



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

22.02.2018

~ РСМ - 1351

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Межрегиональная сетевая распределительная компания Юга» (ПАО «МРСК ЮГА»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ПАО «МРСК Юга» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в п. 3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Признание и оценка выручки

Признание и оценка выручки являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенным несовершенством механизмов функционирования розничного рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми и энергосбытовыми компаниями в отношении объемов потребления электроэнергии и мощности. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной и основывается на допущениях разрешения разногласий.

Мы провели оценку системы внутреннего контроля за отражением выручки, проверку корректности определения сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии и прочих работ (услуг), на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии и результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, а также провели другие процедуры для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств для подтверждения корректности, во всех существенных отношениях, сумм признанных в бухгалтерской отчетности доходов.

Информация о разногласиях со сбытовыми компаниями раскрыта в п. 5.6.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись

одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что требуют большого объема суждений руководства в отношении существенных, оспариваемых в рамках судебных разбирательств и урегулирования претензий, сумм.

Аудиторские процедуры включали анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, оценку адекватности суждений руководства и документальное обоснование оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, соответствие подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству.

Сведения о начисленных резервах и условных обязательствах Общества раскрыты в п. 2.8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «МРСК Юга» за 2017 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «МРСК Юга» за 1 квартал 2018 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «МРСК Юга» за 2017 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2018 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «МРСК Юга» за 2017 год или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «МРСК Юга» за 1 квартал 2018 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета Директоров за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Комитет по аудиту Совета директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Общества;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом по аудиту Совета директоров Общества, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Комитету по аудиту Совета директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитета по аудиту Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий

период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора №03-000591 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» от 13 февраля 2013г. № 188 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 20103037931



Н.А. Данцер

Р.Ф. Михайлык

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Межрегиональная сетевая распределительная компания Юга»
(сокращенное наименование **ПАО «МРСК Юга»**).

Место нахождения: Россия, 344002, г. Ростов – на - Дону, ул. Большая Садовая, д. 49;

Основной государственный регистрационный номер – 1076164009096.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

Организация ПАО "МРСК Юга"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д.49

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	80380011
ИНН	6164266561
по ОКВЭД	35.12
по ОКПОФ/ОКОС	12247/49
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Коды		
			31.12.2017 г.	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	1 406	1 689	6
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	30 051	17 040	18 190
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	16 807	9 700	820
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	28 696 683	28 564 113	28 897 473
	земельные участки и объекты природопользования	1151	30 511	30 511	22 373
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	26 158 356	25 030 267	26 190 347
	другие виды основных средств	1153	158 021	196 043	233 066
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	2 159 154	3 070 922	2 197 090
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	475	424	1 391
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	190 166	235 946	253 206
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	134 564	147 910	144 929
	инвестиции в дочерние общества	1171	130 406	141 080	140 710
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	4 158	6 830	4 219
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	399 627	433 756	369 907
	Прочие внеоборотные активы	1190	79 501	103 546	125 059
	Итого по разделу I	1100	29 341 832	29 268 054	29 555 564
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	718 177	813 275	720 902
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	718 162	741 784	718 504
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	15	39	2 398
	товары отгруженные	1214	-	71 452	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 990	2 983	13 207
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	13 691 892	13 826 570	10 864 649
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	10 980	4 644	22 053
	покупатели и заказчики	123101	3 106	2 694	2 112
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	1 798	1 912	7 290
	прочая дебиторская задолженность	123104	6 076	38	12 651
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	13 680 912	13 821 926	10 842 596
	покупатели и заказчики	123201	12 124 945	11 405 048	9 053 476
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	31 423	26 651	63 245
	прочая дебиторская задолженность	123206	1 524 544	2 390 227	1 725 875
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	434 337	690 127	1 581 079
	касса	1251	-	-	6
	расчетные счета	1252	428 131	682 485	1 576 092
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	6 206	7 642	4 981
	Прочие оборотные активы	1260	266 491	271 034	218 042
	Итого по разделу II	1200	15 118 887	15 603 989	13 397 879
	БАЛАНС	1600	44 460 719	44 872 043	42 953 443

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На		
			31.12.2017 г.	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 117 814	4 981 110	4 981 110
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	786 092	143 909	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	14 630 345	14 652 936	14 691 709
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.1.	Резервный капитал	1360	157 574	157 574	150 095
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(15 476 505)	(16 010 534)	(14 888 464)
	прошлых лет	1371	(15 987 943)	(16 010 534)	(14 888 464)
	отчетного периода	1372	511 438	-	-
	Итого по разделу III	1300	6 215 320	3 924 995	4 934 450
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	21 588 750	17 232 022	13 403 378
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	16 588 750	12 232 022	8 403 378
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	5 000 000	5 000 000	5 000 000
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	944 306	830 913	416 872
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	3 794 797	118 948	118 914
	Итого по разделу IV	1400	26 327 853	18 181 883	13 939 164
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	2 798 563	7 223 561	11 630 194
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	2 798 563	7 188 421	11 598 753
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	35 140	31 441
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	6 813 989	13 572 980	9 672 852
	поставщики и подрядчики	1521	4 399 916	10 411 233	7 535 500
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	278 098	293 457	248 132
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	162 994	168 318	137 076
	задолженность по налогам и сборам	1525	785 789	377 952	452 453
	авансы полученные	1526	889 569	1 002 756	956 524
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	1 762	1 812	94
	прочая кредиторская задолженность	1528	295 861	1 317 452	343 073
	Доходы будущих периодов	1530	32 323	35 632	59 123
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	2 271 758	1 931 821	2 709 437
	Прочие обязательства	1550	913	1 171	8 223
	Итого по разделу V	1500	11 917 546	22 765 165	24 079 829
	БАЛАНС	1700	44 460 719	44 872 043	42 953 443



Руководитель

Эбзеев Б.Б.

Главный бухгалтер

Савин Г.Г.

20 18 г.

7

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 17 г.

Организация ПАО "МРСК Юга"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	80380011
ИНН	6164266561
по ОКВЭД	35.12
по ОКOPФ/OKFC	12247/49
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2017	За 12 месяцев 2016
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	35 144 452	31 414 140
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	33 439 198	30 768 277
	выручка от техприсоединения	2112	415 318	469 889
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	859 637	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	37 268	48 767
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	391 092	115 208
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	1 939	11 999
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(28 630 009)	(27 112 017)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(27 549 510)	(26 834 896)
	себестоимость техприсоединения	2122	(133 599)	(124 121)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(795 179)	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(21 569)	(32 287)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(119 901)	(93 466)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(10 251)	(27 247)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 514 443	4 302 123
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(26 234)	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	(738 130)	(705 719)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 750 079	3 596 404
	Доходы от участия в других организациях	2310	148	3 298
	Проценты к получению	2320	61 346	95 461
	Проценты к уплате	2330	(3 070 331)	(2 768 578)
5.11.	Прочие доходы	2340	3 864 141	5 087 084
5.11.	Прочие расходы	2350	(5 970 119)	(6 955 464)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	635 264	(941 795)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(343 628)	(41 080)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	381 415	250 003
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(143 366)	(93 118)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(21 474)	72 554
2.3.	Прочее	2460	384 642	(7 829)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	511 438	(1 011 268)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2017 г.	За 12 месяцев 2016 г.
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	511 438	(1 011 268)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00836	-0,02030
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,00836	-0,02030

Руководитель

Эбзеев Б.Б.

Главный бухгалтер

Савин Г.Г.



20 февраля 20 18 г.

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		За	За
Наименование	Код	12 месяцев 2017 г.	12 месяцев 2016 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	28 630 009	27 112 017
в том числе			
материальные затраты	6511	17 633 668	16 432 716
затраты на оплату труда	6512	5 414 222	5 309 996
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	1 626 067	1 594 051
амортизация	6514	2 571 902	2 580 409
прочие затраты	6515	1 384 150	1 194 845
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	28 630 009	27 112 017
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	292 087	1 584
услуг управления на сторону	6540	2 507	3 265
Коммерческие расходы	6550	26 234	-
в том числе			
материальные затраты	6551	5 630	-
затраты на оплату труда	6552	10 254	-
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	3 035	-
амортизация	6554	109	-
прочие затраты	6555	7 206	-
Управленческие расходы	6560	738 130	705 719
в том числе			
материальные затраты	6561	44 103	39 991
затраты на оплату труда	6562	449 978	444 392
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	105 565	113 555
амортизация	6564	7 898	10 463
прочие затраты	6565	130 586	97 318

Руководитель



(подпись)

Эбзеев Б.Б.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Савин Г.Г.

(расшифровка подписи)

«dd»

февраля

20 18 г.

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		За 12 месяцев	За 12 месяцев
Наименование	Код	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	511 438	(1 011 268)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611	-	
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	511 438	(1 011 268)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	61 178 139	49 811 096
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,008360	-0,020302
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311	-	-
дополнительное количество акций	66312	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321	-	-
дополнительное количество акций	66322	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331	-	-
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0084	-0,0203
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Руководитель



(подпись)

Эбзеев Б.Б.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Савин Г.Г.

(расшифровка подписи)

«22»

февраля

20 18 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 12 месяцев 2017 год	За 12 месяцев 2016 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	635 264	(941 795)
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	635 264	(941 795)
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	1 907 075	1 250 017
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111	-	-
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(107 371)	362 768
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(716 829)	(465 592)
Налоговая база	6714	1 718 139	205 398
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	127 053	(188 359)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	127 053	(188 359)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	381 415	250 003
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221	-	-
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(164 840)	(20 564)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	(21 474)	72 554
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(143 366)	(93 118)
Текущий налог на прибыль	6724	(343 628)	(41 080)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	-	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	384 642	(7 829)
в том числе по существенным статьям	6731	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	511 438	(1 011 268)

Руководитель

Эбзеев Б.Б.

Главный бухгалтер

Савин Г.Г.



" 22 " февраля 2018г

Отчет об изменениях капитала
за 2017

Организации: ПАО "МРСК Юга"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид
экономической передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности
Публичное акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	80380011
ИНН	6164266561
по ОКВЭД	35.12
по ОКФС/ОКФС	12247/16
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. За 20 16 г.	3100	4 981 110	-	-	14 691 709	150 095	(14 888 464)	4 934 450
Увеличение капитала - всего:	3210	-	143 909	-	-	-	-	143 909
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	143 909	-	-	x	x	143 909
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(1 153 364)	(1 153 364)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(1 011 268)	(1 011 268)
переоценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(142 096)	(142 096)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(38 773)	x	38 773	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	7 479	(7 479)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. За 20 17 г.	3200	4 981 110	143 909	-	14 652 936	157 574	(16 010 534)	3 924 995
Увеличение капитала - всего:	3310	1 136 704	642 183	-	-	-	511 438	2 290 325
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	511 438	511 438
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	1 136 704	642 183	-	-	x	x	1 778 887
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(22 591)	x	22 591	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3300	6 117 814	786 092	-	14 630 345	157 574	(15 476 505)	6 215 320

N

3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменение капитала за 2016 год		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего		6 506 333	(1 011 268)	1 813	5 496 878
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(1 571 883)	-	-	(1 571 883)
после корректировок	3500	4 934 450	(1 011 268)	1 813	3 924 995
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):		(13 316 581)	(1 011 268)	(110 802)	(14 438 651)
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(1 571 883)	-	-	(1 571 883)
после корректировок	3501	(14 888 464)	(1 011 268)	(110 802)	(16 010 534)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:		19 822 914	-	112 615	19 935 529
(по статьям)	3402				
до корректировок					
Уставный капитал	34021	4 981 110	-	-	4 981 110
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	-	143 909	143 909
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	14 691 709	-	(38 773)	14 652 936
Резервный капитал	34024	150 095	-	7 479	157 574
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	19 822 914	-	112 615	19 935 529

3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	1 406	1 689	6
2.	Результаты исследований и разработок	1120	30 051	17 040	18 190
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	28 696 683	28 564 113	28 897 473
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	134 564	147 910	144 929
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	479 128	537 302	494 966
9.	Запасы	1210	718 177	813 275	720 902
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 990	2 983	13 207
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	13 691 892	13 826 570	10 864 649
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	434 337	690 127	1 581 079
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	266 491	271 034	218 042
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		44 460 719	44 872 043	42 953 443
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	21 588 750	17 232 022	13 403 378
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	944 306	830 913	416 872
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	2 271 758	1 931 821	2 709 437
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 794 797	118 948	118 914
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	2 798 563	7 223 561	11 630 194
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	6 813 989	13 572 980	9 672 852
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	913	1 171	8 223
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		38 213 076	40 911 416	37 959 870
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 22))		6 247 643	3 960 627	4 993 573



Руководитель

Эбзеев Б.Б.

Главный бухгалтер

Савин Г.Г.

февраля

20 18 г.

15

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 17 г.

Организация ПАО "МРСК Юга"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	80380011
ИНН	6164266561
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12247/49
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	27 222 867	23 735 860
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	25 675 777	22 027 875
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	208 000	242 774
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	46 348	51 910
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	29 104	35 935
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	1 500 742	1 656 075
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	18 287	6 724
Платежи - всего	4120	(26 329 832)	(22 402 500)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 119 202)	(10 116 967)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(7 617 304)	(5 333 708)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 112 497)	(7 676 535)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 600 195)	(2 754 566)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	(1 555 136)	(673 200)
налога на прибыль организаций	4124	(80 728)	(716 203)
прочие платежи	4129	(1 417 210)	(1 138 229)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(268 266)	(143 101)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	893 035	1 333 360
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	23 408	72 358
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	21 893	69 060
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	20 671	65 128
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 367	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	148	3 298
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	146	3 296
прочие поступления	4219	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(2 917 146)	(1 709 180)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 821 573)	(1 604 422)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(12 793)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(95 573)	(104 758)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 893 738)	(1 636 822)

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	32 078 704	13 048 358
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	30 297 410	12 902 315
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	5 000 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1 778 887	143 909
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	1 778 820	143 828
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	2 407	2 134
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(30 333 791)	(13 635 848)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(141 533)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(30 333 791)	(13 494 315)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	(5 000 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 744 913	(587 490)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(255 790)	(890 952)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	690 127	1 581 079
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	434 337	690 127
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____ Эбзеев Б.Б.

Главный бухгалтер _____ Савин Г.Г.

_____ февраля 20 18 г.



14

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	Изменения за период										На конец периода							
	На начало года					Выбыло					Переоценка							
	Код	Период	Первоначальная затлегуемая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная наилегуемая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная наилегуемая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная затлегуемая рыночная стоимость	Убыток от обесценения	Остаточная стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	2 929	(1 240)	-	1 689	-	-	-	-	(283)	-	-	-	2 929	(1 523)	-	1 406
	5110	за 2016 г.	24	(18)	-	6	2 905	-	-	-	(1 222)	-	-	-	2 929	(1 240)	-	1 689
Объекты интеллектуальной собственности	5101	за 2017 г.	2 929	(1 240)	-	1 689	-	-	-	-	(283)	-	-	-	2 929	(1 523)	-	1 406
(исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5111	за 2016 г.	24	(18)	-	6	2 905	-	-	-	(1 222)	-	-	-	2 929	(1 240)	-	1 689
в том числе:																		
У патентовладельца на исобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2017 г.	2 905	(1 219)	-	1 686	-	-	-	-	(280)	-	-	-	2 905	(1 499)	-	1 406
	51111	за 2016 г.	-	-	-	-	2 905	-	-	-	(1 219)	-	-	-	2 905	(1 219)	-	1 686
У правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У правообладателя на топологию интегральных микросхем	51013	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2017 г.	24	(21)	-	3	-	-	-	-	(3)	-	-	-	24	(24)	-	-
	51114	за 2016 г.	24	(18)	-	6	-	-	-	-	(3)	-	-	-	24	(21)	-	3
Деловая репутация Общества	5102	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НИМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 17	44 248	(36 908)	10 590	-	-	(4 686)	54 838	(41 594)
из них:	5150	за 20 16	47 153	(29 783)	-	(2 905)	1 054	(8 179)	44 248	(36 908)
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 17	44 248	(36 908)	10 590	-	-	(4 686)	54 838	(41 594)
	5154	за 20 16	47 153	(29 783)	-	(2 905)	1 054	(8 179)	44 248	(36 908)

68

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 17	9 700	17 697	-	(10 590)	16 807
	5170	за 20 16	820	8 880	-	-	9 700
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 17	9 700	16 407	-	(9 300)	16 807
	5171	за 20 16	820	8 880	-	-	9 700
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 17	-	1 290	-	(1 290)	-
	5172	за 20 16	-	-	-	-	-
Технологические работы	5163	за 20 17	-	-	-	-	-
	5173	за 20 16	-	-	-	-	-
Прочие	5164	за 20 17	-	-	-	-	-
	5174	за 20 16	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 17	-	-	-	-	-
	5190	за 20 16	-	-	-	-	-
в том числе:							
у правообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 17	-	-	-	-	-
	5191	за 20 16	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 17	-	-	-	-	-
	5192	за 20 16	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 17	-	-	-	-	-
	5193	за 20 16	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 17	-	-	-	-	-
	5194	за 20 16	-	-	-	-	-
Прочие	5185	за 20 17	-	-	-	-	-
	5195	за 20 16	-	-	-	-	-

20

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года					за период					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость			
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	46 458 438	(21 201 617)	25 256 821	3 724 771	(227)	(136 698)	81 902	(2 579 681)	-	-	50 046 511	(23 699 623)	26 346 888
	5210	за 2016 г.	45 187 586	(18 741 800)	26 445 786	1 647 851	(15)	(376 999)	135 092	(2 594 894)	-	-	46 458 438	(21 201 617)	25 256 821
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2017 г.	46 427 927	(21 201 617)	25 226 310	3 724 771	(227)	(136 698)	81 902	(2 579 681)	-	-	50 016 000	(23 699 623)	26 316 377
	5211	за 2016 г.	45 165 213	(18 741 800)	26 423 413	1 639 362	(15)	(376 648)	135 092	(2 594 894)	-	-	46 427 927	(21 201 617)	25 226 310
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2017 г.	4 172 493	(997 118)	3 175 375	308 004	-	(991)	523	(133 777)	-	-	4 479 506	(1 130 372)	3 349 134
	52111	за 2016 г.	4 206 316	(909 796)	3 296 520	144 899	-	(178 722)	44 470	(131 792)	-	-	4 172 493	(997 118)	3 175 375
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2017 г.	1 355 123	(610 559)	744 564	126 456	(227)	(4 203)	3 364	(61 202)	-	-	1 477 376	(668 624)	808 752
	52112	за 2016 г.	1 354 356	(654 720)	799 636	13 028	-	(12 261)	4 932	(60 771)	-	-	1 355 123	(610 559)	744 564
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2017 г.	22 196 158	(9 389 524)	12 806 634	1 425 638	-	(15 896)	11 381	(1 192 758)	-	-	23 605 900	(10 570 901)	13 034 999
	52113	за 2016 г.	21 302 343	(8 211 207)	13 091 136	901 376	-	(7 561)	2 341	(1 180 658)	-	-	22 196 158	(9 389 524)	12 806 634
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2017 г.	17 770 021	(9 466 327)	8 303 694	1 837 255	-	(110 575)	62 220	(1 127 123)	-	-	19 496 701	(10 531 230)	8 965 471
	52114	за 2016 г.	17 393 680	(8 390 625)	9 003 055	549 090	-	(172 749)	78 254	(1 153 956)	-	-	17 770 021	(9 466 327)	8 303 694
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2017 г.	95 545	(84 256)	11 289	2 719	-	(1 165)	1 162	(3 485)	-	-	97 099	(86 579)	10 520
	52115	за 2016 г.	95 723	(82 661)	13 062	1 983	(15)	(2 161)	2 153	(3 733)	-	-	95 545	(84 256)	11 289
прочие	52016	за 2017 г.	838 587	(653 833)	184 754	24 699	-	(3 866)	3 252	(61 336)	-	-	859 418	(711 917)	147 501
	52116	за 2016 г.	812 795	(692 791)	220 004	28 986	-	(3 194)	2 942	(63 984)	-	-	838 587	(653 833)	184 754

21

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода						
			На начало года			выбыло объектов			переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2017 г.	30 511	-	30 511	-	-	-	-	-	-	-	30 511	-	30 511
в том числе:	5212	за 2016 г.	22 373	-	22 373	8 489	-	(351)	-	-	-	-	30 511	-	30 511
земельные участки	5201	за 2017 г.	30 511	-	30 511	-	-	-	-	-	-	-	30 511	-	30 511
объекты природопользования	5212	за 2016 г.	22 373	-	22 373	8 489	-	(351)	-	-	-	-	30 511	-	30 511
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5213	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество для передачи в лизинг	5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5232	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	60-1440	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	36-1200	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	12-1184	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	13-883	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	25-516	линейный
Прочие	7006	12-885	линейный

23

5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	347 659	142 478
в том числе:			
производственные здания	5261	3 335	938
сооружения, кроме ЛЭП	5262	134	9 719
линии электропередачи и устройства к ним	5263	209 773	94 139
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	134 417	37 682
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(13 170)	(23 084)
в том числе:			
производственные здания	5271	(195)	(59)
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(345)	(151)
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(10 323)	(6 552)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(2 307)	(16 322)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	106 434	123 280	223 373
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	68 596	68 159	68 203
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 648 376	3 678 766	3 726 702
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	697 898	917 063	961 745
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	201 815	492 363	494 647
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 17	3 306 868	3 871 253	(1 162 491)	(3 666 310)	2 349 320
	5250	за 20 16	2 450 296	2 620 080	(179 353)	(1 584 155)	3 306 868
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 17	3 306 868	3 871 253	(1 162 491)	(3 666 310)	2 349 320
	5251	за 20 16	2 450 296	2 620 080	(179 353)	(1 584 155)	3 306 868
незавершенное строительство	52411	за 20 17	2 042 885	3 274 390	(18 259)	(3 620 331)	1 678 685
	52511	за 20 16	1 937 055	1 279 079	(65 918)	(1 107 331)	2 042 885
приобретение основных средств	52412	за 20 17	10 436	36 648	(1 105)	(45 979)	-
	52512	за 20 16	276	478 698	(205)	(468 333)	10 436
оборудование к установке	52413	за 20 17	1 017 589	448 560	(985 692)	-	480 457
	52513	за 20 16	259 666	711 581	46 342	-	1 017 589
прочие	52414	за 20 17	235 958	111 655	(157 435)	-	190 178
	52514	за 21 16	253 299	150 722	(159 572)	(8 491)	235 958
Непроизводственного назначения	5242	за 20 17	-	-	-	-	-
	5252	за 20 16	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 17	-	-	-	-	-
	52521	за 20 16	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52422	за 20 17	-	-	-	-	-
	52522	за 20 16	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52423	за 20 17	-	-	-	-	-
	52523	за 20 16	-	-	-	-	-
прочие	52424	за 20 17	-	-	-	-	-
	52524	за 20 16	-	-	-	-	-

5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года			поступление			выбытие				На конец периода		
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 17 г.	424	-	8 309	-	(424)	(7 834)	-	-	-	-	-	899	(424)
	5292	за 20 16 г.	1 391	-	7 790	-	-	(8 757)	-	-	-	-	-	424	-
в том числе:															
капитальное строительство	52911	за 20 17 г.	424	-	7 922	-	(424)	(7 447)	-	-	-	-	-	899	(424)
	52921	за 20 16 г.	1 344	-	6 487	-	-	(7 407)	-	-	-	-	-	424	-
приобретение основных средств	52912	за 20 17 г.	-	-	387	-	-	(387)	-	-	-	-	-	-	-
	52922	за 20 16 г.	47	-	1 303	-	-	(1 350)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	52913	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 17	380 221	(232 311)	-	(80 972)	79 972	-	(12 346)	299 249	(164 685)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 17	331 958	(184 048)	-	(80 972)	79 972	-	(12 346)	250 986	(116 422)
в том числе:	53121	за 20 16	331 958	(187 029)	-	-	-	-	2 981	331 958	(184 048)
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 17	326 530	(185 450)	-	(79 972)	79 972	-	(10 674)	246 558	(116 152)
зависимых хозяйственных обществ	531211	за 20 16	326 530	(185 820)	-	-	-	-	370	326 530	(185 450)
прочие	531212	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 17	5 428	(1 209)	-	(1 000)	-	-	(1 672)	4 428	(270)
в том числе:	53122	за 20 16	-	-	-	-	-	-	2 611	5 428	1 402
ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53123	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 17	48 263	(48 263)	-	-	-	-	-	48 263	(48 263)
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	53027	за 20 17	3 749	(1 402)	-	-	-	-	(1 185)	3 749	217
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 17	3 749	(1 402)	-	-	-	-	(1 185)	3 749	217
в том числе:	53131	за 20 16	3 749	(1 209)	-	-	-	-	2 611	3 749	1 402
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	531312	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 17	3 749	(1 402)	-	-	-	-	(1 185)	3 749	217
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53132	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53133	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	530334	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	53034	за 20 17	376 472	(233 713)	-	(80 972)	79 972	-	(11 161)	295 500	(164 902)
	53134	за 20 16	376 472	(234 083)	-	-	-	-	370	376 472	(233 713)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов доведение перво-начальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	5315	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53061	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53161	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53062	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	53162	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53163	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53063	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53163	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	530631	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	531631	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53064	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53164	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53065	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	53165	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53066	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53166	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5306	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5316	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53171	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53072	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53172	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	53073	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53173	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	530731	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	531731	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	53074	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 20 17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 20 17	380 221	(232 311)	-	(80 972)	79 972	-	(12 346)	299 249	(164 685)
	5310	за 20 16	380 221	(235 292)	-	-	-	-	2 981	380 221	(232 311)

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(232 311)	706	(13 052)	79 972	(164 685)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	1 402	472	(1 657)	-	217
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	1 402	472	(1 657)	-	217
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	1 402	472	(1 657)	-	217
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(233 713)	234	(11 395)	79 972	(164 902)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(185 450)	234	(11 395)	79 972	(116 639)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(185 450)	234	(10 908)	79 972	(116 152)
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	-	-	(487)	-	(487)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	(48 263)	-	-	-	(48 263)

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	6	выбыло		9	оборот запасов между их группами (видами)	10	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						поступления и затраты	себестоимость					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 20 17 г.	818 138	(4 863)	1 435 987	(1 531 242)	2 088	(1 931)	x	722 883	(4 706)	
	5420	за 20 16 г.	720 902	-	1 117 053	(1 019 817)	-	(4 863)	x	818 138	(4 863)	
сырье и материалы	5401	за 20 17 г.	746 647	(4 863)	1 075 273	(1 099 052)	2 088	(1 931)	-	722 868	(4 706)	
	5421	за 20 16 г.	718 504	-	1 044 326	(1 016 183)	-	(4 863)	-	746 647	(4 863)	
незавершенное производство	5402	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
товары	5403	за 20 17 г.	71 452	-	126	(71 578)	-	-	-	-	-	
	5423	за 20 16 г.	-	-	71 452	-	-	-	-	71 452	-	
готовая продукция и товары	5404	за 20 17 г.	39	-	360 588	(360 612)	-	-	-	15	-	
	5424	за 20 16 г.	2 398	-	1 275	(3 634)	-	-	-	39	-	
прочие запасы и затраты	5405	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	164 108	271 239	327 851
в том числе:				
сырье и материалы	5441	164 108	271 239	327 851
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На начало года		На конец периода			
			поступление			выбытие			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат						восстановление резерва
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
1 Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
5501	592 603	(587 959)	5 540	-	239 170	(9 575)	-	-	-	-	285 530	(514 329)	74 239	(63 259)
5521	1 324 933	(1 302 880)	72 036	-	368 309	(1 087)	-	-	-	-	346 612	(803 279)	592 603	(587 959)
в том числе:														
5502	590 653	(587 959)	4 446	-	239 170	(8 938)	-	-	-	-	285 530	(519 796)	66 365	(63 259)
5522	1 304 992	(1 302 880)	71 718	-	368 309	(538)	-	-	-	-	346 612	(785 519)	590 653	(587 959)
в том числе:														
55021	587 959	(587 959)	-	-	239 170	(8 386)	-	-	-	-	285 530	(516 314)	63 259	(63 259)
55221	1 302 880	(1 302 880)	69 391	-	368 309	-	-	-	-	-	346 612	(784 312)	587 959	(587 959)
55022	1 325	-	4 446	-	-	(525)	-	-	-	-	-	(2 514)	2 732	-
55222	988	-	2 327	-	-	(501)	-	-	-	-	-	(1 489)	1 325	-
55023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса														
55024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55025	645	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(645)	-	-
55225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	645	645	-
55026	724	-	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	(323)	374	-
55226	1 124	-	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	(363)	724	-
5503	1 912	-	1 094	-	-	(637)	-	-	-	-	-	(571)	1 798	-
5523	7 290	-	280	-	-	(549)	-	-	-	-	-	(5 109)	1 912	-
5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5525	12 651	-	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 076	38
в том числе:														
55051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55052	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55252	12 651	-	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 076	38
в том числе:														
55051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55052	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55252	12 651	-	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 076	38
в том числе:														
55051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55052	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55252	12 651	-	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 076	38

88

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года					поступление					выбытие					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	5526	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	55261	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	55062	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	55262	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 17 г.	20 397 521	(6 575 595)	47 604 211	1 504 318	(1 533 496)	(49 619 148)	(192 382)	(2 390)	1 391 162	514 329	20 206 459	(6 525 547)					
	5530	за 20 16 г.	18 411 543	(7 568 947)	41 142 193	923 232	(2 114 595)	(40 668 625)	(209 878)	(4 223)	2 898 069	803 279	20 397 521	(6 575 595)					
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 17 г.	17 109 015	(5 703 967)	41 447 712	-	(1 175 906)	(41 376 127)	(3 259)	-	1 304 422	519 796	17 697 137	(5 572 192)					
	5531	за 20 16 г.	15 748 222	(6 694 746)	36 597 080	-	(1 947 977)	(35 955 770)	(66 029)	(7)	2 872 727	785 519	17 109 015	(5 703 967)					
в том числе:																			
по передаче электроэнергии	55111	за 20 17 г.	16 507 345	(5 287 857)	39 533 047	-	(1 146 600)	(39 674 260)	(2 060)	-	1 287 485	516 314	16 880 386	(5 144 912)					
	55311	за 20 16 г.	15 070 262	(6 238 941)	35 921 871	-	(1 941 989)	(35 217 208)	(51 892)	-	2 841 181	784 312	16 507 345	(5 287 857)					
	55112	за 20 17 г.	122 229	(48 899)	324 766	-	(3 177)	(397 378)	-	-	15 002	2 514	52 131	(37 074)					
	55312	за 20 16 г.	89 182	(54 297)	464 025	-	(2 174)	(427 302)	(5 165)	-	2 407	1 489	122 229	(48 899)					
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части	55113	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	55313	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 17 г.	-	-	1 014 926	-	(10 587)	(674 407)	-	-	20	-	340 519	(10 567)					
	55314	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
по доходам от аренды	55115	за 20 17 г.	(16 716)	(2 247)	106 892	-	(7 740)	(67 245)	(127)	-	-	645	23 249	(9 860)					
	55315	за 20 16 г.	9 351	(336)	50 294	-	(2 234)	(76 038)	(323)	-	-	-	(16 716)	(2 247)					
по прочим	55116	за 20 17 г.	496 157	(364 964)	468 281	-	(7 802)	(562 837)	(1 072)	-	1 915	323	400 852	(369 779)					
	55316	за 20 16 г.	579 427	(401 172)	160 890	-	(1 580)	(235 222)	(8 649)	(7)	29 139	(282)	496 157	(364 964)					

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	6 291 926	936 736	(1 593 211)	5 635 451
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	5 875 816	907 430	(1 575 075)	5 208 171
по техприсоединению	7312	48 899	3 177	(15 002)	37 074
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	-	10 587	(20)	10 567
по доходам от аренды	7315	2 247	7 740	(127)	9 860
прочие	7316	364 964	7 802	(2 987)	369 779
Авансы выданные	7330	9 628	1 699	(9 121)	2 206
Прочая дебиторская задолженность	7320	862 000	356 391	(266 742)	951 649
Итого	7300	7 163 554	1 294 826	(1 869 074)	6 589 306

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	15 629 195	9 103 648	16 148 407	9 035 447	15 676 195	6 801 390
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	14 149 297	8 577 105	14 487 978	8 246 646	14 426 207	6 425 603
<i>по передаче электроэнергии</i>	56411	13 505 337	8 360 425	14 007 802	8 182 580	13 811 908	6 265 647
<i>по техприсоединению</i>	56412	41 648	4 574	56 958	8 059	85 071	30 774
<i>по организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	56413	-	-	-	-	-	-
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	56414	203 817	193 250	-	-	-	-
<i>по доходам от аренды</i>	56415	21 611	11 751	43 915	41 668	118 291	117 955
<i>прочие</i>	56416	376 884	7 105	379 303	14 339	410 937	11 227
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	17 664	15 958	57 856	48 228	63 473	60 175
прочая дебиторская задолженность	5646	1 462 234	510 585	1 602 573	740 573	1 186 515	315 612

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
	данные Общества 2	данные контрагента 3	данные Общества 4	Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)		данные контрагента 7	данные Общества 8	данные контрагента 9	
				данные контрагента 5	данные Общества 6	данные контрагента 6	данные Общества 7				
1											
ПАО "АЭСК"	2 254 062	1 293 423	5 140 260	0	5 636 756	0	0	1 757 566	1 293 423		
ОАО "Оборонэнергобыт"	174 255	145 520	0	28 735	71 701	71 108	71 108	102 554	103 147		
ПАО "Волгоградэнергобыт"	3 679 615	2 786 618	4 087 307	4 189 446	3 886 498	3 886 498	3 886 498	3 880 424	3 089 566		
ООО "Регионэнергобыт"	1 743	739	4 057	4 057	4 629	3 625	3 625	1 171	1 171		
ООО "МегаВольтАмперЭнергобаланс"	3 179	3 179	32 393	23 701	26 291	26 291	26 291	9 281	589		
ООО Горэнергобыт	1 561	1 561	49 508	43 222	43 432	43 432	43 432	7 637	1 351		
ООО "Русэнергобыт"	70 117	8 625	582 136	582 136	566 127	566 127	566 127	86 126	24 634		
АО "Оптовая электрическая компания"	9 578	7 107	37 009	37 009	46 451	43 980	43 980	136	136		
ООО "РегионЭнергоКонтракт"	2 228	2 164	25 053	25 053	26 074	26 010	26 010	1 207	1 207		
АО "Калмэнергобыт"	86 979	86 789	505 586	505 489	524 219	523 932	523 932	68 346	68 346		
ПАО "ТНС энерго г. Ростов-на-Дону"	2 112 867	2 005 178	11 354 074	11 259 102	11 818 337	11 812 010	11 812 010	1 648 604	1 452 270		
ОАО "Донэнерго"	1 424 547	1 407 119	3 340 116	3 349 003	3 740 115	3 740 115	3 740 115	1 024 548	1 016 007		
ООО "Донэнергобыт"	1 951	1 408	12 889	9 092	7 979	7 979	7 979	6 861	2 521		

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбытие		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 17 г.	118 948	287 748	-	(168 631)	-	3 556 732	3 794 797
	5571	за 20 16 г.	118 463	102 898	-	(50 395)	-	(52 018)	118 948
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 17 г.	-	137 623	-	-	-	3 578 810	3 716 433
	5572	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 17 г.	-	137 623	-	-	-	3 578 810	3 716 433
	55722	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 17 г.	118 948	150 125	-	(168 631)	-	(22 078)	78 364
	5573	за 20 16 г.	118 463	102 898	-	(50 395)	-	(52 018)	118 948
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 17 г.	13 572 980	43 310 551	1 631 165	(48 130 487)	(13 488)	(3 556 732)	6 813 989
	5580	за 20 16 г.	9 672 852	37 310 899	1 420 420	(34 878 900)	(4 309)	52 018	13 572 980
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 17 г.	10 411 233	26 387 651	-	(28 810 280)	(9 878)	(3 578 810)	4 399 916
	5581	за 20 16 г.	7 535 500	25 470 019	-	(22 592 249)	(2 037)	-	10 411 233
в том числе:									
строительство	55611	за 20 17 г.	1 418 258	2 676 009	-	(3 236 890)	(363)	-	857 014
	55811	за 20 16 г.	814 931	1 928 147	-	(1 324 820)	-	-	1 418 258
прочие	55612	за 20 17 г.	8 992 975	23 711 642	-	(25 573 390)	(9 515)	(3 578 810)	3 542 902
	55812	за 20 16 г.	6 720 569	23 541 872	-	(21 267 429)	(2 037)	-	8 992 975
Авансы полученные	5562	за 20 17 г.	1 002 756	5 638 130	-	(5 766 808)	(1 591)	17 082	889 569
	5582	за 20 16 г.	956 524	4 940 354	-	(4 945 570)	(570)	52 018	1 002 756
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 17 г.	155 902	4 777 020	-	(4 879 935)	(308)	-	52 679
	55821	за 20 16 г.	17 200	4 583 603	-	(4 444 901)	-	-	155 902
по техприсоединению	55622	за 20 17 г.	775 000	333 996	-	(298 331)	(1 218)	17 082	826 529
	55822	за 20 16 г.	935 390	230 261	-	(442 374)	(295)	52 018	775 000
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 17 г.	-	170 618	-	(168 162)	-	-	2 456
	55824	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
по участию в других организациях	55625	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 17 г.	58	2 332	-	(2 343)	(1)	-	46
	55826	за 20 16 г.	4	2 542	-	(2 488)	-	-	58
по прочим	55627	за 20 17 г.	71 796	354 164	-	(418 037)	(64)	-	7 859
	55826	за 20 16 г.	3 930	123 948	-	(55 807)	(275)	-	71 796
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 17 г.	1 812	-	-	(50)	-	-	1 762
	5583	за 20 16 г.	94	142 096	-	(140 378)	-	-	1 812
Векселя к уплате	5564	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 17 г.	168 318	1 851 782	-	(1 857 106)	-	-	162 994
	5585	за 20 16 г.	137 076	1 758 767	-	(1 727 525)	-	-	168 318
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 17 г.	377 952	5 757 296	-	(5 349 168)	(291)	-	785 789
	5586	за 20 16 г.	452 453	2 136 139	-	(2 210 640)	-	-	377 952
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 17 г.	293 457	1 942 797	-	(1 958 155)	(1)	-	278 098
	5587	за 20 16 г.	248 132	2 339 455	-	(2 294 121)	(9)	-	293 457
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 17 г.	1 317 452	1 732 895	1 631 165	(4 388 920)	(1 727)	4 996	295 861
	5588	за 20 16 г.	343 073	524 069	1 420 420	(968 417)	(1 693)	-	1 317 452
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55891	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 17 г.	13 691 928	43 598 299	1 631 165	(48 299 118)	(13 488)	-	10 608 786
	5570	за 20 16 г.	9 791 315	37 413 797	1 420 420	(34 929 295)	(4 309)	-	13 691 928

41

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		1 108 767	8 581 827	5 438 956
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	632 666	7 305 179	5 012 973
в т. ч.				
строительство	56911	187 349	467 997	386 715
прочие	56912	445 317	6 837 182	4 626 258
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	-
Авансы полученные	5696	317 279	492 820	397 412
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	158 822	783 828	28 571

Расшифровка прочих обязательств и прочей задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочая кредиторская задолженность	5698	158 822	783 828	28 571
Расчеты по страхованию	56981	11	11	11
Расчеты по претензиям	56982	-	-	-
Расчеты по компенсации затрат по переносу ОЭХ	56983			
		61 292	28 777	1 608
Расчеты по обеспечению обязательств	56984	4 401	3 843	-
Расчеты по агентским договорам	56985	5	2	1 238
Расчеты по штрафным санкциям по хоздоговорам	56986			
		77 236	559 932	3 400
Расчеты по прочим компенсациям и возмещениям со сторонними лицами	56987			
		2 766	1 287	2 438
Расчеты с персоналом (подотчет, удержания и прочие операции)	56988			
		358	-	-
Расчеты по услугам почты и банков по приему платежей от населения	56989			
		-	3	-
Прочая несущественная задолженность		12 753	189 973	19 876

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 20 17 г.	17 232 022	30 196 156	2 145 449	(15 249 728)	(2 030 553)	(10 704 596)	21 588 750
	7430	за 20 16 г.	13 403 378	9 816 244	1 890 078	(337 600)	(1 878 164)	(5 661 914)	17 232 022
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 17 г.	12 232 022	25 196 156	1 651 032	(15 249 728)	(1 647 103)	(5 593 629)	16 588 750
	7431	за 20 16 г.	8 403 378	9 816 244	1 213 179	(337 600)	(1 204 964)	(5 658 215)	12 232 022
Займы	7412	за 20 17 г.	5 000 000	5 000 000	494 417	-	(383 450)	(5 110 967)	5 000 000
	7432	за 20 16 г.	5 000 000	-	676 899	-	(673 200)	(3 699)	5 000 000
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 17 г.	7 223 561	101 254	508 068	(15 084 063)	(654 853)	10 704 596	2 798 563
	7440	за 20 16 г.	11 630 194	3 086 071	983 258	(13 156 715)	(981 161)	5 661 914	7 223 561
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 17 г.	7 178 109	101 254	-	(10 084 063)	-	5 589 700	2 785 000
	7441	за 20 16 г.	11 598 753	3 086 071	-	(13 156 715)	-	5 650 000	7 178 109
Проценты по кредитам	74211	за 20 17 г.	- 10 312	-	485 875	-	(486 553)	3 929	13 563
	74411	за 20 16 г.	-	-	983 258	-	(981 161)	8 215	10 312
Займы	7422	за 20 17 г.	35 140	-	22 193	(5 000 000)	(168 300)	5 110 967	-
	7442	за 20 16 г.	31 441	-	-	-	-	3 699	35 140

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрчным кредитам и займам	По краткосрчным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	1 651 032	485 875
списанные на прочие расходы	7511	1 592 391	467 704
включенные в стоимость активов	7512	58 641	18 171
Затраты по займам всего:	7520	494 417	22 193
списанные на прочие расходы	7521	476 296	21 554
включенные в стоимость активов	7522	18 121	639
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	2 145 449	508 068
начисленные %	7531	2 145 449	508 068
другие затраты	7532	-	-

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	1 931 821	2 826 297	(2 275 326)	(211 034)	2 271 758
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	260 758	641 320	(642 955)	(986)	258 137
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	402 862	367 954	(367 158)	(35 707)	367 951
По ремонту основных средств	5703	-	-	-	-	-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5705	-	-	-	-	-
ликвидационные обязательства	5706	-	-	-	-	-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	1 020 375	1 357 376	(803 569)	(166 245)	1 407 937
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5709	247 826	459 647	(461 644)	(8 096)	237 733
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710		1 432 935			
Созданные за счет прочих расходов	5720		1 357 414			
Включенные в стоимость актива	5730		35 948			

45

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	2 168 781	433 756	4 154 566	830 913
Доход	7710	1 821 727	364 370	1 198 836	239 973
Расход	7720	(1 929 213)	(385 845)	(482 834)	(96 607)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(56 848)	(12 654)	(149 546)	(29 973)
Остаток на конец отчетного периода	7800	2 004 447	399 627	4 721 022	944 306

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2017 г.	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	58 884	695 019	62 400
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	58 884	695 019	62 400
из него:				
объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	58 884	695 019	62 400
прочие полученные	5803	-	-	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	-	-	-

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2017 г.				За 2016 г.			
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3				4			
Получено бюджетных средств - всего	5900		2 408				2 134		
в том числе:									
на текущие расходы	5901								
компенсации чернобыльцам	5902								
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903								
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904								
на вложения во внеоборотные активы	5905								
прочие цели	5906				2 408				2 134
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5913	-	-	-	-	-	-	-	-

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления

Показатель		За 2017 г.		За 2016 г.	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
<i>на текущие расходы</i>	7911	-	-	-	-
<i>компенсации чернобыльцам</i>	7912	-	-	-	-
<i>на выполнение заданий по мобилизационной подготовке</i>	7913	-	-	-	-
<i>на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования</i>	7914	-	-	-	-
<i>прочие</i>	7915	-	-	-	-
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
<i>финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний</i>	7921	-	-	-	-
<i>финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами</i>	7922	-	-	-	-
<i>прочие</i>	7925	-	-	-	-

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 12 месяцев 2017 г.	За 12 месяцев 2016 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	3 864 141	5 087 084
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	7 183	12 173
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	3 113	3 512
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	367	-
От реализации других активов	8007	112	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8009	237 283	-
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8010	82 045	23 105
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8011	20 379	44 773
Прибыль до 01.01.2014 г., выявленная в отчетном периоде	8012	27 282	68 735
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	1 318 930	911 735
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	13 488	4 309
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	20 089	4 257
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	6 455	6 016
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	472	3 079
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 676 692	3 244 681
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	211 034	663 170
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	2 088	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	17 388	24 556
Страховые выплаты к получению	8026	42 802	32 961
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	84	83
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	80 206	2 275
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	96 649	37 664

Показатель		За 12 месяцев 2017 г.	За 12 месяцев 2016 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(5 970 119)	(6 955 464)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	-
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	-	-
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	-
Другие налоги	8108	-	(105)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(890)	(515)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 294 826)	(1 746 286)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(11 395)	(1 905)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(1 931)	(4 863)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(1 357 416)	(1 152 816)
Выбытие активов без дохода	8116	-	(10 342)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	(11 178)
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(629 879)	-
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(455 049)	(381 679)
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(204 539)	(473 035)
Убыток до 01.01.2014 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(229 562)	(803 784)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(1 039 364)	(1 419 616)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(13 086)	(11 817)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(1 657)	(468)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(282)	(324)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(5 721)	(3 163)
Взносы в объединения и фонды	8129	(5 464)	(5 426)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(1 392)	(3 884)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(40 704)	(48 061)
Хищения, недостачи	8133	(5 612)	(4 193)
Издержки по исполнительному производству	8134	(457)	(1 094)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(236 735)	(237 979)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(4 525)	(4 434)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(6 537)	(2 941)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(5 767)	(3 017)
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(11 060)	(86 231)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(406 269)	(536 308)

Руководитель



(подпись)

Эбзеев Б.Б.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Савин Г.Г.

(расшифровка подписи)

«09» февраля 20 18 г.

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	3 648 376	3 678 766	3 726 702
в том числе: по лизингу	82001	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	11 265	26 305	114 823
Материалы, принятые в переработку	8202	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	8203	414	563	1 100
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	792 315	672 548	467 864
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	-	-	-
Бланки строгой отчетности	8207	270	142	169
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	6 787	6 465	6 475
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	214 110	210 305	154 960
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-

5.13. Информация по отчетным сегментам

Код	Период	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмыэнерго	Ростовэнерго	Прочие сегменты	Итого
2	3	3	4	5	6	7	8
8310	2017	5 115 099	10 775 797	1 548 729	17 686 802	18 025	35 144 452
8310	2016	4 783 746	9 772 705	933 397	15 912 098	12 194	31 414 140
8320	2017	-	-	-	-	-	-
8320	2016	-	-	-	-	-	-
8300	2017	5 115 099	10 775 797	1 548 729	17 686 802	18 025	35 144 452
8300	2016	4 783 746	9 772 705	933 397	15 912 098	12 194	31 414 140
8301	2017	4 979 060	10 684 080	668 218	17 107 840	-	33 439 198
8301	2016	4 566 758	9 686 391	914 154	15 600 974	-	30 768 277
8302	2017	109 945	47 837	1 126	256 410	-	415 318
8302	2016	189 556	42 583	1 679	236 071	-	469 889
8303	2017	26 094	43 880	879 385	322 552	18 025	1 289 936
8303	2016	27 432	43 731	17 564	75 053	12 194	175 974
8330	2017	7 258	19 413	2 252	32 423	-	61 346
8330	2016	11 033	31 833	1 586	50 983	26	95 461
8340	2017	(701 936)	(939 441)	(781 373)	(647 581)	-	(3 070 331)
8340	2016	(612 602)	(880 333)	(700 990)	(571 199)	(3 454)	(2 768 578)
8350	2017	(373 900)	157 552	28 046	63 359	1 117	(123 826)
8350	2016	97 098	(157 015)	219 092	(228 634)	(14)	(69 473)
8360	2017	(1 076 769)	5 252 890	(2 568 834)	1 504 352	(2 600 201)	511 438
8360	2016	(1 051 708)	1 367 550	(1 187 870)	(124 919)	(14 321)	(1 011 268)
8370	2017	6 902 146	13 898 389	3 223 873	19 290 916	1 145 395	44 460 719
8370	2016	7 283 542	12 096 112	3 164 754	19 761 843	2 511 482	44 817 733
8371	2017	4 901 382	6 168 608	2 561 822	15 494 085	215 935	29 341 832
8371	2016	4 905 667	6 441 073	2 693 704	14 984 578	243 032	29 268 054
8380	2017	1 672 175	4 038 026	390 483	6 805 506	25 339 209	38 245 399
8380	2016	2 806 706	5 094 552	374 121	7 517 267	25 154 402	40 947 048
8390	2017	437 928	529 793	192 675	1 416 350	7 904	2 584 650
8390	2016	459 074	530 143	165 136	1 431 072	18 870	2 604 295
<i>Выручка от продаж между сегментами</i>							
<i>Итого выручка сегмента</i>							
<i>В т.ч.</i>							
<i>выручка от передачи</i>							
<i>выручка от техприсоединения</i>							
<i>прочая выручка</i>							
<i>Проценты к получению</i>							
<i>Проценты к уплате</i>							
<i>Расходы по налогу на прибыль</i>							
<i>Прибыль/(убыток) сегмента</i>							
<i>Активы сегментов</i>							
<i>в т.ч. внеоборотные активы</i>							
<i>Обязательства сегментов</i>							
<i>Амортизация ОС и НМА</i>							

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2017 год

ПАО «МРСК Юга»

Содержание

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....	3
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	10
3.	ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	19
3.1.	Нематериальные активы (НМА)	19
3.2.	Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКТР).....	19
3.3.	Основные средства, включая доходные вложения в материальные ценности (ОС)	20
3.4.	Финансовые вложения (ФВ)	20
3.5.	Материально-производственные запасы (МПЗ)	21
3.6.	Дебиторская и кредиторская задолженность (ДЗ и КЗ).....	21
3.7.	Капитал.....	28
3.8.	Условные и оценочные обязательства	29
3.9.	Отложенные налоги.....	30
3.10.	Обеспечения	31
3.11.	Государственная помощь.....	31
3.12.	Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.....	31
4.	ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.	31
5.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ.....	32
5.1.	Информация по сегментам (ПБУ 12/2010).....	32
5.2.	Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)	32
5.3.	Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03).....	32
5.4.	Информация о движении денежных средств (ПБУ 23/2011).....	34
5.5.	Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность (ПБУ 22/2010).....	37
5.6.	Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).....	38
5.7.	Выплаты вознаграждений	41
5.8.	Информация об операциях с иностранной валютой (ПБУ 3/2006).....	42
5.9.	Информация об энергосбережении.....	42
5.10.	Информация об управлении рисками.....	43
5.11.	События после отчетной даты (ПБУ 7/98)	44
5.12.	Информация о непрерывности деятельности.	44

1. Общие сведения об Обществе

Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» учреждено по решению учредителя (Распоряжение Председателя Правления ПАО РАО «ЕЭС России» № 192р) в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами.

Полное фирменное наименование организации:

- на русском языке - Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»;
- на английском языке - «Interregional Distribution Grid Company of South», Public Joint Stock Company.

Сокращенное фирменное наименование организации:

- на русском языке - ПАО «МРСК Юга»;
- на английском языке - IDGC of South, PJSC.

Юридический адрес: 344002, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49;

Почтовый адрес: 344002, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49;

ИНН (КПП): 6164266561 (997450001)

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1076164009096

Дата регистрации: 28.06.2007

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону

Основными видами деятельности Общества являются:

- передача электроэнергии;
- распределение электроэнергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- деятельность в области телефонной связи;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность по управлению холдинговыми компаниями.

С 01.01.2017 года Общество осуществляет функции гарантирующего поставщика на территории Республики Калмыкия в отношении зоны деятельности ранее действующего гарантирующего поставщика АО «Южная межрегиональная энергетическая компания» на основании приказа Министерства энергетики Российской Федерации от 23.12.2016 № 1400 «О

присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации с 1 января 2017 года».

В соответствии с Приказом Министерства Энергетики РФ от 30.11.2017 г. №1139 статус гарантирующего поставщика присвоен ПАО «МРСК Юга» в отношении зоны деятельности – Республика Калмыкия – по г. Элиста в пределах территории, соответствующей границам балансовой принадлежности электрических сетей, ранее принадлежавших ОАО «Калмыцкая энергетическая компания».

Статус гарантирующего поставщика присвоен с 1 января 2018 года и до даты вступления в силу решения о присвоении статуса гарантирующего поставщика победителю конкурса в отношении прилагаемой зоны, но не более чем на 12 месяцев.

Сведения о наличии лицензий:

Тип	Номер	Предмет	Окончание срока действия
Лицензия	ВЛГ № 01540ВЭ	Добыча подземных вод для хозяйственно-бытовых и производственных нужд, полива зеленых насаждений р. п. Лог Иловлинского района Волгоградской области	01.01.2033
Лицензия	ВЛГ №01550ВЭ	Добыча подземных вод для хозяйственно-бытовых и производственных нужд полива зеленых насаждений ПС «Даниловка» р. п. Даниловка Даниловского района Волгоградской области	01.01.2034
Лицензия	РСТ №03017ВЭ	Добыча питьевых подземных вод для технологического обеспечения водой объекта промышленности в г. Волгодонске Ростовской области	29.12.2033
Лицензия	ВЛГ №01548ВЭ	Добыча подземных вод для хозяйственно-бытовых нужд в Ворошиловском районе г. Волгограда	01.01.2032
Лицензия	РСТ №02227 ВЭ	Добыча подземных вод на Заветнинском 2 участке для технологического обеспечения водой промышленности в с. Заветное Заветинского района Ростовской области	04.10.2030
Лицензия	РСТ №02228 ВЭ	Добыча подземных вод на Волгодонском 10 участке для технологического обеспечения водой промышленности из скважины в г. Волгодонске Ростовской области.	04.10.2030
Лицензия	РСТ №02327 ВЭ	Добыча подземных вод на Большемартыновском 2 участке для технологического обеспечения водой объекта энергетики в с. Большая Мартыновка Мартыновского района	20.01.2031
Лицензия	РСТ №02414 ВЭ	Добыча подземных вод на Ключниковском 1 участке для технологического обеспечения водой объекта промышленности в х. Ключникова Балка Неклиновского района Ростовской области	20.04.2031
Лицензия	РСТ №02024 ВЭ	Разведка и добыча подземных вод для технологического обеспечения водой промышленного объекта из скважины в с. Вешенской Шолоховского района Ростовской области	30.06.2029
Лицензия	РСТ №02925 ВЭ	Добыча подземных вод на Старостаничном 3 участке для технологического обеспечения водой объекта энергетики в х. Старая Станица Каменского района Ростовской области	29.04.2033

Тип	Номер	Предмет	Окончание срока действия
Лицензия	РСТ №02920 ВЭ	Добыча подземных вод на Милютинском 5 участке для технологического обеспечения водой объекта энергетики в ст. Милютинская Милютинского района Ростовской области	29.04.2033
Лицензия	РСТ №02921 ВЭ	Добыча подземных вод на Тацинском 8 участке для технологического обеспечения водой объекта энергетики в ст. Тацинская Тацинского района Ростовской области	29.04.2033
Лицензия	РСТ №02923 ВЭ	Добыча подземных вод на Колушкинском участке для технологического обеспечения водой объекта энергетики скважины в х. Колушкино Тарасовского района Ростовской области	29.04.2033
Лицензия	РСТ №02922 ВЭ	Добыча подземных на Голубинском 4 участке для технологического обеспечения водой объекта энергетики в х. Голубинка Белокалитвенского района Ростовской области	29.04.2033
Лицензия	РСТ №02924 ВЭ	Добыча подземных вод на Калитвенском 1 участке для технологического обеспечения водой объекта энергетики в ст. Калитвенская Каменского района Ростовской области	29.04.2033
Лицензия	ВЛГ №01549 ВЭ	Добыча подземных вод для хозяйственно-питьевых нужд в 2 км восточнее п. Калинин Среднеахтубинского района Волгоградской области	01.01.2034
Лицензия	ВЛГ №02041 ВЭ	Добыча подземных вод для технических нужд в р. п. Быково Быковского муниципального района Волгоградской области	24.01.2018
Лицензия	120752	Услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа	06.08.2019
Лицензия	0265.04-2015-6164266561-С-060	Допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Бессрочная
Лицензия	ВХ-29-0006566	Эксплуатация взрывопожароопасных и химических опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Бессрочная
Лицензия	П-0251-04-2010-0262	Допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Бессрочная
Лицензия	3665 (ГТ № 0073358) от 13.07.2015	Лицензия на осуществление работ связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, с грифом секретности разрешенных к использованию сведений «Совершенно Секретно».	12.07.2020
Лицензия	3724 (ГТ № 0073413) от 16.10.2015	Лицензия на осуществление работ связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, с грифом секретности разрешенных к использованию сведений «Совершенно Секретно».	12.07.2020
Лицензия	3665/1204-ЛЗ (ГТ № 0076599) от 17.11.2015	Лицензия на осуществление работ связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, с грифом секретности разрешенных к использованию сведений «Совершенно Секретно».	12.07.2020
Лицензия	3665/171 (ГТ № 0010852) от 17.11.2015	Лицензия на осуществление работ связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, с грифом секретности разрешенных к использованию сведений «Совершенно Секретно».	12.07.2020

Общество имеет все необходимые для ведения хозяйственной деятельности лицензии.

Обособленные подразделения Общества:

№ п/п	Наименование	Местонахождение
1.	Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго»	414000, г. Астрахань, ул. Красная Набережная, 32
2.	Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Волгоградэнерго»	400066, г. Волгоград, пр.-т Ленина, 15
3.	Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Калмэнерго»	Республика Калмыкия, г. Элиста, Северная промышленная зона
4.	Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Кубаньэнерго»	350033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Ставропольская, 2
5.	Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Ростовэнерго»	344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, 49

Среднесписочная численность работников Общества в 2017 г. составила 13 587,9 чел., в предыдущем году – 13 533,8 чел., в году, предшествовавшем предыдущему – 13 481 чел.

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества (в том числе количество обыкновенных именных бездокументарных акций и привилегированных именных бездокументарных акций):

Общество действует на основании Устава Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» (новая редакция), зарегистрированного Межрайонной ИФНС России №26 по Ростовской области 28 июня 2017 года.

Уставный капитал ПАО «МРСК Юга» составляет 6 117 813 941 (шесть миллиардов сто семнадцать миллионов восемьсот тринадцать тысяч девятьсот сорок один) рубль 70 копеек, он разделен на 61 178 139 417 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая. Привилегированные акции в Обществе не выпускались. Уставный капитал оплачен полностью. Все акции ПАО «МРСК Юга» находятся в обращении.

Реестродержатель Общества:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»

Место нахождения: г. Москва

Почтовый адрес Общества: 107996, Москва, ул. Стромынка, д. 18, а/я 9 тел. (495) 771-73-35, адрес электронной почты: rost@rrost.ru.

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: 045-13976-000001

Дата выдачи: 13.12.2002

Дата окончания действия: бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ России

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 18.12.2010.

Аудитор Общества:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «РСМ РУСЬ»

Юридический адрес: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4

ИНН: 7722020834

ОГРН: 1027700257540

Телефон: (495) 363 28 48

Факс: (495) 981 41 21

Данные о членстве в СРО:

Член саморегулируемой организации – Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».

Органами управления ПАО «МРСК Юга» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Правление;
- Генеральный директор.

Генеральный директор Общества Эбзеев Борис Борисович избран решением Совета директоров 05 мая 2017 года (протокол от 10.05.2017 №230/2017).

Главный бухгалтер Общества – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Савин Григорий Григорьевич.

Совет директоров Общества избран решением годового Общего собрания акционеров 13.06.2017 (протокол от 16.06.2017 №17), в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Архипов Сергей Александрович	Председатель Совета директоров ПАО «МРСК Юга», Главный советник ПАО «Россети»
2	Фадеев Александр Николаевич	Заместитель Председателя Совета директоров ПАО «МРСК Юга», Главный советник ПАО «Россети»
3	Денискина Ольга Сергеевна	Начальник управления обеспечения текущей деятельности Департамента правовой защиты ПАО «Россети»
4	Мещеряков Андрей Николаевич	Начальник отдела сопровождения проектно-исследовательских работ и оформления разрешительной документации ПАО «Россети»
5	Ожерельев Алексей Александрович	Начальник Управления организации деятельности Правления, Совета директоров и взаимодействия с акционерами и инвесторами Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
6	Коляда Андрей Сергеевич	Начальник Управления ценных бумаг и раскрытия информации Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
7	Панкстыянов Юрий Николаевич	Советник Департамента тарифной политики ПАО «Россети»
8	Спирин Денис Александрович	Директор по корпоративному управлению Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
9	Филькин Роман Алексеевич	Директор Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
10	Серов Алексей Юрьевич	Директор департамента финансов ПАО «Россети»
11	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «МРСК Юга»

Правление Общества избрано отдельными решениями Совета директоров Общества 31.05.2011 (протокол от 01.06.2011 № 65/2011), 29.08.2011 (протокол от 30.08.2011 № 71/2011), 16.09.2011 (протокол от 19.09.2011 № 72/2011), 26.12.2011 (протокол от 29.12.2011 № 77/2011), 27.07.2012 (протокол от 30.07.2012 № 92/2010), 26.02.2013 (протокол от 01.03.2013 № 104/2013), 30.09.2013 (протокол от 03.10.2013 № 116/2013), 21.04.2014 (протокол от 23.04.2014 № 131/2014), 15.08.2014 (протокол от 18.08.2014 № 141/2014), 05.08.2016 (протокол от 08.08.2016 № 197/2016), 07.09.2016 (протокол от 12.09.2016 № 200/2016) в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «МРСК Юга»
2	Алаев Тимур Улюмджиевич	Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «МРСК Юга» - «Калмэнерго»
3	Гончаров Павел Викторович	Заместитель генерального директора по техническим вопросам – Главный инженер ПАО «МРСК Юга»
4	Джабраилова Юлианна Хасановна	Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «МРСК Юга»
5	Рыбин Алексей Александрович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «МРСК Юга»
6	Савин Григорий Григорьевич	Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Юга»
7	Чекмарев Сергей Александрович	Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «МРСК Юга» - «Ростовэнерго»
8	Часовской Александр Александрович	Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «МРСК Юга»

Ревизионная комиссия Общества избрана решением годового Общего собрания акционеров Общества 13 июня 2017 года (протокол от 16.06.2017 № 17) в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемы на момент выдвижения
1	Задорожная Анжелика Александровна	Начальник контрольно-аналитического Управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
2	Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
3	Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника Управления ревизионной

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год ПАО «МРСК Юга»

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемы на момент выдвижения
		деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
4	Медведева Оксана Алексеевна	Главный эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
5	Слесарева Елена Юрьевна	Главный эксперт Дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети»

Информация о дочерних и зависимых обществах.

№п /п	Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале	Место нахождения	Вид деятельности
1	Акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства Соколовское»	100%	Россия, г. Новошахтинск, п. Соколово-Кундрюченский, ул. Курская, 32.	Производство зерновых; Производство масличных услуг; картофелеводство и овощеводство; Семеноводство; Производство плодов, ягод и винограда; Свиноводство; Пчеловодство; Рыбоводство; Птицеводство мясное; Пчеловодство; Розничная и оптовая торговля; Разработка и осуществление мероприятий, обеспечивающих максимальную эффективность сельскохозяйственной деятельности; Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
2	Акционерное общество «База отдыха Энергетик»	100%	Российская Федерация, Краснодарский край, Туапсинский район, с. Шепси, ул. Школьная, 3.	Медицинская деятельность санаторно-курортного профиля по лечению и оздоровлению (отдыху) взрослых, родителей с детьми не менее 5-ти лет и организованных групп детей школьного возраста; Услуги размещения; Услуги питания; Экскурсионно-туристическая, коммерческая и торгово-закупочная деятельность; Сервисно - бытовые услуги; Автоперевозки пассажиров и грузов; Добыча, поставка (реализация) питьевой воды; Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
3	Акционерное общество «Энергосервис Юга»	100%	344002 Россия, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, Большая Садовая, 49	Выполнение проектных и строительномонтажных работ узлов учета электроэнергии, горячего и холодного водоснабжения, деятельность по обеспечению работоспособности электрических и тепловых сетей. Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законом.

В 2017 году на территории всех субъектов РФ, входящих в зону ответственности ПАО «МРСК Юга», действовал единый («котловой») метод тарифообразования на услуги по передаче электроэнергии. Особенностью данного метода является то, что абсолютно для всех потребителей одного класса напряжения передача электроэнергии осуществляется по единому тарифу, независимо от того, к сетям какой организации они присоединены.

Во исполнение постановления Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. №1178 единые (котловые) тарифы на услуги по

передаче электрической энергии на 2017 год утверждены с разбивкой по полугодиям, с периодами действия:

- с 1 января 2017 года по 30 июня 2017 года;
- с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года.

Основными потребителями услуг Общества по передаче электрической энергии являются:

- энергосбытовые компании – субъекты оптового и розничного рынков, осуществляющие деятельность по реализации электроэнергии конечным потребителям, присоединенным к электрическим сетям филиалов Общества и сетям других сетевых организаций;
- конечные потребители электрической энергии;
- территориальные сетевые организации – субъекты розничного рынка электроэнергии, осуществляющие транзит электроэнергии до конечного потребителя по своим сетям.

2. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой Общества на 2017 год, утвержденной приказом ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2016г. №909.

Положение «Об учетной политике Общества разработано в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также с учетом требований налогового и гражданского законодательства в Российской Федерации.

ПАО «МРСК Юга» организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н; Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н; Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000г №94н, Едиными корпоративными учетными принципами по РСБУ для Группы «Российские сети» (далее по тексту – ЕКУП), утвержденными приказом ПАО «Россети» от 02.09.2013 №547 и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

Критерием существенности при оценке показателей отчетности для ее составления и раскрытия информации признается доля от общего показателя в размере 5% и более.

Критерии существенности ошибок. Существенной признается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи отчетности более чем на 10% и одновременно изменяющая показатель Отчета о финансовых результатах «Прибыль (убыток) от обычной деятельности» более чем на 2%. Существенными вне зависимости от суммы

признаются ошибки бухгалтерского учета статей «Уставный капитал», «Резервный капитал».

2.1. Учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 N 26н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), безвозмездное получение и т.д.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, по перечню, утверждаемому руководителем Общества или уполномоченным им лицом.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство и эксплуатацию. Приобретение таких объектов отражается непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Амортизация не начисляется: по используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и/или пользование, по объектам жилищного фонда, приобретенным в период с 01.01.2002г. до 01.01.2006 года, (не приносящим доход); по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Резервы на ремонт основных фондов или ремонтный фонд не создаются.

Сданные в аренду основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства», но обособляются в аналитическом учете.

2.2. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007) утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются экспертной комиссией и утверждаются руководителем Общества (или специально уполномоченным им лицом) при принятии объекта к учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды;
- объекты нематериальных активов, срок полезного использования которым установить невозможно, признаются нематериальными активами с неопределенным сроком использования.
- срок полезного использования деловой репутации устанавливается в размере 20 лет (но не более срока деятельности организации).

Обществом ежегодно, в рамках проведения инвентаризации, проверяется срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. При начислении амортизации новый срок полезного использования применяется к остаточной стоимости НМА.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизационные отчисления по всем видам нематериальных активов производятся линейным способом.

2.3. Учет расходов на НИОКТР

Учет расходов на научно – исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно – исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №115н. Списание расходов на НИОКТР осуществляется линейным способом. Срок списания расходов по НИОКТР, давшим положительный результат, определяется по каждой работе, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, в течение которых организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. Срок списания по каждой работе утверждается руководителем Общества (филиала).

2.4. Учет финансовых вложений

В качестве финансовых вложений Общество признает активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

Учет финансовых вложений в Обществе осуществляется централизованно ДБиНУиО исполнительного аппарата Общества.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец каждого отчетного квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом: вклады в уставные капиталы других организации (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений; ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг; покупные векселя оцениваются при выбытии (оплата за выполненные работы, (товары, услуги)) по себестоимости единицы; прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы.

При выбытии активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке на 31 декабря отчетного года. Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от этих финансовых вложений.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

2.5. Учет материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н с последующими изменениями и дополнениями.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления: приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с нормами. Списание производится, начиная с месяца передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, в том числе при внутреннем перемещении между филиалами, и внутри филиала, оцениваются по средней себестоимости каждого вида запасов в разрезе складов и мест хранения.

Средняя оценка фактической себестоимости материалов осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Материально-производственные запасы, предназначенные для использования в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве внеоборотных активов для собственных нужд, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

2.6. Избранные способы учета собственных средств (капитала)

Резервный капитал формируется Обществом из его прибыли на основании учредительных документов и решения учредителей (акционеров).

В разделе III баланса (Капитал и резервы) по строке «Переоценка внеоборотных активов» отражена сумма прироста стоимости внеоборотных активов по результатам их переоценки, переданная по вступительному балансу при реорганизации Общества в форме присоединения на 30.03.2008 г.

2.7. События после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с раскрытием соответствующей информации пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

2.8. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при выполнении условий признания в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н в отношении следующих обязательств:

не завершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком;

не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

реструктуризации Общества, продажи или прекращения какого-либо направления деятельности Общества;

заключенных заведомо убыточных договоров;

оплате вознаграждений работникам;

оплате вознаграждений членам совета директоров;

под разногласия с энергосбытовыми организациями;

под разногласия с территориальными сетевыми организациями;

других аналогичных обязательств.

Для целей оценки последствий анализируются все вышеперечисленные обстоятельства, последствия которых превышают 500 тыс. рублей.

Оценочное обязательство создается по условным обязательствам, денежная оценка которых превышает 5 млн. рублей. Данный критерий не применяется в отношении оценочных обязательств по вознаграждениям работникам.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при

необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. В качестве документального подтверждения величины оценочных обязательств могут использоваться: договоры, справки и расчеты профильных структурных подразделений, заключения юридической службы Общества и др.

2.9. Учет доходов и расходов

Общество подразделяет доходы и расходы на доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручка от продажи продукции (работ, услуг), полученная по основным видам деятельности. К основным видам деятельности для целей отражения в отчетности доходов и расходов относятся:

- доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- перепродажа электроэнергии и мощности;
- доходы от аренды;
- доходы от реализации прочих работ и услуг:
- промышленного характера;
- непромышленного характера.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Текущие расходы исполнительного аппарата Общества, за минусом распределенных, признаются управленческими расходами. В отчетности данные расходы включаются в стр. 2220 «Отчета о финансовых результатах».

Коммерческие расходы признаются Обществом в бухгалтерской отчетности в случае их существенности за исключением коммерческих расходов, связанных с энергосбытовой деятельностью. Уровень

существенности для признания коммерческих расходов в отчетности – более 5% от себестоимости продаж (строка 2120 «Отчета о финансовых результатах»).

Коммерческие расходы, связанные с энергосбытовой деятельностью (выполнением функций гарантирующего поставщика) списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» и в отчетности включаются в строку 2210 «Отчета о финансовых результатах».

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

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

В частности, показываются за минусом соответствующих расходов следующие доходы:

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

2.10. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», требованиями соответствующего раздела ЕКУП Группы «Российские сети», Общество включает в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в виде отдельного раздела, в объеме, требуемом ЕКУП Группы «Российские сети» информацию о связанных сторонах. При этом указанные данные не применяются при формировании отчетности для внутренних целей, а также отчетности, составляемой для государственного статистического наблюдения и для кредитной организации, либо иных специальных целей.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, устанавливается Обществом самостоятельно, исходя из содержания отношений между ним и связанной стороной с учетом соблюдения требования приоритета содержания перед формой.

2.11. Информация по сегментам

Общество осуществляет выделение отчетных сегментов в соответствии с ПБУ 12/2010. Первичной информацией для целей формирования данных в разрезе отчетных сегментов принимается информация по географическим сегментам, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различиями деятельности в различных географических регионах. Вторичной – информация по операционным сегментам.

2.12. Налоги и сборы

Налоги и сборы, исчисляемые и уплачиваемые в централизованном порядке исполнительным аппаратом Общества:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль (в том числе, налог на прибыль с доходов в виде дивидендов).

Налоговый учет ведется с использованием регистров налогового учета, с использованием счетов налогового учета.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Налог на прибыль

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и вознаграждения по итогам работы за год не создается.

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации. Общество включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам, первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также в размере 30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам, расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств и суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 Налогового Кодекса.

2.13. Изменения учетной политики

Изменения в учетную политику Общества вносятся в случаях изменения законодательства и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому

учету, при разработке организацией новых способов ведения бухгалтерского учета.

Любое изменение учетной политики утверждается организационно-распорядительной документацией Общества.

Существенные изменения учетной политики в целях налогового учета в 2017 году:

Общество может применять следующие специальные повышающие коэффициенты (не выше 2):

– повышающий коэффициент (не выше 2) к норме амортизации основных средств, которые относятся к объектам, имеющим высокую энергетическую эффективность, согласно установленному Правительством РФ перечню, а также к объектам, имеющим высокий класс энергетической эффективности, в отношении которых в соответствии с законодательством предусмотрено определение классов их энергетической эффективности (пп.4 п.1 ст.259.3 НК РФ);

– повышающий коэффициент (не выше 2) к норме амортизации в отношении основных средств, используемых для работы в условиях агрессивной среды и (или) повышенной сменности. Данный коэффициент применяется в отношении амортизируемых основных средств, которые были приняты на учет до 01.01.2014 г. (пп.4 п.1 ст.259.3 НК РФ).

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (НМА)

Переоценка нематериальных активов в 2017 году Обществом не производилась.

Расшифровка наличия и движения нематериальных активов Общества по состоянию на 31.12.2017 г. приведена в Пояснениях, табличная форма 5.1.1.

3.2. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКТР)

Списание в установленном порядке расходов на НИОКТР, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд организации, в 2017 году производилось с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Неоформленных научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в Обществе за 2017 год нет.

Информация о наличии и движении результатов НИОКТР и затрат по незаконченным исследованиям и разработкам предоставлена в Пояснениях, табличная форма 5.2.1., 5.2.2.

3.3. Основные средства, включая доходные вложения в материальные ценности (ОС)

Наличие и движение основных средств в течение отчетного периода отражено в Пояснениях, табличная форма 5.3.1.

По состоянию на 31.12.2017 года в Обществе в процессе государственной регистрации находятся 115 фактически эксплуатируемых объектов основных средств общей первоначальной стоимостью 697 898 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2017 года в Обществе на консервации находятся объекты основных средств, общей стоимостью 191 801 тыс. рублей. Из них, 169 181 тыс. рублей – построенные и/или реконструированные Обществом объекты основных средств по договору о технологическом присоединении к электрическим сетям с ЗАО «КТК-Р». Объекты переведены на консервацию по причине не потребления электроэнергии в полном объеме заказчиком технологического присоединения до декабря 2018 года.

В составе основных средств Общества числятся полностью амортизированные основные средства восстановительной стоимостью 6 233 621 тыс. рублей.

Сроки полезного использования и применяемые методы начисления амортизации для групп объектов основных средств представлены в Пояснениях (табличная форма 5.3.2.).

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2017 и 2016 годы представлено в Пояснениях (табличная форма 5.3.3.).

Переоценка основных средств в 2017 году не проводилась.

Иное использование основных средств представлено в Пояснениях (табличная форма 5.3.4.).

В статье Бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» отражены объекты незавершенного строительства.

Наличие и движение незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснениях, табличная форма 5.3.5.

Строка Основные средства также включает суммы Авансов под капитальное строительство и ТМЦ приобретенные для целей капитального строительства 475 и 190 166 тыс. рублей на 31 декабря 2017 (на 31 декабря 2016 – 424 и 235 946 тыс. рублей) (Пояснения, табличная форма 5.3.6.).

3.4. Финансовые вложения (ФВ)

Структура финансовых вложений по состоянию на 31.12.2017 года:

Долгосрочные финансовые вложения Общества в ценные бумаги за минусом резерва под обесценение и с учетом накопленной рыночной корректировки стоимости на конец отчетного года составляют 134 564 тыс. рублей, которые в основном представляют инвестиции в дочерние общества

ПАО «МРСК Юга» на сумму 130 406 тыс. рублей, что составляет 96,9% от общего объема финансовых вложений.

В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» в отношении дочерней компании ПАО «МРСК Юга» – ОАО «ПСХ им. А.А. Гречко» в ЕГРЮЛ внесена запись о государственной регистрации юридического лица в связи с его ликвидацией, ГРН 2176196978120 от 25.09.2017. Первоначальная стоимость финансовых вложений в обыкновенные акции ОАО «ПСХ им. А.А. Гречко» и накопленный 100% резерв под их обесценение на момент ликвидации составили 79 972 тыс. рублей.

В 2017 году осуществлена операция по продаже (выкупу) акций АО ФК Ростов соответствии с решением суда А53-3672/14. Доход от продажи составил 367 тыс. рублей.

Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости в связи с изменением стоимости котировок акций ПАО «Волгоградэнергообл» и ПАО «ФСК ЕЭС» на бирже ПАО «Московская биржа» за 2017 год составила (- 1 185) тыс. рублей.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в приложениях 5.4.1; 5.4.2.

3.5. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Информация по наличию и движению производственных запасов, стоимости неоплаченных МПЗ, отражена в Пояснениях, табличная форма 5.5.1, 5.5.2.

В 2017 году материально-производственные запасы в залог не передавались.

На 31.12.2017 года Обществом создан резерв под обесценение стоимости материально-производственных запасов в размере 4 706 тыс. рублей.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность (ДЗ и КЗ)

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2017г. дебиторская задолженность ПАО «МРСК Юга» (далее Общество) составила 13 691 892 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам), в т.ч. просроченная задолженность 9 103 648 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам).

Дебиторская задолженность ПАО «МРСК Юга» на 31.12.2017г.

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	изменение, %
Покупатели и заказчики	12 128 051	11 407 742	6,3%
в т.ч. потребители услуг по передаче электроэнергии	11 735 474	11 219 488	4,6%
Авансы выданные	33 221	28 563	16,3%
Прочая задолженность	1 530 620	2 390 265	-35,9%
Всего	13 691 892	13 826 570	-0,9%

За 2017 год произошло снижение дебиторской задолженности на 134 678 тыс. рублей или 0,9%, просроченная задолженность за вычетом резерва выросла на 68 201 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2017г. сумма резерва по сомнительным долгам составила 6 589 306 тыс. рублей, снижение по сравнению с началом 2017г. составило 574 248 тыс. рублей, или 8,0%.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2017 года

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	изменение, %
Покупатели и заказчики	5 635 451	6 291 926	-10,4%
в т.ч. за услуги по передаче э/э	5 208 171	5 875 816	-11,4%
за услуги по тех. присоединению	37 074	48 899	-24,2%
по перепродаже электроэнергии и мощности	10 567	-	-
за услуги по прочим видам деятельности	379 639	367 211	0,7%
Авансы выданные	2 206	9 628	-77,1%
Прочая ДЗ	951 649	862 000	10,4%
Всего	6 589 306	7 163 554	-8%

По результатам проведенных инвентаризаций в 2017 году дебиторская задолженность в сумме 1 294 826 тыс. рублей, признанная сомнительной, отнесена в резерв по сомнительным долгам.

Наибольший удельный вес (79%) в объеме резерва по сомнительным долгам Общества занимает просроченная дебиторская задолженность за услуги по передаче электроэнергии.

Основной объем дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии по следующим контрагентам:

- ПАО «Волгоградэнерго» – 3 880 424 тыс. рублей;
- МУП «ВМЭС» – 3 800 261 тыс. рублей;
- ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» – 1 757 566 тыс. рублей;
- ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» – 1 648 604 тыс. рублей;
- ВОАО «Химпром» – 1 069 307 тыс. рублей;
- АО «Донэнерго» – 1 024 548 тыс. рублей;
- ПАО «КалмЭнергоКом» – 924 576 тыс. рублей.

Анализ роста дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии в разрезе контрагентов:

– гарантирующий поставщик ПАО «Волгоградэнерго», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 года составляет 3 880 424 тыс. рублей, в т. ч. просроченная задолженность – 3 443 554 тыс. рублей. Рост задолженности в размере 200 809 тыс. рублей связан с неоплатой стоимости электрической энергии по актам неучтенного потребления, принятых ГП на отлагательных условиях и оспариваемых начислений по услугам и потерям в 2017 году.

– территориальная сетевая организация МУПП «ВМЭС», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 года составляет 3 800 261 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 3 592 167 тыс. рублей. Рост задолженности за 2017 год составил 552 868 тыс. рублей и связан с недоплатой текущих платежей со стороны ГП ПАО «Волгоградэнерго» в адрес контрагента. Просроченная задолженность МУПП «ВМЭС» взыскивается в судебном порядке с учетом процедуры банкротства предприятия.

– гарантирующий поставщик ПАО «Астраханская энергосбытовая компания», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 г. составляет 1 757 566 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 1 290 255 тыс. рублей. Снижение задолженности за 2017 год составило 496 496 тыс. рублей, в том числе урегулированы разногласия за услуги по передаче электроэнергии на сумму 292 957 тыс. рублей. В результате уровень просроченной дебиторской задолженности ПАО «АЭСК» снизился на 533 946 тыс. рублей, в том числе уровень оспариваемой дебиторской задолженности на 292 957 тыс. рублей.

Задолженность в оспариваемой и неоспариваемой части взыскивается с ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» в судебном порядке.

– гарантирующий поставщик ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 года составляет 1 648 604 тыс. рублей, в т.ч. 530 620 тыс. рублей – просроченная задолженность. Снижение дебиторской задолженности за 2017 год составило 464 264 тыс. рублей, в том числе просроченной – 527 740 тыс. рублей.

– ВОАО «Химпром», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 года составляет 1 069 307 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 1 067 599 тыс. рублей. Рост задолженности за 2017 год составил 16 232 тыс. рублей. Просроченная задолженность ВОАО «Химпром» взыскивается с учетом процедуры банкротства предприятия. От контрагента поступило за 2017 год 0,74 тыс. рублей. Задолженность с апреля 2013 по июль 2017 года подтверждена судебными решениями, вступившими в силу.

– АО «Донэнерго», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 года составляет 1 024 548 тыс. рублей, в т. ч. 647 655 тыс. рублей – просроченная задолженность. Снижение дебиторской задолженности за 2017 год составило 399 999 тыс. рублей.

– ОАО «КалмЭнергоКом», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 года составляет 924 576 тыс. рублей, снижение задолженности за 2017 год на 20 371 тыс. рублей. Просроченная задолженность составляет – 924 576 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2017 задолженность ОАО

«КалмЭнергоКом» в размере 432 960 тыс. рублей (март 2011 года – апрель 2013 года) включена в реестр требований кредиторов и контролируется в рамках процедуры банкротства. В отношении остальной задолженности проведены претензионно-исковые мероприятия, получены исполнительные листы. Предполагаемый срок завершения процедуры банкротства – 4-й квартал 2018 года.

Сумма списанной Обществом в 2017 году нереальной к взысканию дебиторской задолженности и с истекшим сроком исковой давности составила 2 468 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

На 31.12.2017г. кредиторская задолженность Общества составляет 10 608 786 тыс. рублей (в том числе долгосрочная задолженность 3 794 797 тыс. рублей). По итогам 2017 года произошло снижение кредиторской задолженности на 3 083 142 тыс. рублей или на 22,5%. Доля кредиторской задолженности в структуре пассивов составляет – 23,9%.

Кредиторская задолженность ПАО «МРСК Юга» на 31.12.2017 г.

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	изменение, %
Поставщики и подрядчики	8 116 349	10 411 233	-22,0%
в т. ч. сетевым организациям за услуги по транспортировке э/э	6 041 017	7 200 097	-16,1%
Векселя к уплате	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	278 098	293 457	-5,2%
Задолженность по страховым взносам	162 994	168 318	-3,2%
Налоги и сборы	785 789	377 952	107,9%
Авансы полученные:	957 714	1 108 592	-13,6%
долгосрочные	68 145	105 836	-35,6%
краткосрочные	889 569	1 002 756	-11,3%
в т.ч. авансы на тех. присоединение	892 268	880 836	-1,3%
долгосрочные	65 739	105 836	-37,9%
краткосрочные	826 529	775 000	-6,65%
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1 762	1 812	-2,8%
Прочая задолженность	306 080	1 330 564	-77,0%
долгосрочная	10 219	13 112	-22,1%
краткосрочная	295 861	1 317 452	-77,5%
Всего	10 608 786	13 691 928	-22,5%

Основную долю в составе кредиторской задолженности занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 8 116 349 тыс. рублей или 76,5% всей задолженности.

Наибольший удельный вес в объеме задолженности перед поставщиками и подрядчиками, в размере 74,5%, занимает кредиторская задолженность за услуги

по передаче электроэнергии, которая на 31.12.2017 составила 6 041 017 тыс. рублей, снижение по итогам 2017 года – 1 159 080 тыс. рублей.

Снижение кредиторской задолженности, в том числе просроченной, по сравнению с началом года составило 22,5%, в том числе перед поставщиками и подрядчиками на 22,0%.

В целях снижения объема просроченной кредиторской задолженности и повышения финансовой устойчивости ПАО «МРСК Юга» (сокращение штрафных санкций, пеней, штрафов), менеджментом Общества были проведены мероприятия по оптимизации расчетов с контрагентами за оказанные услуги и выполненные работы, подписаны соглашения о реструктуризации просроченной задолженности, в том числе с ПАО «ФСК ЕЭС» размере 4 110 467 тыс. рублей, со сроком погашения до 31.12.2020 года, и в размере 1 477 966 тыс. рублей, со сроком погашения до 31.12.2021 года, с уплатой процентов за пользование чужими денежными средствами, рассчитанным по ставке 11,0% годовых. В рамках реализации данных мероприятий ПАО «МРСК Юга» также проведены расчеты простыми банковскими векселями Банка ВТБ (ПАО), сроком предъявления не ранее 01.03.2018 года, проводились предпретензионные переговоры с территориальными сетевыми компаниями, достигнуты договоренности по подписанию мировых соглашений.

По итогам 2017 года произведено списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности на сумму 13 488 тыс. рублей.

Кредиты и займы

В 2017 году Общество привлекало долгосрочные и краткосрочные кредиты для финансирования операционной деятельности и рефинансирования ранее привлеченных кредитов и займов.

Сроки погашения кредитов и займов в разрезе договоров.

Наименование банка	Остаток на конец периода, тыс. рублей	Срок погашения
Краткосрочные кредиты и займы (основной долг)		
ПАО Сбербанк		
Генеральное соглашение №5400/290 от 29.06.2016	1 800 000	06.06.2018
Генеральное соглашение №5400/291 от 29.06.2016	985 000	30.09.2018
Долгосрочные кредиты и займы (основной долг)		
Банк ГПБ (АО)		
Кредитное соглашение №2116-024 от 03.08.2016	1 342 322	02.08.2019
Кредитное соглашение №2116-025 от 03.08.2016	500 000	02.08.2019
Кредитное соглашение №2116-034 от 07.10.2016	500 000	04.10.2019
Кредитное соглашение №2116-035 от 07.10.2016	1 000 000	04.10.2019
Кредитное соглашение № 0717-025-2012 от 15.09.2017г.	1 000 000	14.09.2020
Кредитное соглашение № 0717-026-2012 от 15.09.2017г.	1 000 000	14.09.2020
Кредитное соглашение № 0717-029-2012 от 27.10.2017г.	1 000 000	26.10.2020

Наименование банка	Остаток на конец периода, тыс. рублей	Срок погашения
Кредитное соглашение № 0717-033-2012 об открытии кредитной линии от 15.11.2017г.	441 728	13.11.2020
Кредитное соглашение № 2117-009 от 21.04.2017г.	1 000 000	20.04.2020
Кредитное соглашение № 2117-010 от 21.04.2017г.	1 000 000	20.04.2020
ПАО Сбербанк		
Генеральное соглашение № 5400/426 от 29.12.2017г.	1 000 000	28.12.2020
Генеральное соглашение № 5400/427 от 29.12.2017г.	1 000 000	28.12.2020
Генеральное соглашение № 5400/428 от 29.12.2017г.	1 000 000	28.12.2020
Генеральное соглашение № 5400/429 от 29.12.2017г.	1 000 000	28.12.2020
Генеральное соглашение № 5400/430 от 29.12.2017г.	1 000 000	28.12.2020
Генеральное соглашение № 5400/431 от 29.12.2017г.	1 000 000	28.12.2020
Генеральное соглашение № 5400/432 от 29.12.2017г.	604 700	28.12.2020
Банк «ВБРР» (АО)		
Генеральное соглашение № 344ю от 16.03.2017г.	1 200 000	16.03.2020
Облигационный займ	5 000 000	01.07.2022
Итого долгосрочных кредитов и займов	21 588 750	
Всего кредиты и займы (основной долг)	24 373 750	

В структуре кредитного портфеля по состоянию на 31.12.2017 максимальный удельный вес приходится на долгосрочные кредиты и займы – 88,60%.

Структура кредитного портфеля по срокам погашения

Год погашения	тыс. рублей			
	2018	2019	2020	2022
Кредиты	2 785 000	3 342 322	13 246 428	5 000 000

Начисленные и уплаченные проценты

Информация о начисленных и погашенных процентах приведена в таблице тыс. рублей

Наименование банка	2017 год			
	Остаток на начало периода	Начислено	Погашено	Остаток на конец периода
По краткосрочным кредитам				
Банк ГПБ (АО)	-	364	364	-
ПАО Сбербанк	2 097	485 511	486 189	1 419
Итого по краткосрочным кредитам	2 097	485 875	486 553	1 419
По долгосрочным кредитам				
ПАО Сбербанк	3 101	780 549	780 519	3 130
Банк ГПБ (АО)	5 114	428 559	424 660	9 013
АО «АБ «РОССИЯ»	-	284 912	284 912	-
Банк «ВБРР» (АО)	-	157 012	157 012	-
Итого по долгосрочным кредитам	8 215	1 651 032	1 647 103	12 144
По облигационному займу	35 140	516 610	551 750	-
Всего по долгосрочным кредитам и займам	43 355	2 167 642	2 198 853	12 144
Всего по кредитам и займам	45 452	2 653 517	2 685 406	13 563

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год
ПАО «МРСК Юга»

Средневзвешенная ставка по заемным средствам на начало года составляла 11,83 % годовых, на конец года – 8,84 % годовых.

Снижение средневзвешенной процентной ставки обусловлено снижением Банком России ключевой ставки ЦБ РФ, а также проводимой Обществом работой по снижению процентных ставок по действующим и вновь привлекаемым кредитам.

За отчетный период просроченная задолженность по основному долгу и процентам по кредитным обязательствам отсутствует.

Из общей суммы начисленных процентов сумма капитализированных процентов по инвестиционной деятельности составила 95 573 тыс. рублей.

Лизинговые договора в Обществе в 2017 году отсутствовали.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами

Расчеты с бюджетом характеризуются следующим образом:

тыс. рублей

Показатель	2017 год					
	Задолженность на 01.01.2017		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2017	
	ДТ	КТ	КТ	ДТ	ДТ	КТ
Налог на добавленную стоимость	-	237 955	2 313 414	1 910 603	-	640 766
Налог на имущество	-	71 982	318 874	317 057	6 055	79 854
Налог на прибыль	709 076	-	153 506	-94 616	460 954	-
Земельный налог	76	1 974	8 812	8 617	13	2 106
Налог на доходы физлиц	12	61 066	793 875	795 730	1	59 200
Транспортный налог	-	2 855	9 846	10 521	40	2 220
Прочие налоги и сборы	4 579	2 120	20 476	25 393	9 019	1 643
Итого по налогам:	713 743	377 952	3 618 803	2 973 305	476 082	785 789
Штрафы по налогам	668	-	-1 138	-1 138	668	-
Пени по налогам	303	-	401	1 453	1 355	-
Всего:	714 714	377 952	3 618 066	2 973 620	478 105	785 789

Дебиторская задолженность по налогу на прибыль на конец отчетного периода снизилась по сравнению с началом отчетного периода. Подтвержденная дебиторская задолженность будет зачтена в счет уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль за 1 квартал 2018 года.

Кредиторская задолженность по налогам является текущей, ее погашение будет осуществляться в сроки, установленные законодательством РФ.

За 2017 год налог на прибыль составил 343 628 тыс. рублей. В бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 сумма налога составила:

условный расход – 127 053 тыс. рублей;

постоянное налоговое обязательство – 381 415 тыс. рублей;

отложенный налоговый актив – (-21 474) тыс. рублей;

отложенное налоговое обязательство – 143 366 тыс. рублей.

За 2017 год налог на прибыль на доходы с дивидендов – 2 тыс. рублей.

В составе внереализационных расходов 2017г. по налогу на прибыль учтены убытки прошлых лет в сумме 400 338 тыс. рублей на основании п.п. 13 п. 1 статьи 265 НК РФ (на дату вступления в законную силу решения суда).

Распределение налогов по уровням бюджета

тыс. рублей

Показатель	2017 год					
	Задолженность на 01.01.2017		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2017	
	ДТ	КТ	КТ	ДТ	ДТ	КТ
Налоги - ВСЕГО:	714 714	377 952	3 618 066	2 973 620	478 105	785 789
Федеральный бюджет	55 960	240 075	2 349 142	1 924 371	33 523	642 409
Бюджет субъектов РФ	658 678	135 903	1 260 111	1 040 631	444 569	141 274
Городской	76	1 974	8 813	8 618	13	2 106

Расчеты по страховым взносам

тыс. рублей

Показатель	Задолженность на 01.01.2017		Начислено за 2017 г.	Уплачено за 2017 г.	Задолженность на 31.12.2017	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Расчеты по социальному страхованию	92	13 107	191 938	192 741	83	12 295
Расчеты по пенсионному обеспечению	-	124 510	1 339 739	1 343 281	1	120 969
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	-	30 701	319 437	320 411	3	29 730
ИТОГО по взносам	92	168 318	1 851 114	1 856 433	87	162 994
Пени	-	-	-	-	-	-
Штрафы	-	-	-	-	-	-
ИТОГО по счету 69:	92	168 318	1 851 114	1 856 433	87	162 994

3.7. Капитал

Годовым Общим собранием акционером Общества 06.06.2016 принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения по открытой подписке обыкновенных акций в количестве 11 615 110 154 штуки номинальной стоимостью 10 (Десять) копеек каждая на общую сумму по номинальной стоимости 1 161 511 015 рублей 40 копеек.

04.08.2016 Банком России зарегистрированы решение о дополнительном выпуске и проспект ценных бумаг. В соответствии с условиями решения о дополнительном выпуске срок действия преимущественного права приобретения акционерами акций Общества был установлен – до 13.10.2016 и в соответствии с решением Совета директоров Общества продлен до 22.12.2016.

В рамках реализации указанного права акционеры внесли в уставный капитал Общества в период 2016 – май 2017 – 1 136 704 335,30 рублей.

Изменения в Устав зарегистрированы 10.05.2017г.

Внеочередным Общим собранием акционеров Общества 07.04.2017 принято решение об увеличении уставного капитала Общества на сумму 1 301 518 544, 60 рублей.

01.06.2017 года Банк России осуществил государственную регистрацию дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций

ПАО «МРСК Юга» в количестве 13 015 185 446 штук на сумму 1 301 518 544,60 рублей.

Срок действия преимущественного права приобретения акционерами акций Общества был установлен – до 20.07.2017., и продлен по решениям Совета директоров Общества до 02.04.2018 г.

В рамках реализации преимущественного права приобретения дополнительных акций Общества акционеры внесли в уставный капитал Общества 786 091 776,00 рублей.

До момента государственной регистрации изменений уставного капитала Общества, указанная операция отражена в разделе капитал бухгалтерского баланса по строке 1311 «Капитал (до регистрации изменений)».

3.8. Условные и оценочные обязательства

Обществом признаны оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков, вознаграждений по итогам работы за 2017 год, вознаграждений по итогам работы за 4 квартал 2017 года, вознаграждений по итогам работы за декабрь 2017 года, вознаграждений членам Совета директоров и по судебным разбирательствам, незавершенным на отчетную дату (Пояснения, табличная форма 5.7.1.).

Движение резерва по оценочным обязательствам по судебным разбирательствам за 2017 год

Контрагент	тыс. рублей				
	Остаток на начало	Начислено резерва	Восстановлено резерва	Использовано резерва	Остаток на конец
ПАО Астраханская энергосбытовая компания	662 472	293 290	60 552	597 170	298 040
ПАО Волгоградэнерго	271 250	186 143	96 661	128 778	231 954
ПАО ТНС Энерго Ростов-на-Дону	82 188	285 230	9 032	73 156	285 230
Таганрогэнерго МУП	3 088	-	-	3 088	-
Ядро ООО	1 377	-	-	1 377	-
ФСК ЕЭС ПАО	-	592 713	-	-	592 713
Итого	1 020 375	1 357 376	166 245	803 569	1 407 937

В составе оценочных обязательств по незавершенным судебным разбирательствам начислено по разногласиям и штрафным санкциям по покупке электроэнергии в целях компенсации потерь по сбытовым компаниям:

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» – 293 290 тыс. рублей, в том числе по штрафным санкциям 40 318 тыс. рублей;

ПАО «Волгоградэнерго» – 186 143 тыс. рублей;

ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» – 285 230 тыс. рублей, в том числе по штрафным санкциям 66 745 тыс. рублей.

По разногласиям по услугам по передаче электроэнергии и по штрафным санкциям:

ПАО «ФСК ЕЭС» – 592 713 тыс. рублей, в том числе по штрафным санкциям 468 180 тыс. рублей.

Данные суммы были включены в оценочные обязательства на основании рассмотрения результатов аналогичных судебных решений, оценок вероятности решения вопросов не в пользу Общества на заседаниях комиссии по работе с дебиторской и кредиторской задолженностями проводившихся в течение 2017 года. Ожидаемый срок исполнения обязательств, начисленных по сбытовым компаниям – 2018 год.

В части оценочных обязательств, связанных с оплатой предстоящих отпусков и вознаграждений по итогам года (квартала, месяца) наблюдается снижение остатков на 47 625 тыс. рублей или 5,23%. Ожидаемый срок исполнения обязательств 2018 год.

Оценочные обязательства за 2016 год (сопоставимые данные)

тыс. рублей

Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	2 709 437	2 870 819	(2 985 265)	(663 170)	1 931 821
в том числе:					
Оплата предстоящих отпусков	247 057	632 972	(619 066)	(205)	260 758
Выплата вознаграждения по итогам года	333 332	403 574	(296 206)	(37 838)	402 862
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	1 935 907	1 375 064	(1 670 532)	(620 064)	1 020 375
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	193 141	459 209	(399 461)	(5 063)	247 826

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, отсутствуют.

3.9. Отложенные налоги

Бухгалтерский учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется на основании первичных учетных документов и регистров налогового учета. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива и обязательства (продажа и ликвидация основных средств, спец. одежды, резерва

вознаграждений, корректировка амортизации) составили соответственно 12 654 тыс. рублей и 29 973 тыс. рублей. (Пояснения, табличная форма 5.7.2.).

3.10. Обеспечения

В 2017 году Общество не выдавало обеспечений обязательств и платежей. Получено в 2017 году обеспечений обязательств в форме банковских гарантий на сумму 94 299 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2017 года в составе обеспечений обязательств и платежей полученных, учитываются банковские гарантии на общую сумму 58 884 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2017 Общество не имеет заложенного имущества. (Пояснения, табличная форма 5.8.)

3.11. Государственная помощь

В течение отчетного периода Общество не получало государственную помощь, предоставляемую коммерческим организациям (кроме кредитных организаций), являющимся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (далее организации), и признаваемую как увеличение экономической выгоды конкретной организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества).

3.12. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах приведена в Пояснениях, табличная форма 5.12.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.

Доходы и расходы Общества за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

Распределение выручки и расходов по видам деятельности без учета транспортной составляющей продаж электроэнергии по договорам энергоснабжения за 2017 год:

тыс. рублей		
Наименование показателей	Выручка от продаж	Себестоимость продаж
от услуг по передаче электроэнергии	33 959 726	28 053 380
от продажи электроэнергии*	339 109	291 309
от прочей продукции (услуг) основной деятельности	845 617	285 320

Прочие доходы и расходы приведены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснения, табличная форма 5.11)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

* - без учета транспортной составляющей

результатах. В том числе раскрыты показатели себестоимости реализованных товаров и услуг управления на сторону. (Пояснения, табличная форма 2.1)

По состоянию на 31 декабря 2017 года Обществом отражены расходы будущих периодов в составе прочих внеоборотных активов и прочих оборотных активов в сумме 79 501 тыс. рублей и 70 154 тыс. рублей соответственно.

5. Прочие пояснения к отчетности

5.1. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Первичной информацией для целей формирования данных в разрезе отчетных сегментов принимается информация по географическим сегментам, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различиями деятельности в различных географических регионах. Каждое структурное подразделение Общества осуществляет деятельность в отдельном географическом регионе. Вторичной – информация по операционным сегментам. (Пояснения, табличная форма 5.13.).

Покупатели, выручка от продаж, которым, составляет не менее 10% общей выручки Общества.

тыс. рублей				
№ п/п	Наименование покупателя (заказчика)	Общая величина выручки	В т.ч.: передача электроэнергии	В т.ч.: прочие услуги
1	ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»	4 350 654	4 349 369	1 285
2	ПАО «ГНС энерго Ростов-на-Дону»	9 673 213	9 662 460	10 753

5.2. Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Общество не имеет никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса, а также в отношении прекращения производства какой-либо продукции, услуг.

5.3. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

тыс. рублей				
№ п.п.	Участник совместной деятельности	Величина вложений по состоянию на 31.12.2017 года	Цель вложений (получение прибыли, иные цели)	Полученный финансовый результат за отчетный период
1.	ПАО «РусГидро»	7 838	Строительство генерирующих мощностей опытной Калмыцкой ветроэлектростанции 22 МВт; Обеспечение республики Калмыкия собственными энергомощностями; Использование нетрадиционных возобновляемых источников энергии; Производство электроэнергии и извлечение доходов (прибыли) от ее реализации	Строительство не завершено
2.	ПАО «Россети»	40 425	Строительство генерирующих мощностей опытной Элистинской ПГЭС мощностью 320 МВт Производство электроэнергии и извлечение дохода (прибыли) от ее реализации.	Строительство не завершено
	ИТОГО	48 263		

Строительство Калмыцкой ветровой электрической станции (далее – Калмыцкая ВЭС) производилось по договору совместной деятельности от 15.09.1993 № 29, заключенному между РАО «ЕЭС России» и ОАО «Калмэнерго». После реорганизации РАО «ЕЭС России» и реформирования отрасли в целом правопреемниками по договору стали ПАО «РусГидро» и ПАО «МРСК Юга». Срок действия договора совместного строительства прекратился 31.12.2010.

Стороны владеют на праве общей долевой собственности 14 объектами незавершенного строительства Калмыцкая ВЭС, зарегистрированными в установленном порядке. Строительство Калмыцкой ВЭС в связи с отсутствием финансирования остановлено на начальной стадии. Завершение строительства Калмыцкой ВЭС за счет средств ПАО «РусГидро» или ПАО «МРСК Юга» не планируется. Требуется значительные денежные средства для его завершения. Для ПАО «МРСК Юга» производство электрической энергии не соответствует основному виду деятельности. ПАО «МРСК Юга» совместно с ПАО «РусГидро» планирует реализовать данное имущество третьему лицу.

Во исполнение Указания Минтопэнерго Российской Федерации от 07.02.1992 №Д-9-14, Постановления Правительства Российской Федерации от 20.04.1995 №389 «О стабилизации экономики Республики Калмыкия» и Постановления Правительства Российской Федерации от 14.03.1997 №303 «Федеральная целевая программа социально-экономического развития Республики Калмыкия и национально-культурного возрождения калмыцкого народа» с 1993 по договору о совместной деятельности между ОАО РАО «ЕЭС России» и ОАО «Калмэнерго» от 15.09.1993 № 28 было начато строительство Элистинской парогазовой электростанции (Элистинская ПГЭС) мощностью 320 МВт.

Строительство осуществлялось с 1993 по 2001 годы. Строительство предусматривалось в две очереди по 160 МВт, в том числе в составе первой очереди выделялся пусковой комплекс в составе одного блока 80 МВт.

В 2001 году работы по строительству Элистинской ПГЭС были прекращены из-за отсутствия финансирования со стороны ОАО РАО «ЕЭС России» и ОАО «Калмэнерго».

В связи с реорганизацией ОАО РАО «ЕЭС России» и ОАО «Калмэнерго» правопреемниками договора о совместной деятельности стали ПАО «Россети» и ПАО «МРСК Юга». Согласно акта сверки на 30.06.2012 вклады сторон составляют: ПАО «Россети» – 40 323 тыс. рублей (49,94%), ПАО «МРСК Юга» – 40 425 тыс. рублей (50,06%). Срок действия договора совместного строительства прекратился 31.12.2010.

Завершение строительства Элистинской ПГЭС за счет средств ПАО «Россети» и ПАО «МРСК Юга» не планируется, поскольку производство электрической энергии не соответствует основному виду деятельности ПАО «Россети» и ПАО «МРСК Юга».

В связи с прекращением, как сроков действия вышеуказанных договоров, так и самой деятельности по строительству Элистинской ПГЭС и Калмыцкой ВЭС, отсутствием необходимости в строительстве данных станций по причине того, что имущество, находящееся в совместной собственности морально устарело, оборудование не может быть использовано без оценки его состояния новым экологическим требованиям к окружающей среде, отсутствием возможности реализации и возврата имущества, Обществом в 2012 году создан резерв под обесценение финансовых вложений по договорам совместной деятельности на сумму 48 263 тыс. рублей.

5.4. Информация о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)

В составе денежных средств для целей составления Отчета о движении денежных средств Общество признает: наличные денежные средства в кассе; денежные средства на открытых расчетных, специальных, транзитных, валютных, счетах корпоративных карт и иных банковских счетах; суммы в пути (сальдировано).

Денежные документы не признаются денежными средствами и не включаются в отчет о движении денежных средств.

В качестве денежных эквивалентов Общество признает депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев и векселя коммерческих банков, сроком погашения три месяца или меньше.

Денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам признаются Обществом транзитными и отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто. К транзитным денежным потокам относятся:

- денежные потоки комиссионера или агента (кроме платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещения из нее;
- поступления в возмещение коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- поступления от сотрудников в возмещение стоимости путевок, приобретаемых Обществом централизованно у сторонних организаций и платежи сторонним организациям за приобретенные путевки;
- ошибочно поступившие от сторонних организаций и списанные банком суммы;
- возвраты ранее осуществленных платежей из-за неверно указанных реквизитов и по прочим основаниям;
- полученные и возвращенные суммы залогового обеспечения заявок участников конкурсных торгов и аукционов;

– выплаты больничных и пособий за счет ФСС и соответствующие поступления от ФСС.

Операции с высоколиквидными финансовыми вложениями (денежными эквивалентами), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости за период с 01.01.2017 по 31.12.2017, не осуществлялись.

В отчете о движении денежных средств Общества по строке 4129 «Оплата труда» отражены платежи по страховым взносам во внебюджетные фонды в размере 1 799 751 тыс. рублей за 2017 год и 1 681 998 тыс. рублей за 2016 год.

Денежные потоки между Обществом и его дочерними, зависимыми компаниями, и между Обществом и материнской компанией ПАО «Россети» раскрыты в Отчете о движении денежных средств.

Неиспользованные Обществом кредитные линии.

Банк - кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованного лимита (руб.)	Процентная ставка, %
ПАО Сбербанк	5400/433 от 29.12.2017	1 000 000 000	8,65
ПАО Сбербанк	5400/432 от 29.12.2017	395 300 000	8,65
Банк ГПБ (АО)	0717-028-2012 от 29.09.2017	750 000 000	8,50
Банк ГПБ (АО)	0717-033-2012 от 15.11.2017	558 272 182,14	8,65
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/045/17 от 17.03.2017	1 000 000 000	8,90
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/046/17 от 17.03.2017	500 000 000	8,90
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/047/17 от 17.03.2017	500 000 000	8,90
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/048/17 от 17.03.2017	600 000 000	8,90
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/093/17 от 28.04.2017	900 000 000	8,90
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/094/17 от 28.04.2017	500 000 000	8,90
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/095/17 от 28.04.2017	600 000 000	8,90
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/117/17 от 30.05.2017	1 000 000 000	8,90
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/118/17 от 30.05.2017	1 000 000 000	8,90
ПАО «Совкомбанк»	КЛ-1667-КС/00-1667-17 от 17.07.2017	1 000 000 000	11,00
Банк «ВБРР» (АО)	344ю от 16.03.2017	800 000 000	8,60
Банк «ВБРР» (АО)	347ю от 26.06.2017	1 000 000 000	8,60

Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31.12.2017 года составила 36 700 тыс. рублей.

№ п/п	Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Процентная ставка	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4	5	6
1	(Генеральное соглашение № М1-579962/2013/021 о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента от 27.12.2013 г.)	29.12.2017	09.01.2018	4,00	11 700
2	(Соглашение об общих условиях привлечения денежных средств от 02.10.2012 г.)	29.12.2017	09.01.2018	5,50	25 000
Итого					36 700

Общая сумма свободного кредитного лимита по состоянию на 31.12.2017г. составляет 12 103 572 тыс. рублей.

Общество в 2017г. привлекало денежные средства на условиях овердрафта в Банке ГПБ (АО) на общую сумму 101 248 тыс. рублей.

Основные условия кредитного договора в форме овердрафта, заключенного с Банк ГПБ (АО):

Лимит овердрафта – Использование лимита овердрафта производится в размере, не превышающем 50% (Пятидесяти) процентов от размера среднемесячной величины чистых кредитовых оборотов по счетам Заемщика в Банке, рассчитанных за три предыдущих календарных месяца, но не может превышать 750 000 000 (Семьсот пятьдесят миллионов) рублей. Перерасчет суммы использования лимита овердрафта производится ежемесячно;

Максимально допустимый период непрерывной задолженности по овердрафту – 45 дней;

Процентная ставка – не более 9,5% годовых.

Срок действия договора в форме овердрафта – 36 месяца.

По состоянию на 31.12.2017г. поручительства третьих лиц, полученные и не использованные Обществом для получения кредита, средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, денежные средства (или их эквиваленты), недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2017 года на банковские счета Общества наложен арест в общей сумме 34 937 тыс. рублей.

	тыс. рублей		
	Сумма ареста	Банк	№ расчетного счета
ООО УК «Ставропольэнергияинвест»	34 752	Астраханское ОСБ № 8625	40702810605000003020
ПАО «ФСК ЕЭС»	185	КРФ АО «СМП БАНК»	40702810108300000131

Арест наложен в качестве обеспечения исполнения возможных будущих гражданских исков в рамках расследования уголовного дела №137132900638 от 12.07.2013 года, возбужденного в отношении деятельности поставщика ПАО «МРСК Юга» – ООО УК «Ставропольэнергияинвест». Арест наложен в соответствии с постановлениями Промышленного районного суда г. Ставрополь. Общество не владеет информацией о возможных сроках окончания следствия и его выводах по данному делу.

Арест денежных средств в интересах ПАО «ФСК ЕЭС» осуществлен в рамках сводного исполнительного производства 8751/15/99001-СД, снятие ареста возможно после окончания указанного сводного исполнительного производства. На текущий момент спрогнозировать дату окончания сводного исполнительного производства не представляется возможным.

Информация о денежных потоках по сегментам за 2017 год

Наименование показателя	ПАО МРСК Юга	ИА	АЭ	ВЭ	КалмЭ	РЭ
Сальдо денежных потоков от текущих операций	893 035	(1 152 319)	(591 422)	313 312	(566 231)	2 889 695
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(2 893 738)	14 979	(259 806)	(647 348)	(36 666)	(1 964 897)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	1 744 913	1 742 505	657	-	-	1 751
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(255 790)	605 165	(850 571)	(334 036)	(602 897)	926 549

5.5. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность (ПБУ 22/2010)

В связи с исправлением ошибки, допущенной в бухгалтерской (финансовой) отчетности, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующими обстоятельствами:

Некорректное представление в Бухгалтерском балансе в составе краткосрочных финансовых вложений бездоходных векселей на 31.12.2015 года на сумму 403 000 тыс. рублей и на 31.12.2016 года на сумму 779 257 тыс. рублей. В целях исправления произведен рекласс из статьи «прочие краткосрочные финансовые вложения» в статью «Прочая дебиторская задолженность».

Для обеспечения сопоставимости данных на 31.12.2016 года и 31.12.2015 года в связи с изменением презентации в отчетности показателя «денежные документы» произведен рекласс денежных документов на 31.12.2016 года на сумму 401 тыс. рублей и на 31.12.2015 года на сумму 89 тыс. рублей из статьи «Прочие денежные средства» в группу статей «Прочая дебиторская задолженность».

В связи с внесением изменений в Учетную политику Общества по налоговому учету в части применения расходов на капитальные вложения в размере 30 процентов в отношении затрат по вновь введенным объектам основных средств, а также по объектам в случае реконструкции (модернизации) основных средств за период 2015г., произведено увеличение статьи «Отложенные налоговые обязательства» и статьи «Прочая дебиторская задолженность» на сумму 54 310 тыс. рублей в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2016 года.

Реклассификация и изменение статей Бухгалтерского баланса представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	31.12.2016 из отчетности 2016	изменения	31.12.2016	31.12.2015 из отчетности 2016	изменения	31.12.2015
Дебиторская задолженность	1230	12 992 602	833 968	13 826 570	10 407 250	457 399	10 864 649

Наименование показателя	Код	31.12.2016 из отчетности 2016	изменения	31.12.2016	31.12.2015 из отчетности 2016	изменения	31.12.2015
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	12 987 958	833 968	13 821 926	10 385 197	457 399	10 842 596
прочая дебиторская задолженность	123206	1 556 259	833 968	2 390 227	1 268 476	457 399	1 725 875
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	779 257	(779 257)	-	403 000	(403 000)	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	779 257	(779 257)	-	403 000	(403 000)	-
прочие денежные средства	1254	8 043	(401)	7 642	5 070	(89)	4 981
Итого по разделу II	1200	15 549 679	54 310	15 603 989	13 343 569	54 310	13 397 879
БАЛАНС	1600	44 817 733	54 310	44 872 043	42 899 133	54 310	42 953 443
Отложенные налоговые обязательства	1420	776 603	54 310	830 913	362 562	54 310	416 872
Итого по разделу IV	1400	18 127 573	54 310	18 181 883	13 884 854	54 310	13 939 164
БАЛАНС	1700	44 817 733	54 310	44 872 043	42 899 133	54 310	42 953 443

Кроме того, в целях исполнения требований п. 3.20.15 ЕКУП ПАО «Россети», внесены изменения в презентацию в отчетности показателей по группе статей прочих доходов. За минусом расходов отражены статьи прочих доходов от реализации ценных бумаг, основных средств, МПЗ, других активов, доходов по договорам уступки права требования. Для обеспечения сопоставимости данных за 2016 год произведены соответствующие корректировки по статьям Отчета о финансовых результатах.

Корректировки статей Отчета о финансовых результатах представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	за 12 месяцев 2017	за 12 месяцев 2016 из отчетности 2016	изменения	за 12 месяцев 2016
2	3	4	5	6	7
Прочие доходы	2340	3 864 141	5 110 867	(23 783)	5 087 084
Прочие расходы	2350	(5 970 119)	(6 979 247)	23 783	(6 955 464)

5.6. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Связанными сторонами Общества являются организации Группы ПАО «Россети», ДЗО Общества, члены Совета директоров и Правления Общества и иные юридические и физические лица.

Полный перечень аффилированных лиц приведен на официальном сайте ПАО «МРСК Юга»: <http://mrsk-yuga.ru/aktsioneru-investoru/spisok-affilirovannykh-lits>.

Негосударственный пенсионный фонд

Отношения Негосударственного пенсионного фонда электроэнергетики с Обществом регулируется договорами о негосударственном пенсионном обеспечении работников.

Операции со связанными сторонами (без НДС):

	тыс. рублей	
Наименование связанных сторон (характер отношений)	2017 год	2016 год
Услуги, оказанные Обществу:		
ПАО «Россети» (услуги)	166 902	166 586
ПАО «ФСК ЕЭС» (услуги по передаче э/э, аренда,)	6 751 353	6 556 780
АО «Калмэнергосбыт» (покупная э/э на компенсацию потерь, покупная э/э на хозяйственные нужды)	276 944	218 305
АО «Управление ВОЛС-ВЛ» (услуги)	55 864	14 727
ООО «АйТи Энерджи Сервис» (услуги)	13 198	15 368
АО «Мобильные газотурбинные электрические станции (покупная э/э для реализации)	1 460	-
ПАО «МРСК Северного Кавказа» (покупная э/э для реализации)	53	-
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (покупная э/э для реализации)	43	-
АО «МУС Энергетики» (покупная э/э для реализации)	18	-
АО «Чеченэнерго» (покупная э/э для реализации)	15	-
ПАО «Севкавказэнерго» (покупная э/э для реализации)	12	-
ПАО «Каббалэнерго» (покупная э/э для реализации)	7	-
АО «Карачаево-Черкесскэнерго» (покупная э/э для реализации)	4	-
АО «Екатеринбургэнергосбыт» (покупная э/э для реализации)	3	-
ПАО «МРСК Центра и Приволжья» (покупная э/э для реализации)	3	-
ИТОГО:	7 265 879	6 971 766
Услуги, оказанные Обществом:		
ПАО «Россети» (аренда)	1 641	1 641
АО «Калмэнергосбыт» (услуги по передаче э/э, аренда)	430 112	463 362
ПАО «МОЭСК» (услуги по ремонтно-эксплуатационной деятельности)	12 476	-
ПАО «ФСК ЕЭС» (аренда, прочие)	7 551	11 867
ПАО «МРСК Центра и Приволжья» (услуги по ремонтно-эксплуатационной деятельности)	6 293	-
АО «Энергосервис Юга» (аренда)	467	169
АО «Читатехэнерго» (услуги по предоставлению мест для размещения оборудования)	47	-
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (продажа э/э)	23	-
АО «Мобильные газотурбинные электрические станции (продажа э/э)	16	-
АО «Чеченэнерго» (продажа э/э)	12	-
АО «Екатеринбургэнергосбыт» (продажа э/э)	6	-
ПАО «Каббалэнерго» (продажа э/э)	6	-
ПАО «Севкавказэнерго» (продажа э/э)	4	-
ПАО «МРСК Северного Кавказа» (продажа э/э)	3	-

Наименование связанных сторон (характер отношений)	2017 год	2016 год
АО «Псковэнергосбыт» (продажа э/э)	3	-
АО «Карачаево-Черкесскэнерго» (продажа э/э)	3	-
АО «Тываэнергосбыт» (продажа э/э)	1	-
ПАО «Кубаньэнерго» (аренда, прочие)	-	12 088
АО «Электросетьсервис ЕНЭС (услуги по тех. присоединению)	-	1
ИТОГО:	458 664	489 128
Прочие доходы		
ПАО «ФСК ЕЭС» (прибыль прошлых лет, реализация ОС)	160 973	14 517
АО «Кубаньэнерго» (реализация ОС, реализация МПЗ, штрафные санкции)	81 297	13 155
ПАО «ФСК ЕЭС» (дивиденды)	146	126
АО «Калмэнергосбыт» (возмещение судебных издержек)	1	-
АО «Энергосервис Юга» (дивиденды)	-	3 170
ИТОГО:	242 417	30 968
Прочие расходы		
ПАО «ФСК ЕЭС»	705 731	875 206
ПАО «МРСК Центра»	12 888	-
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	8 453	-
ПАО «МРСК Волги»	8 073	-
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	846	1 166
АО «Калмэнергосбыт»	435	211
ПАО «Кубаньэнерго»	-	13.109
ПАО «Ленэнерго»	-	1 966
ИТОГО:	736 426	891 658
Дивиденды, начисленные к уплате:		
ПАО «Россети»	-	73 402
Проценты, начисленные к уплате:		
ПАО «Россети»	516 610	676 899
ПАО «ФСК ЕЭС»	512 386	-

Состояние расчетов со связанными сторонами.

По состоянию на 31 декабря 2017 года дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами составляет:

Наименование связанных сторон	тыс. рублей	
	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
Дебиторская задолженность Общества, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты		
ПАО «ФСК ЕЭС»	1 547	1 912
Дебиторская задолженность Общества, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты		
АО «База отдыха Энергетик»	108 808	108 808
АО «Калмэнергосбыт»	78 357	86 979
ПАО «ФСК ЕЭС»	17 907	19 909
ПАО «МОЭСК»	14 721	-
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	5 763	990
АО «Мобильные газотурбинные электрические станции»	166	166
АО «Энергосервис Юга»	138	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год
ПАО «МРСК Юга»

Наименование связанных сторон	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
АО «Читатехэнерго»	14	-
ПАО «Кубаньэнерго»	-	90 849
ИТОГО:	227 421	309 613
Кредиторская задолженность Общества, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты		
ПАО «ФСК ЕЭС»	3 716 433	-
Кредиторская задолженность Общества, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты		
ПАО «ФСК ЕЭС»	1 876 833	7 127 366
ПАО «Россети»	15 733	9 375
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	5 903	5 738
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	5 020	4 536
АО «Мобильные газотурбинные электрические станции»	20	-
АО «МУС Энергетики»	2	-
ПАО «Кубаньэнерго»	-	67 683
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	-	459
ИТОГО:	5 619 944	7 215 157
Задолженность Общества по долгосрочным займам		
ПАО «Россети» (Облигационный займ основное тело займа)	5 000 000	5 000 000
ПАО «Россети» (Задолженность по процентам к уплате)	-	35 140

Займы, предоставленные связанным сторонам.

В 2017 г. Общество не предоставляло займы связанным сторонам.

5.7. Выплаты вознаграждений

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров производится в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» вознаграждений и компенсаций в новой редакции, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МРСК Юга» 19.06.2015 (протокол от 22.06.2015 №13).

Суммарный размер вознаграждения членам Совета директоров за 2016 год, включая все виды вознаграждения (зарплата, премии, компенсации расходов и др.) составил 7 477 тыс. рублей.

В соответствии с трудовыми договорами между Обществом и членами Правления, вознаграждение члену Правления выплачивается в размере и порядке, установленном Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров ПАО «МРСК Юга» в новой редакции; утвержденным решением Совета директоров Общества 14.06.2011 (протокол от 16.06.2011 № 67/2011).

Суммарный размер вознаграждения членам Правления ПАО «МРСК Юга» за 2017 год, включая все виды вознаграждения (зарплата, премии, компенсации расходов и др.) составил 67 733 тыс. рублей, за 2016 год – 54 080 тыс. рублей.

Вопросы материального стимулирования генерального директора

Общества регулируются в соответствии с условиями его трудового договора, а также в соответствии с Положением о материальном стимулировании Генерального директора ПАО «МРСК Юга» (в новой редакции); утвержденным решением Совета директоров Общества (протокол от 16.06 2011 № 67/2011) с учетом внесенных изменений (протоколы от 26.04.2012 № 85/2012, 13.01.2013 № 102/2012, от 10.03.2015 №153/2015).

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (генеральному директору Общества и заместителям генерального директора Общества):

Виды вознаграждений	2017 г.	2016 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:		
Оплата труда за отчетный период	49 064	50 800
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	20 223	20 333
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	7 239	8 677
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	6 639	7 312
Иные краткосрочные вознаграждения (премия)	52 700	52 045
Итого:	135 865	139 167

5.8. Информация об операциях с иностранной валютой (ПБУ 3/2006)

В 2017 году операции с иностранной валютой Обществом не производились.

5.9. Информация об энергосбережении (Федеральный закон от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ).

Информация отражается в соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. № 261 – ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

В 2017 году затраты на энергетические ресурсы ПАО «МРСК Юга» составили:

1) на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в сетях филиалов ПАО «МРСК Юга» – 6 544 577 тыс. рублей без НДС.

Затраты на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в сетях филиалов ПАО «МРСК Юга» рассчитывались в соответствии с условиями договоров оказания услуг с гарантирующими поставщиками, исходя из фактически сложившихся объемов в рамках предельных уровней нерегулируемых цен согласно п.108(1) Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства РФ от 31.08.2006 № 530 (с изменениями и дополнениями).

2) на покупку электрической энергии на хозяйственные нужды зданий и

85

сооружений структурных подразделений филиалов ПАО «МРСК Юга» – 231 423 тыс. рублей.

Затраты на покупку электрической энергии на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров энергоснабжения с поставщиками энергоресурсов (энергосбытовыми компаниями) в рамках предельных уровней нерегулируемых цен согласно п.108(1) Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства РФ от 31.08.2006 № 530 (с изменениями и дополнениями).

3) на покупку тепловой энергии на хозяйственные нужды зданий и сооружений структурных подразделений филиалов ПАО «МРСК Юга» – 17 928 тыс. рублей.

Затраты на покупку тепловой энергии на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров теплоснабжения с поставщиками энергоресурсов (энергосбытовыми компаниями).

4) на покупку газа на хозяйственные нужды зданий и сооружений производственных отделений филиалов ПАО «МРСК Юга» – 4 004 тыс. рублей.

Затраты на покупку газа на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров газоснабжения с поставщиками энергоресурсов.

5.10. Информация об управлении рисками

С целью комплексного управления всеми возможными рисками в ПАО «МРСК Юга» внедрена и функционирует система внутреннего контроля и система управления рисками, которая является неотъемлемой частью общей системы управления.

Управление рисками регламентируется следующими локальными нормативными документами:

Политика управления рисками в новой редакции и Политика внутреннего контроля утверждены решением Совета директоров (протокол от 14.03.2016 №180/2016; протокол от 31.03.2016 №182/2016), определяют стратегию развития внутреннего контроля и управления рисками Общества.

Методика оценки операционных рисков, форма УР-1 «Паспорт операционного риска» и Инструкция по применению и заполнению Паспорта операционного риска, утверждены приказом от 11.08.2015 № 512, определяют подходы к классификации и оценке рисков, включая структуру рисков, методы и алгоритмы оценки рисков.

Инструкция по планированию и реализации мероприятий по управлению рисками и Типовая форма плана мероприятий (форма УР-2), утверждены приказом от 11.12.2015 № 777, разработаны с целью повышения качества и эффективности процесса управления рисками в Обществе, а также повышения

ответственности владельцев рисков и подразделений за реализацию функции управления рисками.

Протоколом заседания Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Юга» от 25.09.2014 № 37 одобрены Реестры ключевых операционных рисков и операционных рисков основных бизнес-процессов с закреплением владельцев рисков. Приказом ПАО «МРСК Юга» от 30.12.2014 № 926 «Об организации работы по управлению рисками в Обществе» (с изменениями в соответствии с приказом от 24.10.2017 № 783), утверждены Реестры ключевых операционных рисков, операционных рисков основных и прочих бизнес-процессов и установлена персональная ответственность владельцев рисков за организацию работы по управлению рисками.

В рамках действующей в Обществе системы управления рисками, владельцами рисков, закрепленными приказом ПАО «МРСК Юга» от 30.12.2014 № 926 (с изменениями в соответствии с приказом от 24.10.2017 № 783), на ежеквартальной основе осуществляется идентификация и оценка рисков, разработка и выполнение мероприятий по управлению рисками, мониторинг рисков. Ежегодно владельцами рисков разрабатывается план мероприятий по управлению рисками. Данный план выносится на утверждение Правлением Общества.

Более подробная информация о рисках, присущих Обществу, раскрывается в ежеквартальных отчетах эмитента, расположенных по адресу <http://mrsk-yuga.ru/pages/show/ezhekvarstal-nyu-otchet-emitenta>.

5.11. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

На основании обращения ООО «Каскад-Энергосбыт» о предоставлении согласия ПАО «МРСК Юга» на залог имущественных прав требования денежных средств по заключенному энергосервисному контракту на общую сумму 2 983 274 800 рублей (два миллиарда девятьсот восемьдесят три миллиона двести семьдесят четыре тысячи восемьсот рублей), Правлением Общества одобрено (Протокол от 29.01.2018 №263), и направлено в адрес ООО «Каскад-Энергосбыт» 06.02.2018 года №МР5/1000/71 согласие ПАО «МРСК Юга» на залог имущественных прав требования денежных средств (оплаты) за фактически оказанные услуги по энергосервисному контракту №10001701000501 от 11.08.2017, заключенному между ООО «Каскад-Энергосбыт» и ПАО «МРСК Юга», в обеспечение исполнения кредитных обязательств ООО «Каскад-Энергосбыт» по договору о предоставлении невозобновляемой кредитной линии между ООО «Каскад-Энергосбыт» и ПАО Сбербанк, без права передачи залога и/или имущественных прав третьим лицам.

5.12. Информация о непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «МРСК Юга» за 2017 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который

подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Чистая прибыль Общества за 2017 год составила 511 438 тыс. рублей (2016 год – чистый убыток в размере 1 011 268 тыс. рублей). Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составили 11 917 546 тыс. рублей, включая обязательства по заемным средствам в сумме 2 798 563 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имеет подписанные кредитные соглашения с ПАО Сбербанк, АО «АБ «Россия», ПАО «Совкомбанк», Банк ГПБ (АО), Банк «ВБРР» (АО) об открытии возобновляемых кредитных линий с неиспользованной частью кредита в сумме 12 103 572 тыс. рублей.

С учетом планируемого рефинансирования краткосрочной задолженности по кредитам в сумме 2 785 000 тыс. рублей в 2018 году, по нашим прогнозам, чистый денежный поток от операционной деятельности Общества в 2018 году будет достаточным для покрытия наших обязательств, подлежащих к уплате в 2018 году.

Генеральный директор

Б.Б. Эбзеев

Главный бухгалтер

Г. Г. Савин

«22» февраля 2018 г.

