)	(342 044)
Погашено в части начисленных процентов (в т. ч. овердрафт)	-	-	(62 687)	(37 054)
Остаток задолженности по заемным средствам на конец периода	1 000 000	1 000 000	1 100 872	1 102 119

10.2 Информация о видах заемных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Долгосрочные		Краткосрочные	
	На 31 марта 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 марта 2025 года	На 31 декабря 2024 года
1	2	3	4	5
Необеспеченные кредиты и займы	1 000 000	-	780 601	923 941
Проценты к уплате	-	-	320 271	320 271

По состоянию на 31 марта 2025 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям и займам Общества составила 15 821 398,79 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 года: 5 776 058,86 тыс. руб.).

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

10.3 Проценты по заемным средствам

тыс.руб.

Наименование показателя	За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
1	2	3
Включенные в стоимость инвестиционных активов проценты по заемным средствам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционных активов	38 542	28 294
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	24 145	8 789
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	62 687	37 083

11. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 марта 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
Кредиторская задолженность, всего	28 211 169	27 891 523	22 988 051
Прочие обязательства (долгосрочная кредиторская задолженность)	6 346 838	6 054 409	4 308 853
Поставщики и подрядчики	5 086 172	4 654 019	2 676 170
Авансы полученные	249 901	98 440	111 128
Расчеты по обязательствам по аренде	991 236	1 282 573	1 502 793
Краткосрочная кредиторская задолженность	21 864 331	21 837 114	18 679 198
Поставщики и подрядчики	12 877 693	11 921 702	10 111 278
Задолженность перед персоналом	476 898	577 454	483 284
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам:	506 598	672 174	1 344 153
Задолженность по налогу на имущество	23 407	42 613	23 838
Задолженность по страховым взносам	279 185	319 742	413 492
Задолженность по налогу на добавленную стоимость	93 017	193 321	745 460
Задолженность по налогу на прибыль	-	11 464	83 980
Задолженность по прочим налогам и сборам	110 989	105 034	77 383
Авансы полученные:	4 438 601	4 680 969	3 318 841
По технологическому присоединению	3 167 110	3 226 579	2 186 289
За услуги по передаче электроэнергии	34 789	16 573	14 408
Прочие авансы	1 236 702	1 437 817	1 118 144
Прочие кредиторы:	2 783 618	3 101 139	2 488 123
Финансовое обеспечение	31 093	28 785	1 976
Расчеты по штрафам, пеням и неустойкам	1 215 929	1 560 496	1 003 497
Прочие кредиторы	1 536 596	1 511 858	1 482 650
Расчеты по обязательствам по аренде	780 923	883 677	933 519

Прочие обязательства (долгосрочные)

тыс.руб.

Наименование показателя	31.03.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
Прочие обязательства (долгосрочные), в том числе:	1 049 500	1 061 299	-
Целевое финансирование	304 760	304 760	-
Доходы будущих периодов, полученные из бюджета на финансирование капитальных затрат	744 740	756 539	-

12. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использование	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства, всего	01.01.2025-31.03.2025	3 802 059	1 468 516	(375 902)	(85 726)	4 808 947
	01.01.2024-31.03.2024	3 230 342	1 110 959	(176 175)	(50 938)	4 114 188
в том числе:						
Оценочные обязательства не завершённых на отчетную дату судебных дел, в которых Общество выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, приводящие к оттоку экономических выгод Общества	01.01.2025-31.03.2025	2 961 693	1 153 213	(243 736)	(85 726)	3 785 444
	01.01.2024-31.03.2024	2 504 781	830 951	(52 092)	(50 938)	3 232 702
Оценочные обязательства по оплате отпусков	01.01.2025-31.03.2025	679 904	315 303	(132 166)	-	863 041
	01.01.2024-31.03.2024	600 172	280 008	(116 991)	-	763 189
Оценочное обязательство по оплате вознаграждений (премий) работникам по итогам работы за год	01.01.2025-31.03.2025	153 514	-	-	-	153 514
	01.01.2024-31.03.2024	118 249	-	(7 092)	-	111 157
Оценочное обязательство по оплате вознаграждений по корпоративному управлению	01.01.2025-31.03.2025	6 948	-	-	-	6 948
	01.01.2024-31.03.2024	7 140	-	-	-	7 140

13. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

В настоящее время Обществом в судебном порядке обжалуется решение налогового органа, вынесенное по итогам выездной проверки за 2018-2020 гг. (дело № А56-15961/2025).

Судебные разбирательства

Общество 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 Общества и не были бы признаны или раскрыты в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

14. Информация о доходах и расходах

14.1 Выручка

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, работ, услуг по видам:

тыс.руб.		
Наименование показателя	За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
1	2	3
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость):	17 793 195	13 335 742
услуги по передаче электроэнергии	6 221 121	3 558 367
услуги по технологическому присоединению	85 680	55 159
перепродажа электроэнергии и мощности	11 348 821	9 663 063
прочая деятельность, в том числе:	137 573	59 153
доходы от аренды	43 713	28 590
выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	93 860	30 563

14.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, работ, услуг по видам:

тыс.руб.		
Наименование показателя	За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
1	2	3
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(16 753 555)	(11 354 683)
услуги по передаче электроэнергии	(6 213 050)	(3 354 306)
услуги по технологическому присоединению	(33 152)	(30 785)
перепродажа электроэнергии и мощности	(10 415 016)	(7 915 684)
прочая деятельность, в том числе:	(92 337)	(53 908)
услуги аренды	(34 231)	(23 829)
прочая продукция, товары, работы, услуги промышленного характера	(58 106)	(30 079)
Управленческие расходы	(5 444)	(4 924)
Коммерческие расходы	(3 941 899)	(3 640 752)

Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

тыс.руб.		
Наименование показателя	За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
1	2	3
Материальные затраты	(8 255 123)	(5 852 758)
Затраты на оплату труда	(2 588 501)	(2 382 364)
Отчисления на социальные нужды	(790 061)	(727 105)
Амортизация	(325 282)	(300 009)
Прочие затраты	(4 794 588)	(2 092 447)
в том числе:		
амортизация права пользования активом	(48 772)	(45 089)
услуги по передаче электроэнергии по сетям ЕНЭС	(1 470 946)	(1 134 844)
услуги по передаче электроэнергии по сетям ТСО	(2 839 477)	(502 166)

Итого по элементам	(16 753 555)	(11 354 683)
Коммерческие расходы	(3 941 899)	(3 640 752)
в том числе:		
материальные затраты	(3 382 318)	(3 127 421)
затраты на оплату труда	(301 768)	(280 562)
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	(91 367)	(84 801)
амортизация	(122)	(113)
амортизация права пользования активом	(12 881)	(13 875)
прочие затраты	(153 443)	(133 980)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(5 444)	(4 924)

14.3 Проценты к получению

тыс.руб.

Наименование показателя	За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
1	2	3
Проценты по банковским депозитам	5 143	-
Проценты по займам выданным	173 668	222 211
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	178 811	222 211

14.4 Проценты к уплате

тыс.руб.

Наименование показателя	За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
1	2	3
Проценты по кредитам полученным	(24 145)	(8 454)
Проценты по арендным обязательствам	(54 615)	(61 932)
Иные проценты к уплате	(10 304)	(17 277)
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	(89 064)	(87 663)

14.5 Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	За январь-март 2025 года		За январь-март 2024 года	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Прибыль/(убыток) от продажи и иного выбытия основных средств	80	-	6 935	-
Прибыль/(убыток) от продажи и иного выбытия иных активов, в т.ч. от выбытия векселей	1 373 654	-	1 083 383	-
Прибыль/(убыток) от полного или частичного прекращения договора аренды/изменения договора аренды	331 609	-	347	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	44	-	69	-
Резерв сомнительных долгов	2 792 155	(4 859 556)	1 329 810	(3 862 450)
Оценочные обязательства	69 324	(810 285)	49 701	(709 158)
Обесценение (восстановление обесценения) объектов НЗС и оборудования, переданного в монтаж	2 027	-	29 301	-
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	664 874	(82 338)	110 122	(7 152)
Прибыль прошлого периода	294 230	-	169 878	-
Убыток прошлого периода	-	(703 934)	-	(847 279)

Наименование показателя	За январь-март 2025 года		За январь-март 2024 года	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Бюджетное финансирование	17 263	-	11 799	-
Иные операции	158 493	(133 642)	62 375	(141 057)
Итого прочие доходы/расходы	5 703 753	(6 589 755)	2 853 720	(5 567 096)

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов,

- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Обществ.

В частности, показываются за минусом соответствующих расходов следующие доходы:

- доходы от реализации основных средств,
- доходы от реализации квартир,
- доходы от реализации запасов,
- доходы от реализации ценных бумаг;
- доходы от реализации валюты,
- доходы от реализации нематериальных активов,
- доходы от реализации других активов.

15. Текущий налог на прибыль

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За январь-март 2025 года	За январь-март 2024 года
1	2	3
Текущий налог на прибыль:	11 300	(1 370)
текущий налог на прибыль отчетного периода	-	-
Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль за предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода	11 300	(1 370)

16. Информация о полученных бюджетных средствах

Бюджетные средства в отчетном периоде Обществу не представлялись, как и в сопоставимом периоде 2024 года.

17. Информация по сегментам

Внутренняя система управленческой отчетности Общества основана на сегментах (филиалах, образованных по территориальному принципу), относящихся к передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям и продаже электроэнергии конечному потребителю в регионах Российской Федерации.

Общество осуществляет выделение отчетных сегментов в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Перечень отчетных сегментов определен Обществом исходя из ее организационной и управленческой структуры – в разрезе филиалов и исполнительного аппарата.

Общество раскрывает следующие сегменты:

- филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Ставропольэнерго»;
- филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Каббалкэнерго»;
- филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Карачаево-Черкесскэнерго»;
- филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Севкавказэнерго»;
- филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Ингушэнерго»;
- филиал ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Дагэнерго».

Прочие сегменты:

- исполнительный аппарат ПАО «Россети Северный Кавказ».

За период, закончившийся 31 марта 2025 года и 31 марта 2024 года, у Общества был один контрагент, на которого приходилось свыше 10% совокупной выручки Общества. Выручка, полученная от данного контрагента, отражена в отчетности операционного Сегмента филиала ПАО «Россети Северный Кавказ» – «Ставропольэнерго».

Общая сумма выручки, полученная от ПАО «Ставропольэнергосбыт» за январь-март 2025 года, составила 3 092 582 тыс. руб., или 17,38 % от суммарной выручки Общества (за январь-март 2024 года – 1 521 269 тыс. руб., или 11,41 %).

Наименование показателя	Период	Филиал «Ставропольэнерго»	Филиал «Кабалкэнерго»	Филиал «Карачаево-Черкесскэнерго»	Филиал «Севкавказэнерго»	Филиал «Ингушэнерго»	Филиал «Дагэнерго»	Прочие сегменты	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	
1	2								10
Выручка от внешних покупателей	За январь-март 2025 г.	5 567 951	2 270 833	1 312 856	2 595 832	1 050 114	4 979 144	16 465	17 793 195
	За январь-март 2024 г.	2 929 090	1 879 435	1 141 357	2 177 346	788 412	4 403 637	16 465	13 335 742
Итого выручка сегмента	За январь-март 2025 г.	5 567 951	2 270 833	1 312 856	2 595 832	1 050 114	4 979 144	16 465	17 793 195
	За январь-март 2024 г.	2 929 090	1 879 435	1 141 357	2 177 346	788 412	4 403 637	16 465	13 335 742
В т.ч.									
выручка от передачи	За январь-март 2025 г.	5 534 372	105 091	248 322	152 038	-	181 298	-	6 221 121
	За январь-март 2024 г.	2 898 312	37 998	206 297	109 504	-	306 256	-	3 558 367
выручка от техприсоединения	За январь-март 2025 г.	22 096	15 205	35 034	7 170	2 160	4 015	-	85 680
	За январь-март 2024 г.	19 416	12 008	4 689	8 078	5 140	5 828	-	55 159
выручка от продажи электроэнергии	За январь-март 2025 г.	-	2 147 337	1 024 060	2 363 683	1 043 595	4 770 146	-	11 348 821
	За январь-март 2024 г.	-	1 825 510	924 739	2 055 646	780 522	4 076 646	-	9 663 063
прочая выручка	За январь-март 2025 г.	11 483	3 200	5 440	72 941	4 359	23 685	16 465	137 573
	За январь-март 2024 г.	11 362	3 919	5 632	4 118	2 750	14 907	16 465	59 153
Проценты к получению	За январь-март 2025 г.	-	28	-	-	63	-	178 720	178 811
	За январь-март 2024 г.	-	57	-	-	-	-	222 154	222 211
Проценты к уплате	За январь-март 2025 г.	(15 878)	(17 759)	(10 880)	(28 162)	(1 319)	(15 066)	-	(89 064)
	За январь-март 2024 г.	(13 726)	(19 983)	(9 108)	(18 241)	(1 584)	(25 021)	-	(87 663)
Расходы по налогу на прибыль	За январь-март 2025 г.	(92 437)	(34 363)	(71 603)	(85 959)	76 364	801 056	(565 274)	27 784
	За январь-март 2024 г.	(57 222)	(37 896)	(33 991)	(52 549)	126 755	401 379	(246 034)	100 442

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Филиал «Ставропольэнерго»	Филиал «Каббалкэнерго»	Филиал «Карачаево-Черкесскэнерго»	Филиал «Севкавказэнерго»	Филиал «Ингушэнерго»	Филиал «Дагэнерго»	Прочие сегменты	Итого
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прибыль/(убыток) сегмента	За январь-март 2025 г.	202 440	(932 076)	150 870	1 125 547	(231 438)	(3 952 708)	(38 809)	(3 676 174)
	За январь-март 2024 г.	164 671	(351 023)	97 196	(80 010)	(442 688)	(3 466 156)	(64 993)	(4 143 003)
Активы сегментов	За январь-март 2025 г.	9 604 683	2 470 697	1 216 029	2 969 434	1 840 529	8 556 230	5 480 202	32 137 804
	За январь-март 2024 г.	8 831 494	2 298 409	1 117 344	1 957 405	1 427 194	8 359 312	7 604 685	31 595 843
в т.ч. внеоборотные активы	За январь-март 2025 г.	7 670 337	978 460	624 310	1 281 094	341 382	2 444 537	1 138 968	14 479 088
	За январь-март 2024 г.	7 779 992	905 452	560 017	511 186	327 410	2 415 282	1 175 866	13 675 205
Обязательства сегментов	За январь-март 2025 г.	3 908 709	5 261 328	2 024 636	3 926 653	2 015 048	19 163 336	1 561 946	37 861 656
	За январь-март 2024 г.	3 192 254	5 734 099	1 906 521	4 072 492	1 741 047	17 775 417	1 291 571	35 713 401
Амортизация	За январь-март 2025 г.	247 675	14 497	20 223	8 991	8 655	57 846	36 897	394 784
	За январь-март 2024 г.	241 771	13 608	10 404	7 241	8 945	51 379	46 365	379 713
Сумма признанных (восстановленных) в отчетном периоде убытков от обесценения	За январь-март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За январь-март 2024 г.	-	-	-	-	(239)	-	(94)	-	(333)
Информация о денежных потоках от текущих операций	За январь-март 2025 г.	956 767	(1 179 897)	38 172	681 790	(462 241)	(3 348 882)	(608 282)	(3 922 572)
	За январь-март 2024 г.	561 496	97 411	149 609	(35 671)	(284 462)	(3 471 520)	(546 316)	(3 529 453)
Информация о денежных потоках от инвестиционных операций	За январь-март 2025 г.	(106 942)	(91 800)	(49 755)	(649 296)	(10 945)	(983 651)	(881)	(1 893 269)
	За январь-март 2024 г.	(215 043)	(166 857)	(77 744)	(166 729)	(25 960)	(525 992)	(38 007)	(1 216 332)
Информация о денежных потоках от финансовых операций	За январь-март 2025 г.	(6 199)	319 300	199 105	174 511	293 945	1 883 282	118 623	2 982 567
	За январь-март 2024 г.	(5 104)	253 761	173 462	436 033	216 469	1 566 708	57 513	2 698 841

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не произошло.

Первый заместитель генерального директора _____ И.В. Шмаков
(доверенность от 01.01.2025 №3)

Главный бухгалтер _____ Н.В. Ларионова

Дата 28 апреля 2025 года

