Бухгалтерская отчетность
за январь-июнь 20 25 г.

Организация **Публичное акционерное общество "Россети Северный Кавказ"**	по ОКПО	961884451
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2632082033
Вид деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям**	по ОКВЭД 2	35.12
Организационно-правовая форма **Публичное акционерное общество**	по ОКОПФ	12247
Форма собственности **Смешанная российская собственность**	по ОКФС	42

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ 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 ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 30 июня 20 25 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
Организация **Публичное акционерное общество "Россети Северный Кавказ"**	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	06	2025
	по ОКПО	961884451		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 1 разд. II	Нематериальные активы	1110	236 931	250 004	48 265
п. 2-4 разд. II	Основные средства	1150	15 303 257	13 386 585	11 127 755
	Инвестиционная недвижимость	1160	37 682	38 245	141
п. 5 разд. II	Финансовые вложения	1170	315	371	298
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	239 851
	ИТОГО по разделу I	1100	15 578 185	13 675 205	11 416 310
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 146 180	2 838 944	1 702 955
	Долгосрочные активы к продаже	1215	2 354	3 127	2 670
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	438 840	741 276	343 934
п. 7 разд. II	Дебиторская задолженность	1230	8 600 115	6 339 576	6 484 144
п. 6 разд. II	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 523 921	6 327 950	7 086 817
п. 8 разд. II	Прочие оборотные активы	1260	1 653 934	1 669 765	1 173 220
	ИТОГО по разделу II	1200	16 365 344	17 920 638	16 793 740
	БАЛАНС	1600	31 943 529	31 595 843	28 210 050

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 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	43 453 990	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	(114 597 070)	(109 447 532)	(92 244 690)
	ИТОГО по разделу III	1300	(7 061 287)	(4 117 558)	(776 454)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 10 разд. II	Заемные средства	1410	4 617 281	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 478 505	1 462 291	1 070 994
п. 11 разд. II	Прочие долгосрочные обязательства	1450	7 995 379	7 115 708	4 308 853
	ИТОГО по разделу IV	1400	14 091 165	8 577 999	5 379 847
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 10 разд. II	Заемные средства	1510	1 800 872	1 244 212	1 102 090
п. 11 разд. II	Кредиторская задолженность	1520	18 180 753	21 837 114	18 679 198
	Доходы будущих периодов	1530	241 283	250 156	593 250
п. 12 разд. II	Оценочные обязательства	1540	4 690 228	3 802 059	3 230 342
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	515	1 861	1 777
	ИТОГО по разделу V	1500	24 913 651	27 135 402	23 606 657
	БАЛАНС	1700	31 943 529	31 595 843	28 210 050

Исполняющий обязанности первого заместителя генерального директора
(доверенность от 01.01.2025 № 3) _____ (подпись) И.В. Шмаков (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Н.В. Ларионова (расшифровка подписи)

29 июля 2025 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за **январь - июнь** 20 **25** г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
Организация **Публичное акционерное общество "Россети Северный Кавказ"**	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	06	2025
	по ОКПО	961884451		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
п. 14.1 разд. II	Выручка	2110	33 688 753	25 008 231
п. 14.2 разд. II	Себестоимость продаж	2120	(30 024 661)	(20 912 875)
	Валовая прибыль(убыток)	2100	3 664 092	4 095 356
п. 14.2 разд. II	Коммерческие расходы	2210	(7 272 865)	(6 658 286)
п. 14.2 разд. II	Управленческие расходы	2220	(11 866)	(9 854)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 620 639)	(2 572 784)
п. 14.3 разд. II	Проценты к получению	2320	324 365	411 051
п. 14.4 разд. II	Проценты к уплате	2330	(163 195)	(165 561)
п. 14.5 разд. II	Прочие доходы	2340	9 278 503	5 848 819
п. 14.5 разд. II	Прочие расходы	2350	(10 960 713)	(9 738 696)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(5 141 679)	(6 217 171)
	Налог на прибыль, в том числе:	2410	(7 859)	37 041
п. 15 разд. II	*Текущий налог на прибыль*	2411	8 355	(1 564)
	Отложенный налог на прибыль	2412	(16 214)	38 605
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 149 538)	(6 180 130)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	СПРАВОЧНО			
	Совокупный финансовый результат	2500	(5 149 538)	(6 180 130)
п. 9 разд. II	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-0,99950	-1,49580
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-0,99950	-1,49580

Исполняющий обязанности первого заместителя генерального директора (доверенность от 01.01.2025 № 3) _____ (подпись) И.В. Шмаков (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Н.В. Ларионова (расшифровка подписи)

29 июля 2025 года

Отчет об изменениях капитала
за январь - июнь 2025 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)		30	06	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-июнь 2024 г. Чистая прибыль (убыток)	**3211**	-	-	-	-	(6 180 130)	(6 180 130)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	2 066 038	-	-	-	2 066 038
	в том числе: *дополнительный выпуск акций*	3231	-	2 066 038	-	-	-	2 066 038
	На 30 июня 2024 г.	**3250**	2 093 354	29 452 481	61 828 707	159 732	(98 534 461)	(5 000 187)
	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-июнь 2025 г. Чистая прибыль (убыток)	**3311**					(5 149 538)	(5 149 538)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	2 205 809	-	-	-	2 205 809
	в том числе: *дополнительный выпуск акций*	3331		2 205 809				2 205 809
	На 30 июня 2025 г.	**3300**	2 093 354	43 453 990	61 828 707	159 732	(114 597 070)	(7 061 287)

Исполняющий обязанности
первого заместителя
генерального директора
(доверенность от 01.01.2025 № 3) _____ (подпись) И.В. Шмаков (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Н.В. Ларионова (расшифровка подписи)

29 июля 2025 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за январь - июнь 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	06	2025
Организация **Публичное акционерное общество "Россети Северный Кавказ"**	по ОКПО	961884451		
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	28 284 014	20 442 766
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	26 693 287	20 222 619
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	48 508	4 528
	прочие поступления	4119	1 542 219	215 619
	Платежи - всего	4120	(36 869 745)	(27 179 141)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(14 298 840)	(9 538 024)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(7 834 079)	(7 242 748)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(37 471)	(11 715)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(1 670)
	прочие платежи	4129	(14 699 355)	(10 384 984)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	(8 585 731)	(6 736 375)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	581	12 513
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	581	12 513
	Платежи - всего	4220	(2 909 209)	(2 453 580)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 255 165)	(2 390 672)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(80 684)	(62 908)
	прочие платежи	4229	(573 360)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(2 908 628)	(2 441 067)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	9 007 185	8 412 785
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	6 490 641	4 942 044
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	2 205 900	2 066 038
	прочие поступления	4319	310 644	1 404 703
	Платежи - всего	4320	(1 316 855)	(1 364 303)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 316 700)	(342 044)
	прочие платежи	4329	(155)	(1 022 259)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	7 690 330	7 048 482
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	(3 804 029)	(2 128 960)
	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**	**2 523 921**	**4 957 857**

Исполняющий обязанности первого заместителя генерального директора (доверенность от 01.01.2025 № 3) _____ (подпись) И.В. Шмаков (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Н.В. Ларионова (расшифровка подписи)

29 июля 2025 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ПАО «Россети Северный Кавказ»
за 1 полугодие 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 17
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 30 июня 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

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Поступило	Изменения за период				На конец периода		
						Выбыло		Начисление (восстановление) обесценения	Начисление амортизации (включая амортизацию обесценения)			
		Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Балансовая стоимость		Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Нематериальные активы, всего	**01.01.2025-30.06.2025**	**174 657**	**(65 284)**	**109 373**	**367**	-	-	-	**(19 897)**	**175 024**	**(85 181)**	**89 843**
	01.01.2024-30.06.2024	**144 276**	**(28 433)**	**115 843**	**18 613**	-	-	-	**(21 592)**	**162 889**	**(50 025)**	**112 864**
в том числе:												
результаты интеллектуальной деятельности: изобретение, промышленный образец, полезная модель	01.01.2025-30.06.2025	16 954	(16 954)	-	367	-	-	-		17 321	(16 954)	367
	01.01.2024-30.06.2024	16 954	(15 824)	1 130	-	-	-	-	(848)	16 954	(16 672)	282
результаты интеллектуальной деятельности: программное обеспечение - программы для ЭВМ, базы данных	01.01.2025-30.06.2025	156 103	(47 167)	108 936	1 042	-	-	-	(20 878)	157 145	(68 045)	89 100
	01.01.2024-30.06.2024	125 723	(11 567)	114 156	18 613	-	-	-	(20 685)	144 336	(32 252)	112 085
прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА	01.01.2025-30.06.2025	1 600	(1 163)	437	-	-	-	-	981	558	(182)	376
	01.01.2024-30.06.2024	1 599	(1 042)	557	-	-	-	-	(60)	1 599	(1 102)	497

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	01.01.2025-30.06.2025	50 109	2 804	-	-	-	52 913
	01.01.2024-30.06.2024	34 349	1 200	-	-	-	35 549
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	01.01.2025-30.06.2025	90 523	4 019	-	(367)	-	94 175
	01.01.2024-30.06.2024	88 046	22 194	-	(18 613)	-	91 627

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)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период						На конец периода		
					Поступило		Выбыло						
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Начисление амортизации, включая амортизацию обесценения	Признание (-) Восстановление (+) обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Основные средства	**01.01.2025-30.06.2025**	**58 048 965**	**(49 513 103)**	**8 535 862**	**2 053 901**	**(387 380)**	**(12 125)**	**36 107**	**(651 979)**	**1 423**	**60 090 741**	**(50 514 932)**	**9 575 809**
	01.01.2024-30.06.2024	**50 314 460**	**(42 333 625)**	**7 980 835**	**706 913**	**(8 545)**	**(37 145)**	**31 116**	**(615 369)**	**23**	**50 984 228**	**(42 926 400)**	**8 057 828**
в том числе:													
Здания	01.01.2025-30.06.2025	2 035 320	(1 254 056)	781 264	184 807	(3 362)	(2 406)	2 407	(21 107)	-	2 217 721	(1 276 118)	941 603
	01.01.2024-30.06.2024	1 879 658	(1 127 980)	751 678	71 757	-	(12 666)	7338	(18 115)	-	1 938 749	(1 138 757)	799 992
Сооружения, кроме ЛЭП	01.01.2025-30.06.2025	1 488 330	(1 194 158)	294 172	437	-	(23)	23	(12 710)	-	1 488 744	(1 206 845)	281 899
	01.01.2024-30.06.2024	1 446 812	(1 130 678)	316 134	4 352	-	(12)	6	(13 551)	-	1 451 152	(1 144 223)	306 929
Линии электропередач и устройства к ним	01.01.2025-30.06.2025	25 012 339	(22 835 664)	2 176 675	772 604	(91 299)	15 108	1 094	(160 955)	-	25 800 051	(23 086 824)	2 713 227
	01.01.2024-30.06.2024	22 175 815	(19 921 305)	2 254 510	156 076	(3 735)	(4 248)	4 191	(165 602)	-	22 327 643	(20 086 451)	2 241 192
Машины и оборудование	01.01.2025-30.06.2025	29 467 494	(24 209 559)	5 257 935	1 050 916	(292 719)	(24 804)	32 583	(456 624)	1 423	30 493 606	(24 924 896)	5 568 710
	01.01.2024-30.06.2024	24 764 100	(20 132 038)	4 632 062	474 451	(4 810)	(20 219)	19 581	(417 459)	23	25 218 332	(20 534 703)	4 683 629
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	01.01.2025-30.06.2025	18 833	(16 491)	2 342	110	-	-	-	(583)	-	18 943	(17 074)	1 869
	01.01.2024-30.06.2024	21 426	(18 624)	2 802	277	-	-	-	(642)	-	21 703	(19 266)	2 437
Земельные участки и объекты природопользования (объекты, потребительские свойства которых с течением времени не меняются)	01.01.2025-30.06.2025	26 649	(3 175)	23 474	45 027	-	-	-	-	-	71 676	(3 175)	68 501
	01.01.2024-30.06.2024	26 649	(3 000)	23 649	-	-	-	-	-	-	26 649	(3 000)	23 649

2.2 Амортизация основных средств (без учета амортизации обесценения)

тыс.руб.

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	**01.01.2025-30.06.2025**	**(30 729 757)**	**-**	**33 357**	**(1 439 760)**	**(32 136 160)**
	01.01.2024-30.06.2024	**(28 324 114)**	**-**	**29 887**	**(1 249 330)**	**(29 543 557)**
в том числе:						
Здания	01.01.2025-30.06.2025	(815 585)	-	1 734	(33 682)	(847 533)
	01.01.2024-30.06.2024	(764 771)	-	6840	(28 449)	(786 380)
Сооружения, кроме ЛЭП	01.01.2025-30.06.2025	(781 601)	-	20	(29 198)	(810 779)
	01.01.2024-30.06.2024	(724 435)	-	6	(29 379)	(753 808)
Линии электропередач и устройства к ним	01.01.2025-30.06.2025	(12 870 795)	-	1 086	(454 077)	(13 323 786)
	01.01.2024-30.06.2024	(12 063 729)	-	4 006	(426 803)	(12 486 526)
Машины и оборудование	01.01.2025-30.06.2025	(16 245 285)	-	30 517	(922 220)	(17 136 988)
	01.01.2024-30.06.2024	(14 752 555)	-	19 035	(764 057)	(15 497 577)
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	01.01.2025-30.06.2025	(16 491)	-	-	(583)	(17 074)
	01.01.2024-30.06.2024	(18 624)	-	-	(642)	(19 266)

2.3 Обесценение основных средств

тыс.руб.

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 (+)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Обесценение	**01.01.2025-30.06.2025**	**(18 783 346)**	**787 781**	**(387 380)**	**2 750**	**-**	**1 423**	**(18 378 772)**
	01.01.2024-30.06.2024	**(14 009 511)**	**633 961**	**(8 545)**	**1 229**	**-**	**23**	**(13 382 843)**
в том числе:								
Здания	01.01.2025-30.06.2025	(438 471)	12 575	(3 362)	673	-	-	(428 585)
	01.01.2024-30.06.2024	(363 209)	10 334	-	498	-	-	(352 377)
Сооружения, кроме ЛЭП	01.01.2025-30.06.2025	(412 557)	16 488	-	3	-	-	(396 066)
	01.01.2024-30.06.2024	(406 243)	15 828	-		-	-	(390 415)
Линии электропередач и устройства к ним	01.01.2025-30.06.2025	(9 964 869)	293 122	(91 299)	8		-	(9 763 038)
	01.01.2024-30.06.2024	(7 857 576)	261 201	(3 735)	185	-	-	(7 599 925)
Машины и оборудование	01.01.2025-30.06.2025	(7 964 274)	465 596	(292 719)	2 066	-	1 423	(7 787 908)
	01.01.2024-30.06.2024	(5 379 483)	346 598	(4 810)	546		23	(5 037 126)
Земельные участки и объекты природопользования (Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые)	01.01.2025-30.06.2025	(3 175)	-	-	-	-	-	(3 175)
	01.01.2024-30.06.2024	(3 000)	-	-	-	-	-	(3 000)

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

тыс.руб.

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и техническому перевооружению основных средств	**01.01.2025-30.06.2025**	**2 069 310**	**2 401 799**	**513**	**-**	**(2 219 982)**	**394 154**	**(3 870)**	**2 641 924**
	01.01.2024-30.06.2024	**1 429 368**	**2 078 605**	**(19 827)**	**-**	**(928 220)**	**11 098**	**(142 101)**	**2 428 923**
в том числе:									
незавершенное строительство	01.01.2025-30.06.2025	947 363	1 366 999	(2 733)	-	(1 153 356)	387 380	(3 870)	1 541 783
	01.01.2024-30.06.2024	790 112	1 210 318	(32 787)	-	(335 802)	8 546	(143 022)	1 497 365
приобретение основных средств	01.01.2025-30.06.2025	-	984 198	(225)	-	(983 973)	-	-	-
	01.01.2024-30.06.2024	-	535 877	-	-	(535 877)	-	-	-
оборудование к установке	01.01.2025-30.06.2025	1 121 947	50 602	3 471	-	(82 653)	6 774	-	1 100 141
	01.01.2024-30.06.2024	639 256	332 410	12 960	-	(56 541)	2 552	921	931 558

3.2 Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

тыс.руб.

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
1	2	3	4	5	6	7	8
Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	01.01.2025-30.06.2025	1 700 870	558 894	1 141 976	1 607 646	85 182	1 522 464
	01.01.2024-30.06.2024	607 817	537 966	69 851	857 573	537 796	49 777

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».

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период							На конец периода		
					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 амортизации обесценения)	изменения условий договора	признание (-), восстановление (+) обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права пользования активом	**01.01.2025-30.06.2025**	**2 731 660**	**(1 584 670)**	**1 146 990**	**83 427**	**(537 026)**	**56 000**	**(129 882)**	**537 026**	**-**	**(510)**	**2 334 061**	**(1 177 016)**	**1 157 045**
	01.01.2024-30.06.2024	**2 754 125**	**(1 644 344)**	**1 109 781**	**125 723**	**(10 268)**	**(29 717)**	**(118 888)**	**10 268**	**-**	**-**	**2 839 863**	**(1 752 964)**	**1 086 899**
в том числе:														
Земля и здания	01.01.2025-30.06.2025	1 139 674	(551 047)	588 627	15 368	(26 751)	11 480	(59 723)	26 751	-	(281)	1 139 771	(583 738)	556 033
	01.01.2024-30.06.2024	1 135 705	(455 917)	679 788	7 525	(6 306)	(24 602)	(59 826)	6 306	-	-	1 112 322	(509 437)	602 885
Линии электропередач и устройства к ним	01.01.2025-30.06.2025	778 511	(654 038)	124 473	39 716	(440 848)	32 452	(17 726)	440 848	-	(139)	409 831	(230 777)	179 054
	01.01.2024-30.06.2024	733 953	(720 108)	13 845	27 131	-	5 400	(4 299)	-	-	-	766 484	(724 407)	42 077
Машины и оборудование	01.01.2025-30.06.2025	761 682	(366 983)	394 699	27 461	(69 208)	12 321	(47 416)	69 208	-	(90)	732 256	(345 101)	387 155
	01.01.2024-30.06.2024	812 581	(460 072)	352 509	91 009	(3 513)	(8 453)	(48 071)	3 513	-	-	891 624	(504 630)	386 994
Прочие	01.01.2025-30.06.2025	51 793	(12 602)	39 191	882	(219)	(253)	(5 017)	219	-	-	52 203	(17 400)	34 803
	01.01.2024-30.06.2024	71 886	(8 247)	63 639	58	(449)	(2 062)	(6 692)	449	-	-	69 433	(14 490)	54 943

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

Информация об обязательствах по аренде:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 30 июня 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	3	4	5
Краткосрочные обязательства по аренде	759 900	883 677	933 519
Долгосрочные обязательства по аренде	1 028 499	1 282 573	1 502 793
Итого обязательства по аренде	**1 788 399**	**2 166 250**	**2 436 312**

Проценты по обязательствам по аренде в сумме 104 375 тыс. руб. включены в состав показателя «Проценты к уплате» строки 2330 Отчета о финансовых результатах за январь-июнь 2025 года (за январь-июнь 2024 года - в сумме 120 136 тыс. руб.).

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде, включены в состав расходов по обычным видам деятельности в сумме 71 313 тыс. руб. за январь-июнь 2025 года (за январь-июнь 2024 года - в сумме 39 748 тыс. руб.).

5. Финансовые вложения

5.1 Наличие и движение финансовых вложений

Движение долгосрочных финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование Показателя	Период	На начало периода			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Переоценка, резерв	Балансовая стоимость	Поступило	Выбыло первоначальной стоимости	Выбыло переоценки, резерва	Переоценка, Резерв	Первоначальная стоимость	Переоценка, резерв	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения, всего	**01.01.2025-30.06.2025**	**1 573 357**	**(1 572 986)**	**371**	**-**	**(25)**	**(59)**	**28**	**1 573 332**	**1 573 017**	**315**
	01.01.2024-30.06.2024	**1 573 357**	**(1 573 059)**	**298**	**-**	**-**	**-**	**59**	**1 573 357**	**1 573 000**	**357**
Вклады в дочерние общества	01.01.2025-30.06.2025	1 573 330	(1 573 330)	-	-	-	-	-	1 573 330	(1 573 330)	-
	01.01.2024-30.06.2024	1 573 330	(1 573 330)	-	-	-	-	-	1 573 330	(1 573 330)	-
Вклады в прочие организации	01.01.2025-30.06.2025	25	346	371	-	(25)	(59)	28	-	315	315
	01.01.2024-30.06.2024	25	273	298	-	-	-	59	25	332	357
Депозитные вклады	01.01.2025-30.06.2025	2	(2)	-	-	-	-	-	2	(2)	-
	01.01.2024-30.06.2024	2	(2)	-	-	-	-	-	2	(2)	-

Движение краткосрочных финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Переоценка, резерв	Балансовая стоимость	Поступило	Выбыло первоначальной стоимости	Выбыло переоценки, резерва	Переоценка, Резерв	Первоначальная стоимость	Переоценка, резерв	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения, всего	**01.01.2025-30.06.2025**	**410 851**	**(410 851)**	**-**	**13 204 531**	**13 204 531**	**-**	**-**	**410 851**	**(410 851)**	**-**
	01.01.2024-30.06.2024	**410 851**	**(410 851)**	**-**	**9 806 399**	**9 806 399**	**-**	**-**	**410 851**	**(410 851)**	**-**
в том числе:											
Предоставленные займы	01.01.2025-30.06.2025	80 000	(80 000)	-	-	-	-	-	80 000	(80 000)	-
	01.01.2024-30.06.2024	80 000	(80 000)	-	-	-	-	-	80 000	(80 000)	-
Вложения по договору уступки прав требования	01.01.2025-30.06.2025	330 851	(330 851)	-	-	-	-	-	330 851	(330 851)	-
	01.01.2024-30.06.2024	330 851	(330 851)	-	-	-	-	-	330 851	(330 851)	-
Прочие	01.01.2025-30.06.2025	-	-	-	13 204 531	13 204 531	-	-	-	-	-
	01.01.2024-30.06.2024	-	-	-	9 806 399	9 806 399	-	-	-	-	-

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

тыс.руб.

Наименование группы финансовых вложений	За январь-июнь 2025 года			январь-июнь 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	62	34	28	74	15	59

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 июня 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
Средства в кассе	11 992	11 776	8 989
Средства на расчетных счетах	2 382 833	6 196 016	7 063 957
Средства на специальных счетах в банках	110 097	118 166	13 871
Переводы в пути	18 999	1 992	-
Итого денежные средства	**2 523 921**	**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 2 389 832 тыс. руб.

По состоянию на 30 июня 2025 года денежные средства целевого назначения на счетах Управления федерального казначейства составили 468 831 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 30 июня 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
Дебиторская задолженность, всего	**8 600 115**	**6 339 576**	**6 484 144**
Долгосрочная дебиторская задолженность	**642 325**	**13 862**	**28**
Покупатели и заказчики	460 658	4 987	-
Авансы выданные	1 509	4 267	-
Прочие дебиторы:	180 158	4 608	28

Наименование показателя	На 30 июня 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
Краткосрочная дебиторская задолженность	**7 957 790**	**6 325 714**	**6 484 116**
Покупатели и заказчики	7 216 917	5 317 559	4 566 674
Авансы выданные	66 444	40 022	143 334
Прочие дебиторы:	674 429	968 133	1 774 108
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	220 202	156 693	49 007
Расчеты по претензиям, штрафам, пеням и неустойкам	33 685	198 664	692 225
Расчеты по процентам (к получению)	579	12 754	98 100
Расчеты по агентским договорам	351 704	400 776	306 238
Прочие дебиторы	68 259	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	30.06.2025	69 621 922	8 355 546	3 944 695	542 061	73 490 712
	30.06.2024	60 531 421	6 689 633	2 967 410	42 023	64 211 621

8. Прочие оборотные активы

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

тыс.руб.

Наименование показателя	30.06.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
Недостачи и потери	601 313	681 443	566 727
НДС по авансам и предоплатам	798 876	797 993	573 008
НДС с авансов, выданным под капитальное строительство	253 744	190 329	11 642
прочие оборотные активы	1	-	21 843
Итого прочие оборотные активы	**1 653 934**	**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 43 453 990 тыс. руб., полученная от акционеров – физических лиц, ПАО «Россети Ленэнерго», АО «Россети Янтарь», ПАО «Россети» по договорам о приобретении дополнительных обыкновенных акций.

За 1 полугодие 2025 года сумма капитала (до регистрации изменений) увеличилась на 2 205 809 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 30.06.2025 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-июнь 2025	За январь-июнь 2024
1	2	3
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	(5 149 538)	(6 180 130)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	5 152 111 088	4 131 666 291
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	(0,99950)	(1,49580)

10. Кредиты и займы

10.1 Информация о движении заемных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Долгосрочные		Краткосрочные	
	30.06.2025	30.06.2024	30.06.2025	30.06.2024
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)	4 617 281	4 600 000	1 873 360	342 044
Начислено процентов (в т. ч. овердрафт)	-	-	118 156	74 444
Погашено в части основной суммы долга (в т. ч. овердрафт)	-	-	(1 316 700)	342 044
Погашено в части начисленных процентов (в т. ч. овердрафт)	-	-	(118 156)	74 623
Остаток задолженности по заемным средствам на конец периода	4 617 281	4 600 000	1 800 872	1 101 911

10.2 Информация о видах заемных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Долгосрочные		Краткосрочные	
	На 30 июня 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 30 июня 2025 года	На 31 декабря 2024 года
1	2	3	4	5
Необеспеченные кредиты и займы	4 617 281	-	1 480 601	923 941
Проценты к уплате	-	-	320 271	320 271

По состоянию на 30 июня 2025 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям и займам Общества составила 12 584 592,87 тыс. руб., в том числе по кредитным договорам 3 219 398,79 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-июнь 2025 года	За январь-июнь 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	80 684	62 909
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	37 472	11 535
Итого проценты, начисленные по заемным средствам	**118 156**	**74 444**

11. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	На 30 июня 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
Кредиторская задолженность, всего	**25 138 431**	**27 891 523**	**22 988 051**
Прочие обязательства (долгосрочная кредиторская задолженность)	**6 957 678**	**6 054 409**	**4 308 853**
Поставщики и подрядчики	5 671 098	4 654 019	2 676 170
Авансы полученные	238 398	98 440	111 128
Расчеты по обязательствам по аренде	1 028 499	1 282 573	1 502 793
Краткосрочная кредиторская задолженность	**18 180 753**	**21 837 114**	**18 679 198**
Поставщики и подрядчики	**9 240 076**	**11 921 702**	**10 111 278**
Задолженность перед персоналом	**496 181**	**577 454**	**483 284**
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам:	**765 274**	**672 174**	**1 344 153**
Задолженность по налогу на имущество	23 260	42 613	23 838
Задолженность по страховым взносам	292 257	319 742	413 492
Задолженность по налогу на добавленную стоимость	329 866	193 321	745 460
Задолженность по налогу на прибыль	-	11 464	83 980
Задолженность по прочим налогам и сборам	119 891	105 034	77 383
Авансы полученные:	**4 546 113**	**4 680 969**	**3 318 841**
По технологическому присоединению	3 254 761	3 226 579	2 186 289
За услуги по передаче электроэнергии	24 059	16 573	14 408
Прочие авансы	1 267 293	1 437 817	1 118 144
Прочие кредиторы:	**2 373 209**	**3 101 139**	**2 488 123**
Финансовое обеспечение	39 554	28 785	1 976
Расчеты по штрафам, пеням и неустойкам	959 352	1 560 496	1 003 497
Прочие кредиторы	1 374 303	1 511 858	1 482 650
Расчеты по обязательствам по аренде	**759 900**	**883 677**	**933 519**

Прочие обязательства (долгосрочные)

тыс.руб.

Наименование показателя	30.06.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
Прочие обязательства (долгосрочные), в том числе:	**1 037 701**	**1 061 299**	**-**
Целевое финансирование	304 760	304 760	-
Доходы будущих периодов, полученные из бюджета на финансирование капитальных затрат	732 941	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	**01.01.2025-30.06.2025**	**3 802 059**	**2 214 476**	**(931 066)**	**(395 241)**	**4 690 228**
	01.01.2024-30.06.2024	**3 230 342**	**1 795 452**	**(566 332)**	**(91 608)**	**4 367 854**
в том числе:						
Оценочные обязательства не завершенных 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	01.01.2025-30.06.2025	2 961 693	1 615 425	(379 485)	(395 241)	3 802 392
	01.01.2024-30.06.2024	2 504 781	1 256 041	(80 620)	(89 617)	3 590 585
Оценочные обязательства по оплате отпусков	01.01.2025-30.06.2025	679 904	599 051	(473 185)	-	805 770
	01.01.2024-30.06.2024	600 172	537 420	(426 683)	-	710 909
Оценочное обязательство по оплате вознаграждений (премий) работникам по итогам работы за год	01.01.2025-30.06.2025	153 514	-	(78 396)	-	75 118
	01.01.2024-30.06.2024	118 249	1 991	(59 029)	(1 991)	59 220
Оценочное обязательство по оплате вознаграждений по корпоративному управлению	01.01.2025-30.06.2025	6 948	-	-	-	6 948
	01.01.2024-30.06.2024	7 140	-	-	-	7140

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-июнь 2025 года	За январь-июнь 2024 года
1	2	3
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость):	**33 688 753**	**25 008 231**
услуги по передаче электроэнергии	11 966 532	6 691 500
услуги по технологическому присоединению	186 188	161 189
перепродажа электроэнергии и мощности	21 316 862	18 030 886
прочая деятельность, в том числе:	219 171	124 656
доходы от аренды	100 827	62 024
выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	118 344	62 632

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-июнь 2025 года	За январь-июнь 2024 года
1	2	3
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	**(30 024 661)**	**(20 912 875)**
услуги по передаче электроэнергии	(10 896 154)	(6 484 054)
услуги по технологическому присоединению	(66 694)	(63 604)
перепродажа электроэнергии и мощности	(18 900 637)	(14 253 251)
прочая деятельность, в том числе:	(161 176)	(111 966)
услуги аренды	(79 466)	(51 073)
прочая продукция, товары, работы, услуги промышленного характера	(81 710)	(60 893)
Управленческие расходы	**(11 866)**	**(9 854)**
Коммерческие расходы	**(7 272 865)**	**(6 658 286)**

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

тыс.руб.

Наименование показателя	За январь- июнь 2025 года	За январь- июнь 2024 года
1	2	3
Материальные затраты	(13 392 044)	(9 878 447)
Затраты на оплату труда	(5 136 287)	(4 730 486)
Отчисления на социальные нужды	(1 566 473)	(1 441 871)
Амортизация	(661 032)	(601 611)
Прочие затраты	(9 268 825)	(4 260 460)
в том числе: амортизация права пользования активом	(104 064)	(91 429)
услуги по передаче электроэнергии по сетям ЕНЭС	(2 678 104)	(2 088 605)
услуги по передаче электроэнергии по сетям ТСО	(5 429 827)	(989 003)

Итого по элементам	**(30 024 661)**	**(20 912 875)**
Коммерческие расходы	**(7 272 865)**	**(6 658 286)**
в том числе:		
материальные затраты	(6 142 182)	(5 633 642)
затраты на оплату труда	(613 207)	(559 665)
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	(185 442)	(169 170)
амортизация	(244)	(248)
амортизация права пользования активом	(25 787)	(27 315)
прочие затраты	(306 003)	(268 246)
Управленческие расходы	**(11 866)**	**(9 854)**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**(37 309 392)**	**(27 581 015)**

14.3 Проценты к получению

тыс.руб.

Наименование показателя	За январь- июнь 2025 года	За январь- июнь 2024 года
1	2	3
Проценты по банковским депозитам	7 466	6 292
Иные проценты к получению	316 899	404 759
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	**324 365**	**411 051**

14.4 Проценты к уплате

тыс.руб.

Наименование показателя	За январь- июнь 2025 года	За январь- июнь 2024 года
1	2	3
Проценты по кредитам полученным	(36 755)	(11 001)
Проценты по арендным обязательствам	(104 373)	(120 136)
Иные проценты к уплате	(22 067)	(34 424)
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	**(163 195)**	**(165 561)**

14.5 Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	За январь-июнь 2025 года		За январь-июнь 2024 года	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Прибыль/(убыток) от продажи и иного выбытия основных средств	-	(254)	6 935	-
Прибыль/(убыток) от продажи и иного выбытия иных активов, в т.ч. от выбытия векселей	2 713 124	-	2 017 710	-
Прибыль/(убыток) от полного или частичного прекращения договора аренды/изменения договора аренды	332 146	-	1 533	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	62	(34)	74	(15)
	-	-	-	(128)
Резерв сомнительных долгов	3 944 694	(8 355 546)	2 958 301	(6 689 633)
Резерв по судебным разбирательствам	373 913	(1 193 600)	88 378	(1 129 398)
Обесценение (восстановление обесценения) основных средств и прав пользования активами	1 941	-	431	-
Обесценение (восстановление обесценения) объектов НЗС и оборудования, переданного в монтаж	171	-	31 953	-

Наименование показателя	За январь-июнь 2025 года		За январь-июнь 2024 года	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	2	3	4	5
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	1 152 116	(149 745)	287 510	(20 613)
Прибыль прошлого периода	479 777	-	290 518	-
Убыток прошлого периода	-	(985 162)	-	(1 647 145)
Бюджетное финансирование	31 116	-	23 597	-
Иные операции	249 443	(276 372)	141 879	(251 764)
Итого прочие доходы/расходы	9 278 503	(10 960 713)	5 848 819	(9 738 696)

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

тыс.руб.

Наименование показателя	За январь- июнь 2025 года	За январь- июнь 2024 года
1	2	3
Текущий налог на прибыль:	8 355	(1 564)
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	(2 826)	(1 564)

16. Информация о полученных бюджетных средствах

Бюджетные средства в отчётном 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 30 июня 2025 года и 30 июня 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-июнь 2025 года, составила 5 854 697 тыс. руб., или 17,38 % от суммарной выручки Общества (за январь - июнь 2024 года – 2 886 768 тыс. руб., или 11,54 %).

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Филиал «Ставропольэнерго»	Филиал «Каббалкэнерго»	Филиал «Карачаево-Черкесскэнерго»	Филиал «Севкавказэнерго»	Филиал «Ингушэнерго»	Филиал «Дагэнерго»	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	За январь-июнь 2025 г.	**10 589 397**	**4 335 385**	**2 778 545**	**4 574 466**	**1 982 926**	**9 395 104**	**32 930**	**33 688 753**
	За январь-июнь 2024 г	**5 603 674**	**3 602 007**	**2 078 062**	**3 972 420**	**1 658 088**	**8 061 050**	**32 930**	**25 008 231**
Итого выручка сегмента	**За январь-июнь 2025 г.**	**10 589 397**	**4 335 385**	**2 778 545**	**4 574 466**	**1 982 926**	**9 395 104**	**32 930**	**33 688 753**
	За январь-июнь 2024 г	**5 603 674**	**3 602 007**	**2 078 062**	**3 972 420**	**1 658 088**	**8 061 050**	**32 930**	**25 008 231**
в т.ч.									
выручка от передачи	За январь-июнь 2025 г.	10 518 729	196 138	636 027	280 673	-	334 965	-	11 966 532
	За январь-июнь 2024 г	5 499 345	74 309	382 111	208 964	-	526 771	-	6 691 500
выручка от техприсоединения	За январь-июнь 2025 г.	45 955	56 203	45 565	27 138	3 742	7 585	-	186 188
	За январь-июнь 2024 г	82 231	25 378	10 290	24 113	6 427	12 750	-	161 189
выручка от продажи электроэнергии	За январь-июнь 2025 г.	-	4 076 242	2 081 350	4 189 964	1 970 559	8 998 747	-	21 316 862
	За январь-июнь 2024 г	-	3 494 396	1 671 543	3 728 322	1 646 086	7 490 539	-	18 030 886
прочая выручка	За январь-июнь 2025 г.	24 713	6 802	15 603	76 691	8 625	53 807	32 930	219 171
	За январь-июнь 2024 г	22 098	7 924	14 118	11 021	5 575	30 990	32 930	124 656
Проценты к получению	За январь-июнь 2025 г.	-	123	-	-	62	-	324 180	324 365
	За январь-июнь 2024 г	-	146	-	-	-	-	410 905	411 051
Проценты к уплате	За январь-июнь 2025 г.	(33 282)	(32 960)	(20 666)	(37 471)	(3 000)	(35 816)	-	(163 195)
	За январь-июнь 2024 г	(27 186)	(34 841)	(16 719)	(34 237)	(3 077)	(49 501)	-	(165 561)
Расходы по налогу на прибыль	За январь-июнь 2025 г.	(185 634)	(187 767)	(195 692)	(132 166)	79 969	1 116 348	(502 917)	(7 859)
	За январь-июнь 2024 г	(82 845)	(75 406)	(132 447)	(106 371)	230 769	567 601	(364 260)	37 041

Наименование показателя	Период	Филиал «Ставропольэнерго»	Филиал «Каббалкэнерго»	Филиал «Карачаево-Черкесскэнерго»	Филиал «Севкавказэнерго»	Филиал «Ингушэнерго»	Филиал «Дагэнерго»	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прибыль/(убыток) сегмента	**За январь-июнь 2025 г.**	**498 220**	**(983 867)**	**475 281**	**1 213 028**	**(781 723)**	**(5 994 705)**	**424 228**	**(5 149 538)**
	За январь-июнь 2024 г	**242 841**	**(282 627)**	**(39 451)**	**10 121**	**(299 436)**	**(5 778 630)**	**(32 948)**	**(6 180 130)**
Активы сегментов	**За январь-июнь 2025 г.**	**9 565 107**	**2 227 599**	**1 799 567**	**2 892 389**	**1 874 922**	**9 159 059**	**4 424 886**	**31 943 529**
	За январь-июнь 2024 г	**8 784 652**	**3 977 632**	**1 537 129**	**3 810 668**	**3 707 798**	**12 753 772**	**10 310 226**	**44 881 877**
в т.ч. внеоборотные активы	За январь-июнь 2025 г.	**7 728 872**	**1 014 507**	**929 399**	**1 320 763**	**463 258**	**3 008 174**	**1 113 212**	**15 578 185**
	За январь-июнь 2024 г	**7 712 701**	**2 391 778**	**1 106 553**	**2 602 501**	**2 666 796**	**8 331 235**	**5 008 674**	**29 820 238**
Обязательства сегментов	**За январь-июнь 2025 г.**	**3 880 931**	**5 172 964**	**2 512 241**	**3 705 735**	**2 150 327**	**20 176 686**	**1 405 932**	**39 004 816**
	За январь-июнь 2024 г	**2 445 387**	**4 535 359**	**1 941 603**	**3 457 770**	**1 811 371**	**16 314 210**	**2 303 858**	**32 809 558**
Амортизация	**За январь-июнь 2025 г.**	**486 236**	**31 605**	**45 874**	**32 062**	**17 601**	**120 168**	**68 775**	**802 321**
	За январь-июнь 2024 г	**477 111**	**27 670**	**23 884**	**14 727**	**18 300**	**103 370**	**91 163**	**756 225**
Сумма признанных (восстановленных) в отчетном периоде убытков от обесценения	За январь-июнь 2025 г.	-	**(1 934)**	-	-	-	**(171)**	-	**(2 105)**
	За январь-июнь 2024 г	-	-	-	**(669)**	**(1 430)**	**171 191**	-	**169 092**
Информация о денежных потоках от текущих операций	За январь-июнь 2025 г.	**1 568 884**	**(1 335 862)**	**574 486**	**792 136**	**(1 294 453)**	**(7 696 469)**	**(1 194 453)**	**(8 585 731)**
	За январь-июнь 2024 г	**1 327 978**	**(1 187)**	**(5 616)**	**19 005**	**(1 045 244)**	**(5 450 188)**	**(1 581 123)**	**(6 736 375)**
Информация о денежных потоках от инвестиционных операций	За январь-июнь 2025 г.	**(174 745)**	**(146 340)**	**(78 835)**	**(788 265)**	**(58 287)**	**(1 661 277)**	**(879)**	**(2 908 628)**
	За январь-июнь 2024 г	**(439 293)**	**(383 565)**	**(237 204)**	**(202 014)**	**(81 475)**	**(1 046 581)**	**(50 935)**	**(2 441 067)**
Информация о денежных потоках от финансовых операций	За январь-июнь 2025 г.	**91**	**989 857**	**548 928**	**783 209**	**768 744**	**4 289 012**	**310 489**	**7 690 330**
	За январь-июнь 2024 г	-	**797 987**	**745 279**	**928 475**	**791 872**	**3 402 425**	**382 444**	**7 048 482**

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не произошло.

Исполняющий обязанности
первого заместителя генерального директора _____ И.В. Шмаков
(доверенность от 01.01.2025 №3)

Главный бухгалтер _____ Н.В. Ларионова

Дата 29 июля 2025 года