

ПАО «Россети Кубань»
Консолидированный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За год, закончившийся 31 декабря	
	Прим.	2024 г.	2023 г.*
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль за период		11 466 405	6 818 242
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования	9	7 131 679	6 548 876
Чистое начисление/(восстановление) убытка от обесценения основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования	13, 14, 15	13	–
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки		253 771	321 817
Финансовые расходы	11	3 882 705	2 166 920
Финансовые доходы	11	(2 804 327)	(691 823)
Убыток от выбытия основных средств	8	158 081	91 951
Расходы на списание НИР		6 605	16 517
Убыток от выбытия НМА	8	43 722	–
Восстановление резерва под обесценение запасов		(34 625)	(1 452)
Списание безнадежных долгов		2 805	101 925
Списание кредиторской задолженности	7	(28 015)	(11 546)
Неденежные доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества		(15 183)	(4 866)
Изменение оценочных обязательств	30	176 434	(3 522)
Прочие неденежные операции		(136 518)	(783 047)
Расход по налогу на прибыль	12	4 556 960	2 513 256
Итого влияние корректировок		13 194 107	10 265 006
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		(27 214)	11 838
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(17 215)	(12 153)
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		(332 279)	40 454
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов		578 837	(1 603 448)
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		(668 827)	718 271
Изменение долгосрочных авансов полученных		(3 502 007)	9 545 720
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и оценочных обязательствах		20 691 807	25 783 930
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(786 908)	1 450 464
Изменение авансов выданных и прочих активов		(1 202 152)	(303 942)
Изменение запасов		72 739	(1 778 257)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		981 502	632 615
Изменение авансов полученных		7 990 129	2 377 302
Использование оценочных обязательств	30	(549 412)	(383 552)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		27 197 705	27 778 560
Налог на прибыль уплаченный		(2 244 719)	(1 917 229)
Обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль	12	–	(203 106)
Проценты уплаченные по договорам аренды	25	(208 984)	(259 924)
Проценты уплаченные	25	(4 084 927)	(2 090 271)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		20 659 075	23 308 030

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Россети Кубань»
 Консолидированный отчет о движении денежных средств
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За год, закончившийся 31 декабря	
	Прим.	2024 г.	2023 г.*
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(19 839 288)	(15 198 527)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		11 570	692
Проценты полученные		2 589 627	434 855
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(17 238 091)	(14 762 980)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Привлечение заемных средств	25	10 119 930	8 618 064
Погашение заемных средств	25	(5 779 854)	(9 461 511)
Поступления от эмиссии акций		—	3 566 562
Выкуп собственных акций	22д	(48 630)	—
Дивиденды, выплаченные собственникам Компании	25	(1 944 023)	(866 475)
Платежи по обязательствам по аренде	25	(1 523 191)	(1 445 730)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		824 232	410 910
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		4 245 216	8 955 960
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		13 116 681	4 160 721
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	21	17 361 897	13 116 681

* Данные консолидированного отчета о движении денежных средств ПАО «Россети Кубань» по состоянию на 31 декабря 2023 г. пересмотрены (см. примечание 2д).

Изменения сравнительных показателей консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2023 г. в результате изменений в презентации указаны в следующей таблице:

	За год, закончившийся 31 декабря 2023 г.	Влияние	За год, закончившийся 31 декабря 2023 г. (пересчитано)
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов	(4 545)	(1 598 903)	(1 603 448)
Изменение долгосрочных авансов полученных	7 946 817	1 598 903	9 545 720
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах			
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах</i>			
Изменение авансов выданных и прочих активов	(38 782)	(265 160)	(303 942)
Изменение авансов полученных	2 112 142	265 160	2 377 302

(е) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Руководство постоянно пересматривает сделанные оценки и допущения, основываясь на полученном опыте и других факторах, которые были положены в основу определения учетной стоимости активов и обязательств. Изменения в оценках и допущениях признаются в том периоде, в котором они были приняты, в случае, если изменение затрагивает только этот период, или признаются в том периоде, к которому относится изменение, и в последующих периодах, если изменение влияет как на данный, так и на будущие периоды.

Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, оценки и допущения, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года, включают следующее:

Обесценение основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования

На каждую отчетную дату руководство Группы определяет наличие признаков обесценения основных средств и активов в форме права пользования. Признаки обесценения включают изменения бизнес-планов, тарифов, прочих факторов, ведущих к неблагоприятным последствиям для деятельности Группы. При осуществлении расчетов ценности использования Группа проводит оценку ожидаемых денежных потоков от единиц, генерирующих денежные средства, и рассчитывает ставку дисконтирования для расчета приведенной стоимости данных денежных потоков. Под единицей, генерирующей денежные средства (далее – «ЕГДС») понимается наименьшая идентифицируемая группа активов, обеспечивающая поступления денежных средств, которые в значительной степени независимы от поступлений денежных средств от других активов или групп активов. Основным критерием для определения ЕГДС является неделимость тарифа и невозможность дальнейшей детализации учета и планирования.