

Консолидированная промежуточная
сокращенная финансовая отчетность
Публичного акционерного общества
«Межрегиональная Распределительная Сетевая Компания Юга»
и его дочерних обществ, подготовленная в соответствии с
МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»,
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года,
и по состоянию на эту дату
(неаудированная)

Содержание	Стр.
Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации	3
Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность	
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный)	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (неаудированный)	6
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)	7
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	8
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	
1. Общие сведения	9
2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	10
3. Основные принципы учетной политики	11
4. Оценка справедливой стоимости	13
5. Основные дочерние общества	13
6. Объединение бизнеса	14
7. Информация по сегментам	16
8. Выручка	20
9. Прочие доходы	21
10. Прочие расходы	21
11. Операционные расходы	22
12. Финансовые доходы и расходы	22
13. Налог на прибыль	23
14. Основные средства	25
15. Нематериальные активы	27
16. Активы в форме права пользования	28
17. Финансовые вложения	29
18. Торговая и прочая дебиторская задолженность	29
19. Авансы выданные и прочие активы	29
20. Денежные средства и эквиваленты денежных средств	30
21. Уставный капитал	30
22. Прибыль на акцию	32
23. Кредиты и займы	32
24. Торговая и прочая кредиторская задолженность	33
25. Авансы покупателей	34
26. Управление финансовыми рисками и капиталом	34
27. Обязательства капитального характера	34
28. Условные обязательства	34
29. Операции со связанными сторонами	36
30. События после отчетной даты	38



**Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир**

Ernst & Young LLC
Krasnodar Branch
Sovetskaya Street, 30, office 1106–1108
Krasnodar, 350063, Russia
Tel: +7 (861) 210 1212
Fax: +7 (861) 210 1211
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Филиал в г. Краснодар
Россия, 350063, Краснодар
ул. Советская, 30, офис 1106–1108
Тел.: +7 (861) 210 1212
Факс: +7 (861) 210 1211
ОКПО: 10105295

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционерам и совету директоров
Публичного акционерного общества
«Межрегиональная Распределительная Сетевая Компания Юга»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Межрегиональная Распределительная Сетевая Компания Юга» и его дочерних организаций, состоящей из консолидированного промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2019 г., консолидированного промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств, консолидированного промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности («промежуточная финансовая информация»). Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «*Промежуточная финансовая отчетность*». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «*Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации*». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

**EY**

Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

А.Б. Калмыкова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

22 августа 2019 г.

Сведения об организации

Наименование: Публичное акционерное общество «Межрегиональная Распределительная Сетевая Компания Юга»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 28 июня 2007 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1076164009096.
Местонахождение: Россия, 344002, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Группа компаний «МРСК Юга»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем
совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Выручка	8	8 692 448	8 273 776	18 186 311	17 835 790
Операционные расходы	11	(8 120 034)	(7 688 581)	(16 602 949)	(16 009 019)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки		(115 296)	(132 433)	(110 981)	(736 142)
Прочие доходы	9	(38 013)	879 583	254 268	1 016 098
Прочие расходы	10	—	(1 356)	—	(14 864)
Результаты операционной деятельности		419 105	1 330 989	1 726 649	2 091 863
Финансовые доходы	12	196 791	9 512	223 968	44 903
Финансовые расходы	12	(649 285)	(644 940)	(1 300 675)	(1 286 576)
Итого финансовые расходы		(452 494)	(635 428)	(1 076 707)	(1 241 673)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		(33 389)	695 561	649 942	850 190
(Расход)/экономия по налогу на прибыль	13	75 775	(199 422)	(108 765)	(290 105)
Прибыль за период		42 386	496 139	541 177	560 085
Прочий совокупный доход					
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>					
Изменения в справедливой стоимости долевых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(114)	(114)	2 603	(181)
Налог на прибыль		22	23	(521)	36
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		(10 124)	11 232	(14 989)	3 253
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(10 216)	11 141	(12 907)	3 108
Прочий совокупный доход/(расход) за период, за вычетом налога на прибыль		(10 216)	11 141	(12 907)	3 108
Общий совокупный доход за период		32 170	507 280	528 270	563 193
Прибыль, причитающаяся:					
Собственникам Компании		42 386	496 139	541 177	560 085
Общий совокупный доход, причитающийся:					
Собственникам Компании		32 170	507 280	528 270	563 193
Прибыль на акцию					
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	22	0,001	0,007	0,008	0,008

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена руководством 22 августа 2019 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор

Б.Б. Эбзеев

Главный бухгалтер

Г.Г. Савин

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

Группа компаний «МРСК Юга»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2019 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	14	22 781 041	21 193 599
Нематериальные активы	15	283 003	149 897
Активы в форме права пользования	16	947 515	–
Торговая и прочая дебиторская задолженность	18	1 875 942	1 659 658
Финансовые вложения	17	5 899	3 296
Отложенные налоговые активы		99 324	232 238
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	19	106 684	1 165
Итого внеоборотные активы		26 099 408	23 239 853
Оборотные активы			
Запасы		1 090 329	748 036
Предоплата по налогу на прибыль		406 015	434 146
Торговая и прочая дебиторская задолженность	18	12 606 783	11 492 376
Денежные средства и их эквиваленты	20	551 014	1 132 261
Авансы выданные и прочие оборотные активы	19	241 126	202 310
Итого оборотные активы		14 895 267	14 009 129
Итого активы		40 994 675	37 248 982
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	21	6 903 906	6 903 906
Резерв под эмиссию акций		1 300 054	–
Прочие резервы		(222 635)	(209 728)
Нераспределенный убыток		(6 943 548)	(6 923 439)
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		1 037 777	(229 261)
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	23	21 235 733	23 932 022
Торговая и прочая кредиторская задолженность	24	2 123 736	3 330 205
Авансы покупателей	25	629 153	83 008
Обязательства по вознаграждениям работникам		116 898	97 696
Итого долгосрочные обязательства		24 105 520	27 442 931
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	23	4 803 140	1 625 511
Торговая и прочая кредиторская задолженность	24	9 469 647	6 675 319
Авансы покупателей	25	952 560	863 019
Резервы		622 472	871 463
Задолженность по текущему налогу на прибыль		3 559	–
Итого краткосрочные обязательства		15 851 378	10 035 312
Итого обязательства		39 956 898	37 478 243
Итого капитал и обязательства		40 994 675	37 248 982

Группа компаний «МРСК Юга»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, причитающийся собственникам Компании				Итого капитал
	Уставный капитал	Резерв под эмиссию акций	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль/(убыток)	
Остаток на 1 января 2019 года	6 903 906	--	(209 728)	(6 923 439)	(229 261)
Прибыль за период	--	--	--	541 177	541 177
Нето-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	--	--	2 603	--	2 603
Пересценка пенсионных планов с установленными выплатами	--	--	(14 989)	--	(14 989)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	--	--	(521)	--	(521)
Общая совокупная прибыль/(убыток) за период	--	--	(12 907)	541 177	528 270
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала	--	--	--	--	--
Резерв под эмиссию акций	--	1 300 054	--	--	1 300 054
Дивиденды	--	--	--	(561 286)	(561 286)
Итого операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала	--	1 300 054	--	(561 286)	738 768
Остаток на 30 июня 2019 года	6 903 906	1 300 054	(222 635)	(6 943 548)	1 037 777
Остаток на 31 декабря 2017 года	6 117 814	786 092	(212 819)	(7 268 338)	(577 251)
Влияние изменений учетной политики	--	--	(1 761)	1 761	--
Остаток на 1 января 2018 года	6 117 814	786 092	(214 580)	(7 266 577)	(577 251)
Прибыль за период	--	--	--	560 085	560 085
Нето-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	--	--	(181)	--	(181)
Пересценка пенсионных планов с установленными выплатами	--	--	3 253	--	3 253
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	--	--	36	--	36
Общая совокупная прибыль/(убыток) за период	--	--	3 108	560 085	563 193
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала	--	--	--	--	--
Дивиденды	--	--	--	(377 258)	(377 258)
Итого операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала	--	--	--	(377 258)	(377 258)
Остаток на 30 июня 2018 года	6 117 814	786 092	(211 472)	(7 083 750)	(391 316)

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

Группа компаний «МРСК Юга»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2019 года	2018 года
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль за период		541 177	560 085
<i>Корректировки</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	11	1 117 117	1 153 362
Резерв под ожидаемые кредитные убытки		110 981	736 142
Финансовые расходы	12	1 300 675	1 286 576
Финансовые доходы	12	(223 968)	(44 903)
Прибыль/(убыток) от выбытия основных средств	9, 10	(15 211)	14 864
Прочие неденежные операции		(38 228)	(6 055)
Расход по налогу на прибыль	13	108 765	290 105
Итого влияние корректировок		2 901 308	3 990 176
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		19 202	423
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		2 920 510	3 990 599
<i>Изменения в оборотном капитале</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(208 813)	(283)
Изменение авансов выданных и прочих активов		(129 754)	9 270
Изменение запасов		(239 482)	(214 601)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		474 621	(1 118 065)
Изменение авансов покупателей		572 840	(24 642)
Изменение резервов		(273 013)	(589 943)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		3 116 909	2 052 335
Налог на прибыль уплаченный		27 886	13 875
Проценты уплаченные по договорам аренды		(43 122)	–
Проценты уплаченные		(1 310 849)	(1 229 649)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		1 790 824	836 561
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(693 936)	(455 462)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		24 826	708
Приобретение дочерней организации, за вычетом полученных денежных средств		(2 527 634)	–
Проценты полученные		19 101	17 184
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(3 177 643)	(437 570)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Привлечение заемных средств		3 604 221	26 325 672
Погашение заемных средств		(4 097 202)	(25 764 400)
Поступление от эмиссии акций		1 300 054	–
Платежи по обязательствам по аренде		(1 287)	–
Дивиденды выплаченные		(214)	(5)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		805 572	561 267
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		(581 247)	960 258
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	20	1 132 261	874 632
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	20	551 014	1 834 890

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

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Общие сведения

Группа и ее деятельность

Основной деятельностью ПАО «МРСК Юга» (далее именуемое ПАО «МРСК Юга» или «Компания») и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа» или «Группа компаний «МРСК Юга»») является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям, оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям.

С 1 января 2017 года Компании был присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Республики Калмыкия в отношении зоны деятельности ранее действующего гарантирующего поставщика АО «Южная межрегиональная энергетическая компания». Приказом Министерства энергетики Российской Федерации № 1139 от 30 ноября 2017 года «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» был продлен статус Компании как гарантирующего поставщика в отношении вышеуказанной зоны деятельности с 1 января 2018 года. Приказом Министерства энергетики Российской Федерации № 1108 от 29 ноября 2018 года «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» был продлен статус Компании как гарантирующего поставщика в отношении вышеуказанной зоны деятельности с 1 января 2019 года. Выручка и операционные расходы от указанного вида деятельности раскрыты в Примечаниях 8 и 11.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Группы. Руководство Группы считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Отношения с государством

Правительство Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом является конечной контролирующей стороной Компании.

По состоянию на 30 июня 2019 года доля Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании ПАО «Россети» составила 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01% (по состоянию на 31 декабря 2018 года – 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, а в привилегированных – 7,01%). ПАО «Россети», в свою очередь, по состоянию на 30 июня 2019 года владеет 65,12% акций Компании (по состоянию на 31 декабря 2018 года – 65,12%, без учета размещенных на эту дату обыкновенных акций).

Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Группы посредством регулирования тарифов. В соответствии с российским законодательством тарифы Группы регулируются органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов. В число потребителей услуг Группы входит большое количество предприятий, находящихся под контролем государства.

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка консолидированной промежуточной сокращенной 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.

Основные оценки и суждения, используемые Группой при подготовке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением оценок и допущений, применяемых в связи с вступлением в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (Примечание 3).

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.

Изменения в представлении

Реклассификация сравнительных данных

В отчетном периоде Группа изменила представление отдельных показателей с целью представления более точной информации об их характере в консолидированном отчете о финансовом положении и консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Для обеспечения сопоставимости, были сделаны реклассификации показателей предыдущего отчетного периода:

- Долгосрочные и краткосрочные авансы покупателей (обязательства по договорам), ранее раскрываемые в Примечании «Торговая и прочая кредиторская задолженность», выделены в отдельные статьи в консолидированном отчете о финансовом положении.
- Авансы выданные и прочие нефинансовые активы, ранее раскрываемые в Примечании «Торговая и прочая дебиторская задолженность», выделены в отдельные статьи «Авансы выданные и прочие оборотные активы», «Авансы выданные и прочие внеоборотные активы» в консолидированном отчете о финансовом положении.
- Прочие доходы и прочие расходы, ранее раскрываемые в Примечании «Чистые прочие доходы», выделены в отдельные статьи в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.
- Резерв под ожидаемые кредитные убытки, ранее раскрываемый в Примечании «Операционные расходы», выделен в отдельную статью в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

3. Основные принципы учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Группой, соответствуют описанным в аудированной консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением влияния применения с 1 января 2019 года МСФО (IFRS) 16 «Аренда», как описано ниже.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

Новый стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда», выпущенный в 2016 году, заменяет стандарт МСФО (IAS) 17 «Аренда», а также соответствующие интерпретации положений МСФО касательно аренды; упраздня классификацию аренды на операционную и финансовую, стандарт представляет собой единое руководство по учету аренды у арендодателя.

Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

Активы в форме права пользования изначально оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает в себя величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи, осуществленные до или на дату начала аренды, и первоначальные прямые затраты. После признания актива в форме права пользования учитываются по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Активы в форме права пользования представляются в отчете о финансовом положении отдельной статьей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату начала аренды и впоследствии оцениваются по амортизируемой стоимости с признанием расходов в виде процентов в составе финансовых расходов консолидированного отчета о прибылях и убытках. Обязательства по аренде представляются в Отчете о финансовом положении в составе статей «Кредиты и займы» (долгосрочные и краткосрочные).

В отношении отдельного договора аренды, может быть принято решение о квалификации договора как аренды, в котором актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по такому договору будут признаваться в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.

Группа определяет срок аренды как неподлежащий досрочному прекращению период, в течение которого Группа имеет право пользоваться базовым активом, вместе с:

- периодами, в отношении которых действует опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что Группа исполнит этот опцион; и
- периодами, в отношении которых действует опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что Группа не исполнит этот опцион.

При определении срока аренды, Группа рассматривает следующие факторы:

- является ли арендуемый объект специализированным;
- местонахождение объекта;
- наличие у Группы и арендодателя практической возможности выбора альтернативного контрагента (выбора альтернативного актива);
- затраты, связанные с прекращением аренды и заключением нового (замещающего) договора;
- наличие значительных усовершенствований арендованных объектов.

Основными объектами аренды Группы являются объекты электросетевого хозяйства (сети линий электропередачи, оборудование для передачи электроэнергии, прочее) и земельные участки. Группа также арендует нежилую недвижимость и транспортные средства.

Для договоров аренды земельных участков под объектами электросетевого хозяйства с неопределенным сроком, либо со сроком по договору не более 1 года с возможностью ежегодной пролонгации, Группа определяет срок действия договора, используя в качестве базового критерия срок полезного использования объектов основных средств, расположенных на арендованных земельных участках.

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Для договоров аренды объектов электросетевого хозяйства с неопределенным сроком, либо со сроком по договору не более 1 года с возможностью ежегодной пролонгации, Группа определяет срок действия договора, используя в качестве базового критерия срок полезного использования собственных объектов основных средств с аналогичными техническими характеристиками.

Группой был применен модифицированный ретроспективный подход, который подразумевает отражение кумулятивного эффекта первоначального применения стандарта на дату первоначального применения – 1 января 2019 года. Средневзвешенная ставка привлечения дополнительных заемных средств, примененная в отношении обязательств по аренде, признанных в отчете о финансовом положении на дату первоначального применения, составила 8,6%.

Группа также использовала разрешенные упрощения практического характера и не применяла новый стандарт к договорам аренды, срок которых истекает в течение двенадцати месяцев с даты перехода.

Эффект первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» оказал следующее влияние на активы и обязательства Группы:

	<u>На 1 января 2019 года</u>
Активы	
Активы в форме права пользования	1 056 155
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(11 674)
Обязательства	
Долгосрочные обязательства по аренде	1 040 157
Краткосрочные обязательства по аренде	21 766
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(17 442)

Ниже представлена сверка между договорными обязательствами по операционной аренде, раскрытыми согласно МСФО (IAS) 17 на 31 декабря 2018 года и обязательствами по аренде, признанными в отчете о финансовом положении на 1 января 2019 года согласно МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

	<u>На 1 января 2019 года</u>
Обязательство по операционной аренде на 31 декабря 2018 года, раскрытое в консолидированной финансовой отчетности Группы	3 226 440
Опционы на продление/прекращение аренды, в исполнении которых имеется достаточная уверенность	365 214
Освобождение, касающееся признания краткосрочных договоров аренды	(2 868)
Эффект дисконтирования	(2 521 095)
Прочие факторы	(5 768)
Обязательства по аренде, признанные по состоянию на 1 января 2019 года	<u>1 061 923</u>

Прочие стандарты и интерпретации

За исключением изменений в учетной политике, описанных в разделе 3 (а), следующие поправки и разъяснения, вступившие в силу с 1 января 2019 года, не оказали влияния на данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность:

- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство»;
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» – налоговые последствия выплат по финансовым инструментам, классифицированным в качестве собственного капитала;
- Поправки к МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам»;
- Поправки к МСФО (IAS) 28 «Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия»;
- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе».

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Следующие новые стандарты и интерпретации были выпущены и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты, и при этом не были досрочно применены Группой:

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» – «Определение бизнеса»;
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

В марте 2018 года Совет по МСФО выпустил новую редакцию Концептуальных основ финансовой отчетности. Новая редакция вступает в силу для обязательного применения, начиная с годовых периодов после 1 января 2020 года.

В настоящее время Группа анализирует влияние новой редакции Концептуальных основ и новых стандартов и интерпретаций на консолидированную финансовую отчетность.

4. Оценка справедливой стоимости

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

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

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

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

Группа признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

5. Основные дочерние общества

Консолидированная финансовая отчетность Группы по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года включает Компанию и ее дочерние общества:

Наименование дочернего общества	Страна регистрации	Основная деятельность	Доля владения, %	
			30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
АО «Предприятие сельского хозяйства «Соколовское»	Российская федерация	Сельское хозяйство	100	100
АО «База отдыха «Энергетик»	Российская федерация	Оздоровительные услуги	100	100
АО «Энергосервисная компания Юга»	Российская федерация	Ремонт и обслуживание	100	100
ПАО «ВМЭС»	Российская федерация	Передача электроэнергии	100	–
ООО «ЮгСтройМонтаж»	Российская федерация	Передача электроэнергии	100	–

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. Объединение бизнеса

В целях сокращения количества действующих ТСО в Ростовской области в рамках реализации Стратегии развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2013 года № 511-р Группой приобретено:

- 17 мая 2019 года 100% долей в уставном капитале ООО «ЮгСтройМонтаж» за счет дебиторской задолженности ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» за услуги по передаче электроэнергии (протокол от 29 апреля 2019 года № 315/2019).
- 20 июня 2019 года 100% долей в уставном капитале ПАО «Волгоградские межрайонные электрические сети» (далее – ПАО «ВМЭС») за счет денежных средств в результате заключения договора купли-продажи акций по итогам участия в открытом конкурсе по продаже акций ПАО «ВМЭС» (протокол от 29 апреля 2019 года № 315/2019).

Группа отразила приобретение ООО «ЮгСтройМонтаж» и ПАО «ВМЭС» по методу покупки в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса».

Приобретение Общества с ограниченной ответственностью «ЮгСтройМонтаж»

Результаты деятельности и балансы ООО «ЮгСтройМонтаж» консолидируются Группой с 17 мая 2019 года. Номинальная стоимость доли в уставном капитале ООО «ЮгСтройМонтаж» составляет 113 010 000 (сто тринадцать миллионов десять тысяч) рублей, что составляет 100% уставного капитала ООО «ЮгСтройМонтаж».

Основными видами деятельности ООО «ЮгСтройМонтаж» являются:

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- производство электромонтажных работ.

Оценка приобретенных активов и принятых обязательств ООО «ЮгСтройМонтаж» не была завершена на дату подписания промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года. Таким образом, справедливая стоимость идентифицируемых чистых активов может быть впоследствии уточнена с выполнением соответствующей корректировки дохода при приобретении до 31 декабря 2019 года.

В следующей таблице приводится предварительная справедливая стоимость идентифицируемых чистых активов ООО «ЮгСтройМонтаж», полученных на дату приобретения:

	Справедливая стоимость отраженная при приобретении (предварительная оценка)
Нематериальные активы	294
Основные средства	183 611
Запасы	5 054
Дебиторская задолженность	65 187
Авансы выданные и прочие оборотные активы	1 547
Денежные средства и денежные эквиваленты	2 282
Краткосрочные заемные средства	(3 782)
Отложенные налоговые обязательства	(7 345)
Кредиторская задолженность	(66 816)
Авансы покупателей	(931)
Итого идентифицируемые чистые активы, оцениваемые по справедливой стоимости	179 101
Доход при приобретении компании (предварительная оценка)	19 854
Итого переданное вознаграждение	159 247

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Так как справедливая стоимость идентифицируемых чистых активов ООО «Югстроймонтаж» выше суммы совершенной сделки, Группой отражен прочий доход в сумме 19 854 тыс. руб. в консолидированном отчете о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года.

С даты приобретения вклад ООО «ЮгСтройМонтаж» в выручку Группы составил 185 тыс. руб. Убыток до налогообложения ООО «ЮгСтройМонтаж» с даты приобретения, включенный в консолидированный отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года – 23 193 тыс. руб. Если бы объединение произошло в начале года, выручка Группы от продолжающейся деятельности составила бы 18 231 808 тыс. руб., а прибыль Группы от продолжающейся деятельности до налогообложения составила бы 578 678 тыс. руб.

Приток денежных средств при приобретении компании приведен в следующей таблице:

Чистые денежные средства, полученные при приобретении дочерней компании	2 282
Уплаченное вознаграждение	–
Чистый приход денежных средств	2 282

Приобретение Публичного акционерного общества «Волгоградские межрайонные электрические сети»

Результаты деятельности и балансы ПАО «ВМЭС» консолидируются Группой с 20 июня 2019 года. Стоимость приобретения ПАО «ВМЭС» определена независимым оценщиком в соответствии с ценой по результатам открытого конкурса и не более рыночной стоимости акций в размере 2 700 000 тыс. руб. Количество приобретенных обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль 00 копеек за штуку, их доля в уставном капитале – 2 300 000 000 (два миллиарда триста миллионов) штук, что составляет 100% уставного капитала ПАО «ВМЭС».

Основным видом деятельности ПАО «ВМЭС» является распределение электроэнергии.

Оценка приобретенных активов и принятых обязательств ПАО «ВМЭС» не была завершена на дату подписания промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года. Таким образом, справедливая стоимость идентифицируемых чистых активов может быть впоследствии уточнена с выполнением соответствующей корректировки гудвила до 31 декабря 2019 года.

В следующей таблице приводится предварительная справедливая стоимость идентифицируемых чистых активов ПАО «ВМЭС», полученных на дату приобретения:

	Справедливая стоимость отраженная при приобретении (предварительная оценка)
Нематериальные активы	18 179
Основные средства	1 898 713
АПП	1 287
Запасы	98 591
Дебиторская задолженность	1 156 295
Авансы выданные и прочие оборотные активы	12 894
Денежные средства и денежные эквиваленты	170 084
Отложенные налоговые обязательства	(19 022)
Кредиторская задолженность	(663 772)
Авансы покупателей	(61 915)
Резервы	(24 022)
Кредиты и займы	(1 287)
Задолженность по текущему налогу на прибыль	(999)
Итого идентифицируемые чистые активы, оцениваемые по справедливой стоимости	2 585 026
Гудвил при приобретении (предварительная оценка)	114 974
Итого уплаченное вознаграждение	2 700 000

Сумма предварительно рассчитанного гудвила, равная 114 974 тыс. руб. включает стоимость ожидаемого синергетического эффекта от приобретения. Ожидается, что признанный предварительный гудвил не будет подлежать вычету для целей налогообложения ни в полном объеме, ни частично.

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

С даты приобретения вклад ПАО «ВМЭС» в выручку Группы составил 122 968 тыс. руб. Убыток до налогообложения ПАО «ВМЭС» с даты приобретения, включенный в консолидированный отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года – 947 тыс. руб. Если бы объединение произошло в начале года, выручка Группы от продолжающейся деятельности составила бы 19 053 627 тыс. руб., а прибыль Группы от продолжающейся деятельности до налогообложения составила бы 678 162 тыс. руб.

Приток денежных средств при приобретении компании приведен в следующей таблице:

Чистые денежные средства, полученные при приобретении дочерней компании	170 084
Уплаченное вознаграждение	(2 700 000)
Чистый расход денежных средств	(2 529 916)

7. Информация по сегментам

Группа выделяла четыре отчетных сегмента в 2018 году – филиалы Компании, описанные ниже. В 1 полугодии 2019 года Группа выделила шесть отчетных сегментов – филиалы Компании, описанные ниже, ПАО «ВМЭС», ООО «Югстроймонтаж». Данные сегменты представляют собой стратегические бизнес-единицы Группы. Эти стратегические бизнес-единицы оказывают сходные услуги по передаче электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям и перепродаже электроэнергии, но управление ими осуществляется отдельно. Внутренние управленческие отчеты по каждой из стратегических бизнес-единиц анализируются Правлением, которое является ответственным органом Группы по принятию операционных решений.

Категория «Прочие» включает операции дочерних обществ Компании (АО «Предприятие сельского хозяйства «Соколовское», АО «База отдыха «Энергетик», АО «Энергосервисная компания Юга») и филиала Кубаньэнерго. Данные операции не соответствуют количественным критериям для выделения их в отчетные сегменты ни за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, ни за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года.

Нераспределенные показатели включают в себя общие показатели исполнительного аппарата Компании, который не является операционным сегментом в соответствии с МСФО (IFRS) 8.

Далее представлена информация о результатах каждого из отчетных сегментов. Финансовые результаты деятельности оцениваются на основе показателя прибыли до налогообложения сегмента, отраженной во внутренней управленческой отчетности, и на регулярной основе анализируется и оцениваются Правлением. Правление считает, что данный показатель наиболее актуален при оценке результатов сегментов по отношению к прочим сегментам и прочим компаниям, которые осуществляют деятельность в данных отраслях.

Показатели сегментов основаны на управленческой информации, подготовленной на основании данных отчетности РСБУ, и могут отличаться от аналогичных представленных в финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО. Сверка показателей в оценке, представляемой Правлению, и аналогичных показателей в данной консолидированной финансовой отчетности включает те реклассификации и корректировки, которые необходимы для представления отчетности в соответствии с МСФО.

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года:

	Финанс-Астрахань-энерго	Финанс-Волгоград-энерго	Финанс-Калмыкэнерго	Финанс-Ростовэнерго	Финанс-ПАО ВМЭС	Дочернее общество ЮгСтрой-Монтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 259 019	2 484 393	437 995	4 342 244	122 968	185	45 644	8 692 448
Выручка от продаж между сегментами	—	70 982	—	115	—	18 219	—	89 316
Выручка сегментов	1 259 019	2 555 375	437 995	4 342 359	122 968	18 404	45 644	8 781 764
В т.ч.								
Передача электроэнергии	1 223 833	2 541 159	225 103	4 283 777	119 935	18 219	—	8 412 026
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	22 449	3 013	865	33 271	2 194	132	—	61 924
Перепродажа электроэнергии	—	—	207 019	—	—	—	—	207 019
Прочая выручка	12 737	11 203	5 008	25 311	839	53	45 644	100 795
Прибыль (убыток) сегмента до налогообложения	(184 766)	(196 206)	(290 062)	345 170	1 809	(4 135)	13 448	(314 742)

За три месяца, закончившихся 30 июня 2018 года:

	Финанс-Астрахань-энерго	Финанс-Волгоград-энерго	Финанс-Калмыкэнерго	Финанс-Ростовэнерго	Финанс-ПАО ВМЭС	Дочернее общество ЮгСтрой-Монтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 182 094	2 425 194	397 933	4 245 267	—	—	22 122	8 272 610
Выручка от продаж между сегментами	—	—	—	116	—	—	—	116
Выручка сегментов	1 182 094	2 425 194	397 933	4 245 383	—	—	22 122	8 272 726
В т.ч.								
Передача электроэнергии	1 163 981	2 407 712	213 852	4 142 986	—	—	—	7 928 531
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	10 818	7 959	720	81 226	—	—	—	100 723
Перепродажа электроэнергии	—	—	178 702	—	—	—	—	178 702
Прочая выручка	7 295	9 523	4 659	21 171	—	—	22 122	64 770
Прибыль (убыток) сегмента до налогообложения	199 657	(116 004)	(418 382)	1 029 871	—	—	(20 533)	674 609

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года:

	Финанс-Астрахань-энерго	Финанс-Волгоград-энерго	Финанс-Калмэнерго	Финанс-Ростовэнерго	Финанс-ПАО ВМЭС	Дочернее общество ЮгСтрой-Монтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	2 639 778	5 286 423	906 082	9 172 146	122 968	185	58 116	18 185 698
Выручка от продаж между сегментами	—	70 982	—	230	—	18 219	—	89 431
Выручка сегментов	2 639 778	5 357 405	906 082	9 172 376	122 968	18 404	58 116	18 275 129
В т.ч.								
Передача электроэнергии	2 581 656	5 329 902	473 337	9 081 357	119 935	18 219	—	17 604 406
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	39 588	8 697	1 444	48 166	2 194	132	—	100 221
Перепродажа электроэнергии	—	—	421 567	—	—	—	—	421 567
Прочая выручка	18 534	18 806	9 734	42 853	839	53	58 116	148 935
Прибыль (убыток) сегмента до налогообложения	(184 571)	27 517	(579 574)	1 040 236	1 809	(4 135)	1 238	302 520

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года:

	Финанс-Астрахань-энерго	Финанс-Волгоград-энерго	Финанс-Калмэнерго	Финанс-Ростовэнерго	Финанс-ПАО ВМЭС	Дочернее общество ЮгСтрой-Монтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	2 560 403	5 236 123	888 084	9 095 735	—	—	53 516	17 833 861
Выручка от продаж между сегментами	—	—	—	233	—	—	—	233
Выручка сегментов	2 560 403	5 236 123	888 084	9 095 968	—	—	53 516	17 834 094
В т.ч.								
Передача электроэнергии	2 522 680	5 207 629	445 307	8 950 339	—	—	—	17 125 955
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	26 201	11 497	952	108 322	—	—	—	146 972
Перепродажа электроэнергии	—	—	431 844	—	—	—	—	431 844
Прочая выручка	11 522	16 997	9 981	37 307	—	—	53 516	129 323
Прибыль (убыток) сегмента до налогообложения	208 339	329 352	(620 006)	1 350 086	—	—	(43 657)	1 224 114

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

30 июня 2019 года:

	Филиал Астрахань-энерго	Филиал Волгоград-энерго	Филиал Калмэнерго	Филиал Ростовэнерго	Дочернее общество ПАО ВМЭС	Дочернее общество ЮгСтрой-Монтаж	Итого
Активы сегментов	8 529 542	11 681 002	3 040 229	19 989 757	1 179 045	233 315	45 167 546
В т.ч.							
Основные средства и незавершенное строительство	4 729 397	5 884 192	2 325 059	14 501 857	654 045	139 917	28 456 110

31 декабря 2018 года:

	Филиал Астрахань-энерго	Филиал Волгоград-энерго	Филиал Калмэнерго	Филиал Ростовэнерго	Дочернее общество ПАО ВМЭС	Дочернее общество ЮгСтрой-Монтаж	Итого
Активы сегментов	7 585 216	14 392 893	3 037 660	18 384 702	--	--	43 808 457
В т.ч.							
Основные средства и незавершенное строительство	4 744 294	6 043 381	2 413 083	14 949 570	--	--	28 375 979
						407 986	28 375 979

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сверка показателей отчетных сегментов по прибыли представлена ниже:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Прибыль/(убыток) отчетных сегментов до налогообложения	(314 742)	674 609	302 520	1 224 114
Дисконтирование дебиторской и кредиторской задолженности	17 860	(19 451)	34 748	27 124
Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности	117 515	(80 419)	116 506	(674 430)
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(2 074)	(1 643)	(4 213)	(3 676)
Корректировка стоимости основных средств	162 606	117 467	220 344	262 694
Корректировка расходов будущих периодов	10 964	13 693	22 111	24 758
Корректировка по обязательствам по аренде	(2 703)	–	(14 135)	–
Прочие корректировки	(22 773)	(8 567)	(27 908)	(10 516)
Нераспределенные показатели	(42)	(128)	(31)	122
Консолидированная прибыль/(убыток) до налогообложения за год в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(33 389)	695 561	649 942	850 190

Группа осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Группа не получает выручки от иностранных потребителей и не имеет внеоборотных активов за рубежом.

За три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, у Группы было три основных покупателя – сбытовые компании в трех регионах Российской Федерации на каждого из которых приходилось более 10% совокупной выручки Группы. Выручка, полученная от указанных контрагентов, отражена в отчетности операционных сегментов Ростовэнерго, Астраханьэнерго, Волгоградэнерго.

Общая сумма выручки, полученная от ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» за 3 и 6 месяцев 2019 года, составила 2 477 069 тыс. руб. или 28,5% и 5 319 409 тыс. руб. или 29,2% от суммарной выручки Группы (за 3 и 6 месяцев 2018 года – 2 361 513 тыс. руб. или 28,5% и 5 154 038 тыс. руб. или 28,9% соответственно). Общая сумма выручки, полученная от ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» за 3 и 6 месяцев 2019 года, составила 1 070 506 тыс. руб. или 12,3% и 2 246 510 тыс. руб. или 12,3% от суммарной выручки Группы (за 3 и 6 месяцев 2018 года – 1 023 488 тыс. руб. или 12,3% и 2 221 645 тыс. руб. или 12,5% соответственно). Общая сумма выручки, полученная от ПАО «Волгоградэнерго» за 3 и 6 месяцев 2019 года, составила 1 136 701 тыс. руб. или 13,1% и 2 233 444 тыс. руб. или 12,2% от суммарной выручки Группы (за 3 и 6 месяцев 2018 года – 841 585 тыс. руб. или 10,1% и 1 966 157 тыс. руб. или 11,02% соответственно).

8. Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Передача электроэнергии	8 322 826	7 928 531	17 515 205	17 125 955
Продажа электроэнергии и мощности	207 019	178 702	421 567	431 844
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	61 924	100 723	100 221	146 972
Прочая выручка	94 965	56 215	138 336	115 653
Выручка по договорам с покупателями	8 686 734	8 264 171	18 175 329	17 820 424
Выручка по договорам аренды	5 714	9 605	10 982	15 366
Итого выручка	8 692 448	8 273 776	18 186 311	17 835 790

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

9. Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Пени и штрафы к получению	(94 237)	840 763	182 855	903 401
Эффект от приобретения дочерней компании	19 854	–	19 854	–
Выявленное бездоговорное потребление электрической энергии	2 987	3 449	4 742	4 404
Списание торговой и прочей кредиторской задолженности	3 123	3 222	6 828	3 823
Безвозмездно полученные активы, включая излишки	742	10 620	1 399	20 590
Возмещение по страховым случаям	5 880	2 545	14 619	15 625
Возмещение фактических затрат при перемещении объектов электросетевого хозяйства	8 268	–	8 268	49 271
Доходы от возмещения расходов по решению суда	–	18 984	–	18 984
Прибыль от выбытия основных средств	14 780	–	15 211	–
Прочие чистые доходы	590	–	492	–
	(38 013)	879 583	254 268	1 016 098

10. Прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Убыток от выбытия основных средств	–	(1 356)	–	(14 864)
	–	(1 356)	–	(14 864)

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

11. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.	2 628 959	2 371 022	5 284 129	4 776 181
- Услуги по передаче электроэнергии	2 480 093	2 275 329	5 055 717	4 653 100
- Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	64 564	66 322	80 426	84 881
- Прочие работы и услуги производственного характера	84 302	29 371	147 986	38 200
Расходы на вознаграждения работникам	2 289 519	2 020 083	4 444 362	3 829 804
Материальные расходы, в т.ч.	1 830 715	1 619 029	4 476 633	4 602 899
- Электроэнергия для компенсации технологических потерь	1 343 591	1 205 944	3 623 767	3 811 832
- Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	32 849	31 281	154 697	152 062
- Покупная электроэнергия и мощность для реализации	73 874	71 353	144 914	154 454
- Прочие материальные расходы	380 401	310 451	553 255	484 551
Амортизация	557 437	551 033	1 117 117	1 153 362
Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.	219 172	168 828	355 818	295 963
- Консультационные, юридические и аудиторские услуги	12 779	4 845	16 603	18 183
- Услуги по управлению	22 049	22 801	43 393	43 769
- Расходы, связанные с содержанием имущества	28 159	9 951	46 728	20 295
- Охрана	26 386	27 661	53 271	51 322
- Услуги связи	21 315	21 571	42 501	43 122
- Транспортные услуги	11 215	7 745	17 370	13 885
- Расходы на программное обеспечение и сопровождение	8 716	9 378	16 729	16 302
- Прочие услуги	88 553	64 876	119 223	89 085
Резервы	228 016	19 385	208 429	7 054
Штрафы, пени, неустойки, предъявленные Компании за нарушение условий договоров	79 160	246 673	84 973	306 047
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	88 530	125 077	172 819	250 309
Аренда	105 887	24 426	176 365	50 201
Командировочные расходы	37 230	39 188	70 022	59 687
Страхование	14 947	14 775	29 625	29 390
Прочие расходы	40 462	489 062	182 657	648 122
	8 120 034	7 688 581	16 602 949	16 009 019

За три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года в составе прочих расходов отражены убытки прошлых лет в сумме 4 693 тыс. руб и 147 690 тыс. руб. (три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 493 710 и 619 607 тыс. руб.), в том числе в соответствии с решениями суда и урегулированием разногласий с энергосбытовыми компаниями.

12. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по остаткам на банковских счетах	178 755	9 367	189 645	17 233
Амортизация дисконта по финансовым инструментам	17 882	-	34 169	27 525
Прочие финансовые доходы	154	145	154	145
	196 791	9 512	223 968	44 903

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Финансовые расходы				
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(628 793)	(623 355)	(1 253 950)	(1 281 859)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(18 396)	–	(43 122)	–
Амортизация дисконта по финансовым инструментам	–	(19 254)	–	–
Прочие финансовые расходы	(2 096)	(2 331)	(3 603)	(4 717)
	(649 285)	(644 940)	(1 300 675)	(1 286 576)

13. Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Текущий налог на прибыль				
Начисление текущего налога	60 603	(233 668)	(2 560)	(369 128)
Корректировка налога за прошлые периоды	–	68 525	46	105 606
Итого текущий налог на прибыль	60 603	(165 143)	(2 514)	(263 522)
Отложенный налог на прибыль	15 172	(34 279)	(106 251)	(26 583)
Итого доход/расход по налогу на прибыль	75 775	(199 422)	(108 765)	(290 105)

Официально установленная российским законодательством ставка налога на прибыль в 2019 и 2018 годах составляла 20%.

Расходы по налогу на прибыль отражены на основании наилучшей на отчетную дату оценки менеджментом средневзвешенной ожидаемой налоговой ставки налога на прибыль за полный финансовый год.

Прибыль (убыток) до налогообложения соотносится с расходами по налогу на прибыль следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Прибыль/убыток до налогообложения	(33 389)	695 561	649 942	850 190
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке налога	6 678	(139 112)	(129 988)	(170 038)
Эффект применения более низкой ставки налога	(264)	(1 354)	193	(943)
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или невычетаемых для налоговых целей	71 453	(125 572)	24 852	(218 099)
Корректировки за предшествующие годы	–	68 525	46	105 606
Изменение непризнанных отложенных налоговых активов	(2 092)	(1 909)	(3 868)	(6 631)
	75 775	(199 422)	(108 765)	(290 105)

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода:

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(114)	22	(10 216)	2 603	(521)	2 082
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	(10 124)	–	–	(14 989)	–	(14 989)
	<u>(10 238)</u>	<u>22</u>	<u>(10 216)</u>	<u>(12 386)</u>	<u>(521)</u>	<u>(12 907)</u>
	За три месяца, закончившихся 30 июня 2018 года			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(114)	23	11 141	(181)	36	(145)
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	11 232	–	–	3 253	–	3 253
	<u>11 118</u>	<u>23</u>	<u>11 141</u>	<u>3 072</u>	<u>36</u>	<u>3 108</u>

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная/условно-первоначальная стоимость						
На 1 января 2018 года	3 586 965	21 317 769	13 417 778	7 052 119	2 376 403	47 751 034
Поступления	355	14 756	3 808	19 494	588 502	626 915
Ввод в эксплуатацию	592	452 819	85 814	70 769	(609 994)	—
Выбытия	(208)	(24 397)	(1 438)	(4 238)	(8 686)	(38 987)
На 30 июня 2018 года	3 587 704	21 760 947	13 505 942	7 138 144	2 346 225	48 338 962
Накопленная амортизация и обесценение						
На 1 января 2018 года	(1 658 043)	(12 756 392)	(7 062 105)	(5 062 355)	(8 384)	(26 547 279)
Начисленная амортизация	(66 659)	(475 569)	(355 595)	(235 396)	—	(1 133 219)
Выбытия	197	9 596	1 426	4 207	74	15 500
На 30 июня 2018 года	(1 724 505)	(13 222 365)	(7 416 274)	(5 293 544)	(8 310)	(27 664 998)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2018 года	1 928 922	8 561 377	6 355 673	1 989 764	2 368 019	21 203 755
На 30 июня 2018 года	1 863 199	8 538 582	6 089 668	1 844 600	2 337 915	20 673 964

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. Основные средства (продолжение)

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная/условно-первоначальная стоимость						
На 1 января 2019 года	3 625 771	22 297 363	13 889 421	7 687 317	2 394 177	49 894 049
Реклассификация между группами	–	(1 121)	1 121	–	–	–
Поступления	3 884	65	158	12 072	597 330	613 509
Приобретение дочерних компаний	572 976	1 407 638	65 106	22 290	14 313	2 082 323
Ввод в эксплуатацию	2 075	250 998	127 428	3 490	(383 991)	–
Выбытия	(17 736)	(4 061)	(3 820)	(48 273)	(17 520)	(91 410)
На 30 июня 2019 года	4 186 970	23 950 882	14 079 414	7 676 896	2 604 309	52 498 471
Накопленная амортизация и обесценение						
На 1 января 2019 года	(1 786 672)	(13 648 889)	(7 766 648)	(5 490 500)	(7 741)	(28 700 450)
Реклассификация между группами	–	592	(592)	–	–	–
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(11)	(188)	(278)	–	477	–
Начисленная амортизация	(64 235)	(441 365)	(354 119)	(215 706)	–	(1 075 425)
Выбытия	8 822	3 718	3 320	42 585	–	58 445
На 30 июня 2019 года	(1 842 096)	(14 086 132)	(8 118 317)	(5 663 621)	(7 264)	(29 717 430)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2019 года	1 839 099	8 648 474	6 122 773	2 196 817	2 386 436	21 193 599
На 30 июня 2019 года	2 344 874	9 864 750	5 961 097	2 013 275	2 597 045	22 781 041

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, капитализированные проценты составили 53 463 тыс. руб., (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 58 180 тыс. руб.), ставка капитализации составила 8,28% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года – 8,52%).

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

15. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Гудвилл	Прочие	Итого нематериальные активы
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2018 года	207 698	27 397	–	–	235 095
Поступления	912	10 171	–	–	11 083
Выбытия	(8 665)	–	–	–	(8 665)
На 30 июня 2018 года	199 945	37 568	–	–	237 513
Накопленная амортизация					
На 1 января 2018 года	(92 862)	(108)	–	–	(92 970)
Начисленная амортизация	(19 016)	(1 060)	–	–	(20 076)
Выбытия	8 665	–	–	–	8 665
На 30 июня 2018 года	(103 213)	(1 168)	–	–	(104 381)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2018 года	114 836	27 289	–	–	142 125
На 30 июня 2018 года	96 732	36 400	–	–	133 132
	Программное обеспечение	НИОКР	Гудвилл (предварительная оценка)	Прочие	Итого нематериальные активы
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2019 года	224 844	46 562	–	–	271 406
Поступления	12 447	10 556	–	–	23 003
Поступление при приобретении компаний	17 409	–	114 974	551	132 934
Выбытия	(12 608)	–	–	–	(12 608)
На 30 июня 2019 года	242 092	57 118	114 974	551	414 735
Накопленная амортизация					
На 1 января 2019 года	(119 258)	(2 251)	–	–	(121 509)
Начисленная амортизация	(19 816)	(2 662)	–	(15)	(22 493)
Выбытия	12 270	–	–	–	12 270
На 30 июня 2019 года	(126 804)	(4 913)	–	(15)	(131 732)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2019 года	105 586	44 311	–	–	149 897
На 30 июня 2019 года	115 288	52 205	114 974	536	283 003

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

16. Активы в форме права пользования

	Земельные участки и здания	Сети-линии электропередачи	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость				
На 1 января 2019 года	1 003 782	52 317	56	1 056 155
Поступления	6 394	—	—	6 394
Поступления при приобретении компании	1 287	—	—	1 287
Изменение условий договора	(91 589)	(481)	—	(92 070)
Прекращение договора аренды	(7 600)	(100)	—	(7 700)
На 30 июня 2019 года	912 274	51 736	56	964 066
Накопленная амортизация и обесценение				
На 1 января 2019 года	—	—	—	—
Начисленная амортизация	(16 601)	(2 699)	(5)	(19 305)
Изменение условий договора	2 180	120	—	2 300
Прекращение договора аренды	449	5	—	454
На 30 июня 2019 года	(13 972)	(2 574)	(5)	(16 551)
Остаточная стоимость				
На 1 января 2019 года	1 003 782	52 317	56	1 056 155
На 30 июня 2019 года	898 302	49 162	51	947 515

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

17. Финансовые вложения

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	5 899	3 296
	5 899	3 296

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход, представляют собой имеющие и не имеющие рыночные котировки ценные бумаги, отраженные по справедливой стоимости (1 и 3 уровень в иерархии справедливой стоимости).

18. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	2 120 706	2 032 101
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(422 013)	(379 018)
Прочая дебиторская задолженность	177 249	6 773
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	—	(198)
Итого финансовые активы	1 875 942	1 659 658
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	16 743 711	15 226 701
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(4 615 634)	(4 770 748)
Прочая дебиторская задолженность	1 600 566	2 040 572
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(1 121 860)	(1 004 149)
Итого финансовые активы	12 606 783	11 492 376

Долгосрочная торговая дебиторская задолженность включает в себя реструктуризованную дебиторскую задолженность за услуги по передаче электроэнергии в общей сумме 2 075 687 тыс. руб. на 30 июня 2019 года (на 31 декабря 2018 года: 1 983 528 тыс. руб. Условия соглашений предполагают погашение дебиторской задолженности в 2020-2023 годах и применение ставки процента 11% годовых.

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 29.

19. Авансы выданные и прочие активы

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Внеоборотные		
НДС по авансам покупателей и заказчиков	104 966	—
Авансы выданные	1 718	1 165
	106 684	1 165
Оборотные		
Авансы выданные (краткосрочные)	20 135	20 802
Резерв под обесценение авансов выданных (краткосрочных)	(1 671)	(1 811)
НДС к возмещению	6 981	5 446
НДС по аванс. получ. и НДС по авансам выд. ОС	165 848	166 391
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	49 833	11 482
	241 126	202 310

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

20. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	550 624	1 132 261
Эквиваленты денежных средств	390	–
	<u>551 014</u>	<u>1 132 261</u>

Денежные средства Группы размещены на банковских счетах кредитных организаций:

	<u>Рейтинг</u>	<u>Рейтинговое агентство</u>	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
ПАО «Сбербанк»*	BBB-	Fitch	35 302	99 923
АО «Газпромбанк»*	BB+	Fitch	202 657	533 635
АО «Альфа-банк»	BB+	S&P	129	72
АО «АБ «Россия»	ruAA	Эксперт РА	215	116 157
Управление Федерального казначейства по Ростовской области*	–	–	306 657	377 738
АО «СМП Банк»	ruA-	Эксперт РА	–	232
АО «Россельхозбанк»*	BB+	Fitch	1 919	1
АО «Банк ВБРР»*	Ba2	Moody's	–	80
ПАО «Банк УРАЛСИБ»	B+	Fitch	3 280	4 398
Денежные средства в кассе	–	–	465	25
			<u>550 624</u>	<u>1 132 261</u>

* Связанные с государством.

По состоянию на 30 июня 2019 года и на 31 декабря 2018 года все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

По состоянию на 31 декабря 2018 года на банковские счета Группы наложен арест в общей сумме 185 тыс. руб. Арест денежных средств в интересах ПАО «ФСК ЕЭС» осуществлен в рамках сводного исполнительного производства 8751/15/99001-СД, 6 февраля 2019 года арест со счета снят.

21. Уставный капитал

	<u>Обыкновенные акции</u>	
	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Номинальная стоимость одной акции, руб.	0,10	0,10
В обращении на 1 января	69 039 057 177	61 178 139 417
В обращении на конец периода и полностью оплаченные	69 039 057 177	69 039 057 177

По состоянию на 30 июня 2019 года выпущенный и зарегистрированный уставный капитал состоит из 69 039 057 177 обыкновенных акций (на 31 декабря 2018 года: 69 039 057 177 обыкновенных акций). Номинальная стоимость акции составляет 0,1 руб.

Дополнительная эмиссия ценных бумаг

7 апреля 2017 года внеочередным Общим собранием акционеров Компании было принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных 13 015 185 446 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,1 руб. за акцию на общую сумму 1 301 519 тыс. руб. Дополнительный выпуск акций был зарегистрирован Банком России 1 июня 2017 года. До 20 июля 2017 года включительно акционеры могли воспользоваться правом преимущественного приобретения акций Компании. На 31 декабря 2017 года в рамках реализации указанного права материнская компания внесла в уставный капитал Компании 786 025 тыс. руб., прочие акционеры – 67 тыс. руб.

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

30 марта 2018 года Советом директоров Компании принято решение о внесении изменений в Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг и Проспект ценных бумаг в части продления срока проведения открытой подписки (с 245 до 333 дней, т.е. до 29 июня 2018 года). 14 мая 2018 года Банком России были зарегистрированы указанные выше изменения в документы выпуска. В ходе открытой подписки предложений (оферт) о приобретении дополнительных акций Компании от потенциальных приобретателей не поступило.

2 августа 2018 года решением Совета директоров Компании было утверждено Уведомление об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО «МРСК Юга». 10 августа 2018 года Банком России была выдана Выписка из реестра эмиссионных ценных бумаг, которой подтверждается завершение дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО «МРСК Юга». До момента государственной регистрации изменений в Устав Компании в связи с увеличением уставного капитала взнос в сумме 786 092 тыс. руб. признавался в качестве резерва под эмиссию акций непосредственно в составе капитала на 31 декабря 2017 года. 23 августа 2018 года зарегистрированы изменения в Устав Компании, связанные с увеличением уставного капитала Компании на 786 092 тыс. руб. до 6 903 906 тыс. руб.

Советом директоров Компании 25 апреля 2019 года (Протокол № 313/2019 от 29 апреля 2019 года) утверждено решение о дополнительном выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг – акций обыкновенных именных бездокументарных в количестве 19 963 551 259 штук, номинальной стоимостью 0,1 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 1 996 355 тыс. руб. 23 мая 2019 года Банком России была выдана Выписка из реестра эмиссионных ценных бумаг, которой подтверждается завершение дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО «МРСК Юга».

Внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «МРСК Юга» 18 апреля 2019 года (протокол № 19 от 22 апреля 2019 года) принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 19 963 551 259 штук номинальной стоимостью 0,1 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 1 996 355 тыс. руб. Советом директоров Общества 25 апреля 2019 года (Протокол № 313/2019 от 29 апреля 2019 года) утверждено Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг и Проспект ценных бумаг. 23 мая 2019 года Банком России осуществлена государственная регистрация Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг Общества. До момента государственной регистрации изменений в Устав Компании в связи с увеличением уставного капитала взнос в сумме 1 300 054 тыс. руб. признан в качестве резерва под эмиссию акций непосредственно в составе капитала на 30 июня 2019 года.

Нераспределенная прибыль и дивиденды

Бухгалтерская отчетность Компании, подготовленная согласно РСБУ, является основой для распределения прибыли и других выплат. Из-за различий между правилами бухгалтерского учета по РСБУ и МСФО, прибыль Компании в бухгалтерской отчетности может существенно отличаться от значений, приведенных в консолидированной финансовой отчетности, подготовленной по МСФО.

В соответствии с законодательством Российской Федерации, величина доступных для распределения фондов Компании ограничивается величиной нераспределенной прибыли, отраженной в бухгалтерской отчетности Компании, подготовленной в соответствии с РСБУ.

На годовом Общем собрании акционеров Компании, состоявшемся 9 июня 2018 года, было принято решение о выплате дивидендов за 2017 год в сумме 377 259 тыс. руб. В течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года, Компания выплатила дивиденды за 2015 год в сумме 15 тыс. руб. и за 2017 год в сумме 373 716 тыс. руб., списала в состав доходов объявленные и не востребовавшие дивиденды за 2015 год в сумме 90 тыс. руб. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, Компания выплатила дивиденды за 2015 год в сумме 50 тыс. руб. и за 2017 год в сумме 165 тыс. руб.

На годовом Общем собрании акционеров Компании, состоявшемся 31 мая 2019 года, было принято решение о выплате дивидендов за 2018 год в сумме 561 287 тыс. руб.

На 30 июня 2019 года дивиденды к уплате в размере 566 272 тыс. руб. отражены в Консолидированном отчете о финансовом положении Группы в составе торговой и прочей кредиторской задолженности (на 31 декабря 2018 года: 5 200 тыс. руб.).

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

22. Прибыль на акцию

В тысячах акций	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Обыкновенные акции на 1 января	69 039 057	69 039 057	69 039 057	69 039 057
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 30 июня	69 039 057	69 039 057	69 039 057	69 039 057

Средневзвешенное количество акций за период представлено акциями, составляющими зарегистрированный уставный капитал (в количестве 69 039 057 177 обыкновенных акций).

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период, закончившихся 30 июня (тыс. шт)	69 039 057	69 039 057	69 039 057	69 039 057
Прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	42 386	496 140	541 177	560 085
Прибыль на обыкновенную акцию (руб.) – базовая и разводненная (в российских рублях)	0,001	0,007	0,008	0,008

Расчет базовой прибыли на акцию за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, был основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, в размере 541 177 тыс. руб. (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: прибыль 42 386 тыс. руб.) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года – 69 039 057 тыс. штук (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 69 039 057 тыс. штук).

У компании отсутствуют разводненные финансовые инструменты.

23. Кредиты и займы

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	19 832 022	20 432 022
Необеспеченные облигационные займы	5 000 000	5 000 000
Обязательства по аренде	961 663	–
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(4 542 322)	(1 500 000)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(15 630)	–
	21 235 733	23 932 022
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	124 026	15 411
Необеспеченные облигационные займы	–	–
Обязательства по аренде	12 312	–
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	4 651 172	1 610 100
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	15 630	–
	4 803 140	1 625 511
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	13 225	15 411
Задолженность по процентам к уплате по облигационным займам	108 850	110 100
	122 075	125 511

По состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, Группа привлекла следующие банковские кредиты:

	Эффективные процентные ставки	Сроки погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты*	8,25-9,00%	2019-2020 годы	2 901 221
Необеспеченные банковские кредиты*	8,90%	2022 год	700 000
Прочие необеспеченные кредиты и займы	0,00%	2019 год	3 000
			3 604 221

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, Группа погасила следующие банковские кредиты:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы, полученные от организаций, связанных с государством	(3 593 420)
Прочие кредиты и займы	(500 000)
	(4 093 420)

24. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2019 года	31 декабря 018 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	2 119 688	3 323 694
Прочая кредиторская задолженность	4 048	6 511
Итого финансовые обязательства	2 123 736	3 330 205
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	6 086 927	4 095 876
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	500 265	395 492
Задолженность перед персоналом	1 175 597	1 273 075
Дивиденды к уплате	566 272	5 200
Итого финансовые обязательства	8 329 061	5 769 643
Налоги к уплате		
НДС	800 388	507 891
Налог на имущество	80 322	106 738
Взносы на социальное обеспечение	187 245	211 143
Прочие налоги к уплате	72 631	79 904
	1 140 586	905 676

На 30 июня 2019 года в составе долгосрочной и краткосрочной торговой кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиком электроэнергии ПАО «ФСК ЕЭС» в сумме 4 719 561 тыс. руб., в том числе текущая и реструктуризированная задолженность (на 31 декабря 2018 года: 5 280 347 тыс. руб.).

В 2017 году с ПАО «ФСК ЕЭС» были подписаны два соглашения от 27 июня 2017 года и от 31 декабря 2017 года, по которым задолженность на общую сумму 5 588 433 была реструктуризирована. Стороны договорились о графике погашения задолженности до 31.12.2021 года с начислением процентов по номинальной ставке 11%. Согласно средневзвешенным процентным ставкам по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (по 30 крупнейшим банкам), публикуемым Центральным банком Российской Федерации, рыночные ставки по состоянию на даты подписания соглашений составили 9,72%, и 9,17% соответственно.

Суммы дисконта, отраженные в составе кредиторской задолженности на даты подписания соглашений о реструктуризации составили 129 729 тыс. руб. и 65 235 тыс. руб. соответственно.

На 30 июня 2019 года общая сумма несамортизированного дисконта, отраженного в составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, составляет 81 722 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 115 891 тыс. руб.).

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

25. Авансы покупателей

	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Авансы за услуги по техприсоединению к электросетям	620 960	76 372
Прочие авансы покупателей	8 193	6 636
Итого долгосрочные авансы покупателей	<u>629 153</u>	<u>83 008</u>
	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Авансы за услуги по техприсоединению к электросетям	887 463	827 213
Прочие авансы покупателей	65 097	35 806
Итого краткосрочные авансы покупателей	<u>952 560</u>	<u>863 019</u>

В данном примечании сумма авансов покупателей указана с НДС.

26. Управление финансовыми рисками и капиталом

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками и капиталом, а также порядок определения справедливой стоимости соответствует тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Руководство полагает, что по состоянию на отчетную дату справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Группы приблизительно равна их балансовой стоимости.

Финансовые активы и финансовые обязательства Группы, за исключением имеющих рыночные котировки ценных бумаг, отраженных в составе финансовых вложений (1 уровень в иерархии справедливой стоимости, Примечание 15) и денежных средств и их эквивалентов (1 уровень иерархии), относятся к 3 уровню иерархии справедливой стоимости.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

Группа придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования как краткосрочных, так и долгосрочных источников. Временно свободные денежные средства размещаются в форме краткосрочных финансовых инструментов, в основном банковских депозитов.

Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить постоянное наличие у Группы ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Группы. Этот подход используется для анализа сроков оплаты, относящихся к финансовым активам и прогноза денежных потоков от операционной деятельности.

По состоянию на 30 июня 2019 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 21 225 872 тыс. руб. (20 855 300 тыс. руб. на 31 декабря 2018 года). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

27. Обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 3 177 159 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 30 июня 2019 года (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 2 398 166 тыс. руб.).

28. Условные обязательства

Страхование

В Группе действуют единые требования в отношении объемов страхового покрытия, надежности страховых компаний и порядка организации страховой защиты. Группа осуществляет страхование активов, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Основные производственные активы Группы имеют страховое покрытие, включая покрытие на случай повреждения или утраты основных средств. Тем не менее, существуют

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

риски негативного влияния на деятельность и финансовое положение Группы в случае утраты или повреждения активов, страховая защита которых отсутствует, либо осуществлена не в полном объеме.

Условные налоговые обязательства

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

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с принципами организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСД), но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, поскольку налоговые проверки на предмет соблюдения новых правил трансфертного ценообразования начались недавно. Однако ожидается, что операции, которые регулируются правилами о трансфертном ценообразовании, станут объектом детальной проверки, что потенциально может оказать влияние на данную консолидированную финансовую отчетность.

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество, налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Группой. Руководство Группы не может прогнозировать исход и суммы возможных затрат для урегулирования потенциальных налоговых рисков.

На 30 июня 2019 года руководство считает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и позиция Группы с точки зрения соблюдения налогового, валютного и таможенного законодательства может быть обоснована и защищена.

По результатам выездной налоговой проверки за 2014-2016 годы налоговым органом включены в состав облагаемых налогом на имущество объекты недвижимого имущества, что привело к доначислению налога на имущество в сумме 43 695 тыс. руб.

В отсутствие судебной практики по указанному вопросу, существует риск оспаривания налоговыми органами применения пониженной ставки (освобождение до 2018 года) по спорным объектам, а также вероятность доначисления налога на имущество за 2017-2018 годы на сумму 89 962 тыс. руб., за 6 месяцев 2019 года на сумму 77 566 тыс. руб. Сумма налогового риска на 30 июня 2019 года составляет 226 433 тыс. руб. с учетом штрафа и пени по Решению ИФНС.

Судебные разбирательства

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

Обязательства по охране окружающей среды

Группа осуществляет деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации продолжает развиваться, обязанности уполномоченных государственных органов по надзору за его соблюдением пересматриваются. Потенциальные обязательства по охране окружающей среды, возникающие в связи с изменением интерпретаций существующего законодательства, судебными исками или изменениями в законодательстве не могут быть оценены. По мнению руководства, при существующей системе контроля и при текущем законодательстве не существует вероятных обязательств, которые могут иметь существенное негативное влияние на финансовое положение, результаты деятельности или движение денежных средств Группы.

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

29. Операции со связанными сторонами

Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Федерального Агентства по Управлению имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями

Операции материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями включают операции с ПАО «Россети», его дочерними и ассоциированными компаниями:

Выручка, чистые прочие доходы	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 30 июня		Сумма сделки за шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Балансовая стоимость	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Материнская компания						
Арендная плата	410	410	820	820	–	–
Прочая выручка и доходы	–	1 787	821	2 248	–	–
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Передача электроэнергии	110 426	102 192	223 713	213 796	86 534	51 870
Арендная плата	1 772	1 821	3 574	3 943	3 683	3 803
Прочая выручка и доходы	1 950	343	2 138	559	84 120	214 945
	114 558	106 553	231 066	221 366	174 337	270 618

Операционные расходы, финансовые расходы	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 30 июня		Сумма сделки за шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Балансовая стоимость	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Материнская компания						
Услуги по управлению	22 049	22 801	43 393	43 769	26 459	17 863
Технический надзор	7 135	7 133	14 269	14 268	–	–
Прочие расходы	1 444	1 345	2 889	2 686	–	–
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	109 151	108 603	217 669	216 424	108 850	110 100
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Услуги по передаче электроэнергии	1 657 486	1 573 094	3 354 284	3 171 498	4 722 937	5 280 347
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	63 206	63 559	161 173	172 205	–	–
Аренда	(267)	51	(252)	1 615	6	93
Прочие расходы	(77 842)	54 663	(62 491)	82 046	60 274	330 983
Резервы	(92 381)	–	(92 381)	–	–	253 563
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	126 936	128 482	253 638	282 667	–	–
	1 816 917	1 959 731	3 892 191	3 987 178	4 918 526	5 992 949

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Балансовая стоимость	
	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Материнская компания		
Кредиты и займы	5 000 000	5 000 000
Авансы полученные	—	124
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	18 397	15 225
Авансы полученные	1	3

В 2018 году Компания приняла решение о выплате дивидендов за 2017 год, сумма дивидендов, приходящаяся на долю материнской компании составила 245 666 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2018 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствовала.

В 2019 году Компания приняла решение о выплате дивидендов за 2018 год, сумма дивидендов, приходящаяся на долю материнской компании составила 396 527 тыс. руб. По состоянию на 30 июня 2019 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов составила 396 527 тыс. руб.

Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей консолидированной финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены генеральный директор и высшие менеджеры Группы, члены Советов Директоров и Правлений.

Группа не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с ключевыми руководящими сотрудниками и их близкими родственниками, за исключением выплат им вознаграждения в форме заработной платы и премий.

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

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	33 105	19 041	53 184	36 171

На 30 июня 2019 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 613 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 500 тыс. руб.).

Операции с компаниями, связанными с государством

В ходе осуществления деятельности Группа совершает значительное количество операций с компаниями, связанными с государством. Данные операции осуществляются согласно регулируемым тарифам либо в соответствии с рыночными ценами.

Выручка от компаний, связанных с государством, за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, составляет 20% от общей выручки Группы (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 21% и 20%), включая 19% и 20% выручки от передачи электроэнергии (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 21% и 20%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанным с государством, за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года составили 9% и 8% соответственно от общих затрат по передаче электроэнергии (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 9% и 8%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, составили 55% и 54% от общей суммы начисленных процентов (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 63% и 64%).

Информация о кредитах и займах, полученных от банков, связанных с государством и остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, раскрыта в Примечаниях 23 и 20 соответственно.

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

30. События после отчетной даты

После отчетной даты Компанией был привлечен кредит на сумму 217 млн. руб. по договору кредитования в форме овердрафта от 29 сентября 2017 года № 0717-028-2012, а также на сумму 330 млн. руб. по кредитному соглашению об открытии кредитной линии от 15 августа 2018 года № 0718-023-2012. После отчетной даты был погашен кредит на сумму 324,8 млн. руб. по договору кредитования в форме овердрафта от 29 сентября 2017 года № 0717-028-2012.

На 31 июля 2019 года эмитент осуществил размещение 13 000 538 248,3 штук обыкновенных именных бездокументарных акций по дополнительной эмиссии от 23 мая 2019 года, приобретенных акционерами Общества в рамках реализации преимущественного права. Общее количество размещенных акций Общества на 31 июля 2019 года составило 82 039 595 425,3 штук.

После получения соответствующей Директивы Правительства РФ и проведения необходимых корпоративных процедур согласно установленному порядку планируется регистрация дополнительного выпуска акций в общем количестве 98 520 013 264 штук (на сумму 9 852 001 тыс.руб.) в 3-4 квартале 2019 года.

Решением Совета директоров ПАО «МРСК Юга» от 31 июля 2019 года (Протокол № 328/2019 от 2 августа 2019 года) получено согласие на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, – договора купли-продажи имущества (объектов электросетевого хозяйства, включенных в реестр объектов Единой национальной (общероссийской) электрической сети) между ПАО «МРСК Юга» и ПАО «ФСК ЕЭС» в размере 285 981 234,65 руб., кроме того НДС в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

По мнению Руководства отсутствуют иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года.