

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая
отчетность (неаудированная)
Публичного акционерного общества «Россети Юг»
и его дочерних обществ
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	8
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированные)	
1. Общие сведения	10
2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	12
3. Основные принципы учетной политики	12
4. Оценка справедливой стоимости	13
5. Основные дочерние общества	13
6. Приобретение дочерних обществ	13
7. Информация по сегментам	15
8. Выручка	23
9. Прочие доходы	23
10. Прочие расходы	23
11. Операционные расходы	24
12. Финансовые доходы и расходы	25
13. Налог на прибыль	25
14. Основные средства	27
15. Нематериальные активы	29
16. Активы в форме права пользования	30
17. Прочие финансовые активы	31
18. Торговая и прочая дебиторская задолженность	31
19. Авансы выданные и прочие активы	31
20. Денежные средства и эквиваленты денежных средств	32
21. Уставный капитал	32
22. Прибыль на акцию	33
23. Заемные средства	34
24. Торговая и прочая кредиторская задолженность	35
25. Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	36
26. Авансы полученные	36
27. Резервы	36
28. Управление финансовыми рисками и капиталом	36
29. Договорные обязательства капитального характера	40
30. Условные обязательства	40
31. Операции со связанными сторонами	41
32. События после отчетной даты	44

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционерам и совету директоров
публичного акционерного общества «Россети Юг»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности публичного акционерного общества «Россети Юг» и его дочерних организаций, состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 г., промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в капитале и промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности («промежуточная финансовая информация»). Руководство публичного акционерного общества «Россети Юг» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Вывод

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



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

21 августа 2020 г.

Сведения об организации

Наименование: публичное акционерное общество «Россети Юг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 28 июня 2007 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1076164009096.
Местонахождение: 344002, Россия, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Группа компаний «Россети Юг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)	
		2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка	8	8 643 119	8 692 448	18 745 858	18 186 311
Операционные расходы (Начисление)/восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки	11	(8 447 165)	(8 120 034)	(18 270 478)	(16 602 949)
Прочие доходы	9	36 900	(38 013)	142 396	254 268
Прочие расходы	10	(340)	–	(1 967)	–
Результаты операционной деятельности		(64 249)	419 105	1 194 937	1 726 649
Финансовые доходы	12	732 596	196 791	796 975	223 968
Финансовые расходы	12	(455 340)	(649 285)	(1 166 018)	(1 300 675)
Итого финансовые доходы/(расходы)		277 256	(452 494)	(369 043)	(1 076 707)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		213 007	(33 389)	825 894	649 942
Экономия/(расход) по налогу на прибыль	13	310 337	75 775	(237 211)	(108 765)
Прибыль за период		523 344	42 386	588 683	541 177
Прочий совокупный доход					
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>					
Изменения в справедливой стоимости долевых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		811	(114)	(58)	2 603
Налог на прибыль	13	(162)	22	12	(521)
Переоценка обязательств по программам с установленными выплатами		(27 668)	(10 124)	(10 924)	(14 989)
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(27 019)	(10 216)	(10 970)	(12 907)
Прочий совокупный расход за период, за вычетом налога на прибыль		(27 019)	(10 216)	(10 970)	(12 907)
Общий совокупный доход за период		496 325	32 170	577 713	528 270
Прибыль, причитающаяся Собственникам Компании		523 344	42 386	588 683	541 177
Общий совокупный доход, причитающийся Собственникам Компании		496 325	32 170	577 713	528 270
Прибыль на акцию					
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	22	0,003	0,001	0,004	0,008

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 21 августа 2020 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор

Б.Б. Эбзеев

Главный бухгалтер

Г.Г. Савин

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Группа компаний «Россети Юг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2020 года (неаудированные данные)	31 декабря 2019 года (неаудированные данные)
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	14	28 857 724	23 428 237
Нематериальные активы	15	197 053	204 899
Активы в форме права пользования	16	933 216	844 015
Торговая и прочая дебиторская задолженность	18	9 334	1 581 256
Прочие внеоборотные финансовые активы	17	5 067	5 125
Отложенные налоговые активы		699 109	1 047 942
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	19	1 776	952
Итого внеоборотные активы		30 703 279	27 112 426
Оборотные активы			
Запасы		1 205 962	915 154
Предоплата по налогу на прибыль		305 224	192 493
Торговая и прочая дебиторская задолженность	18	10 979 128	7 894 117
Денежные средства и их эквиваленты	20	1 061 435	571 848
Авансы выданные и прочие оборотные активы	19	1 112 718	400 695
Итого оборотные активы		14 664 467	9 974 307
Итого активы		45 367 746	37 086 733
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	21	15 164 143	8 203 960
Резерв под эмиссию акций	21	—	6 960 000
Прочие резервы		(376 666)	(365 696)
Нераспределенный убыток		(10 159 604)	(10 748 287)
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		4 627 873	4 049 977
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	23	16 654 438	17 352 848
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	24	6 501 248	677 590
Долгосрочные авансы полученные	26	286 562	84 813
Обязательства по вознаграждениям работникам		314 015	291 501
Итого долгосрочные обязательства		23 756 263	18 406 752
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	23	4 343 515	709 117
Торговая и прочая кредиторская задолженность	24	7 788 902	9 749 447
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	25	498 906	1 086 040
Авансы полученные	26	2 567 457	1 384 773
Резервы	27	1 784 830	1 700 031
Задолженность по текущему налогу на прибыль		—	596
Итого краткосрочные обязательства		16 983 610	14 630 004
Итого обязательства		40 739 873	33 036 756
Итого капитал и обязательства		45 367 746	37 086 733

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Группа компаний «Россети Юг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, причитающийся собственникам Компании				Итого капитал
	Уставный капитал	Резерв под эмиссию акций	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль/(убыток)	
Остаток на 1 января 2020 года	8 203 960	6 960 000	(365 696)	(10 748 287)	4 049 977
Прибыль за период	-	-	-	588 683	588 683
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	(58)	-	(58)
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	-	-	(10 924)	-	(10 924)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	12	-	12
Общая совокупная прибыль/(убыток) за период	-	-	(10 970)	588 683	577 713
Резерв под эмиссию акций	-	(6 960 000)	-	-	(6 960 000)
Увеличение капитала	6 960 183	-	-	-	6 960 183
Итого операции с собственниками Компании	6 960 183	(6 960 000)	-	-	183
Остаток на 30 июня 2020 года (неаудированные данные)	15 164 143	-	(376 666)	(10 159 604)	4 627 873
Остаток на 1 января 2019 года	6 903 906	-	(209 728)	(6 923 439)	(229 261)
Прибыль за период	-	-	-	541 177	541 177
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	2 603	-	2 603
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	-	-	(14 989)	-	(14 989)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	(521)	-	(521)
Общая совокупная прибыль/(убыток) за период	-	-	(12 907)	541 177	528 270
Резерв под эмиссию акций	-	1 300 054	-	-	1 300 054
Дивиденды	-	-	-	(561 286)	(561 286)
Итого операции с собственниками Компании	-	1 300 054	-	(561 286)	738 768
Остаток на 30 июня 2019 года (неаудированные данные)	6 903 906	1 300 054	(222 635)	(6 943 548)	1 037 777

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

Группа компаний «Россети Юг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2020 года (неаудированные данные)	2019 года (неаудированные данные)
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль за период		588 683	541 177
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	11	1 220 724	1 117 117
Начисление/(восстановление) резерва под ожидаемые кредитные убытки		(579 128)	110 981
Финансовые расходы	12	1 166 018	1 300 675
Финансовые доходы	12	(796 975)	(223 968)
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств	9/10	1 838	(15 211)
Прочие неденежные операции		1 133 340	(38 228)
Расход по налогу на прибыль	13	237 211	108 765
Итого влияние корректировок		2 971 711	2 901 308
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		22 514	19 202
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		1 887 447	216 284
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов		(824)	213
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		5 823 658	(1 206 469)
Изменение долгосрочных авансов полученных		201 749	546 145
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		10 906 255	2 476 683
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(2 774 797)	(425 097)
Изменение авансов выданных и прочих активов		(712 023)	(129 967)
Изменение запасов		(290 057)	(239 482)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(6 671 635)	1 681 090
Изменение авансов покупателей		1 182 684	26 695
Изменение резервов		84 799	(273 013)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		1 725 226	3 116 909
Налог на прибыль уплаченный		(26 695)	27 886
Проценты уплаченные по договорам аренды		(35 547)	(43 122)
Проценты уплаченные		(770 503)	(1 310 849)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		892 481	1 790 824
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(1 974 797)	(693 936)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		2 110	24 826
Приобретение дочерней организации, за вычетом полученных денежных средств		—	(2 527 634)
Проценты полученные		26 796	19 101
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(1 945 891)	(3 177 643)

Группа компаний «Россети Юг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2020 года (неаудированные данные)	2019 года (неаудированные данные)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Привлечение заемных средств		7 937 365	3 604 221
Погашение заемных средств		(6 381 904)	(4 097 202)
Поступление от эмиссии акций		183	1 300 054
Платежи по обязательствам по аренде		(12 567)	(1 287)
Дивиденды выплаченные собственникам Компании		(80)	(214)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		1 542 997	805 572
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		489 587	(581 247)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	20	571 848	1 132 261
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	20	1 061 435	551 014

1. Общие сведения

Группа и ее деятельность

Основной деятельностью ПАО «Россети Юг» (далее именуемое «Компания» или ПАО «Россети Юг» (до 14 февраля 2020 года – ПАО «МРСК Юга»)) и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа» или «Группа компаний «Россети Юг» (до 14 февраля 2020 года – «Группа компаний «МРСК Юга»)) является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям, оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям.

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 14 февраля 2020 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица за государственным регистрационным номером 2206100111138, связанные с переименованием ПАО «МРСК Юга».

Полное фирменное наименование Компании с 14 февраля 2020 года:

- на русском языке – Публичное акционерное общество «Россети Юг»;
- на английском языке – Public Joint stock company «ROSSETI South».

Сокращенное фирменное наименование организации с 14 февраля 2020 года:

- на русском языке – ПАО «Россети Юг»;
- на английском языке – ROSSETI South, PJSC.

С 1 января 2017 года Компании был присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Республики Калмыкия в отношении зоны деятельности ранее действующего гарантирующего поставщика АО «Южная межрегиональная энергетическая компания». Приказом Министерства энергетики Российской Федерации № 1139 от 30 ноября 2017 года «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» был продлен статус Компании как гарантирующего поставщика в отношении вышеуказанной зоны деятельности с 1 января 2018 года. Приказом Министерства энергетики Российской Федерации № 1108 от 29 ноября 2018 года «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» был продлен статус Компании как гарантирующего поставщика в отношении вышеуказанной зоны деятельности с 1 января 2019 года. Приказом Министерства энергетики Российской Федерации № 1427 от 25 декабря 2019 года «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» был продлен статус Компании как гарантирующего поставщика в отношении вышеуказанной зоны деятельности с 1 января 2020 года. Выручка и операционные расходы от указанного вида деятельности раскрыты в Примечаниях 8 и 11.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

Место нахождения ПАО «Россети Юг»: 344002, Россия, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, 49.

Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

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

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Пандемия коронавируса (COVID-19) в 2020 году вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Снижение спроса на нефть, природный газ и нефтепродукты, вместе с увеличением предложения нефти в результате отмены соглашения по добыче ОПЕК+ в марте 2020 года, привело к падению мировых цен на углеводороды. С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках.

Многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры. Социальное дистанционирование и меры изоляции привели к прекращению деятельности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания и многих других направлений.

Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния пандемии на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления – значительно различаются.

Группа оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Группы как ограниченное, принимая во внимание следующие предпосылки:

- системообразующий характер и положение в отрасли, в которой Группа ведет свою деятельность, обеспечивая бесперебойную передачу потребителям электроэнергии и осуществляя подключение мощности;
- государственное регулирование тарифов по основной операционной деятельности, что позволяет прогнозировать в пределах утвержденных тарифов на услуги Группы;
- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Группы;
- отсутствие валютного риска (большая часть доходов и расходов Группы, а также монетарных активов и обязательств выражена в российских рублях);
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Группы законодательных (регуляторных) изменений, направленных на ограничение распространения COVID-19.

При этом, неопределенность в отношении будущих условий деятельности Группы и ее контрагентов сохраняется, дополнительный риск может заключаться в затяжном характере пандемии, сроки и характер влияния которой не представляется в настоящее время возможным прогнозировать с достаточной степенью надежности.

Группа продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации и реагировать соответствующим образом, а именно:

- работать в контакте с органами власти на федеральном и региональном уровнях для сдерживания распространения коронавируса и предпринимать все необходимые меры для обеспечения безопасности, защиты жизни и здоровья своих работников и контрагентов;
- выполнять мероприятия по обеспечению надежного электроснабжения, реализации приоритетных инвестиционных проектов и финансовой устойчивости Группы;
- отслеживать прогнозную и фактическую информацию о влиянии пандемии на экономику Российской Федерации, на деятельность основных контрагентов Группы;
- инкорпорировать такую прогнозную и фактическую информацию в свою оценку возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

Отношения с государством

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

По состоянию на 30 июня 2020 года доля Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании ПАО «Россети» составила 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01% (по состоянию на 31 декабря 2019 года – 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, а в привилегированных – 7,01%). ПАО «Россети», в свою очередь, по состоянию на 30 июня 2020 года владеет 70,65% акций Компании (по состоянию на 31 декабря 2019 года – 70,65%, без учета размещенных на эту дату обыкновенных акций).

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

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Отдельные избранные примечания включены в ее состав с целью объяснить события и сделки, которые являются существенными для понимания изменений в финансовом положении Группы и ее деятельности с даты последней годовой консолидированной финансовой отчетности. Данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Ключевые суждения в отношении положений учетной политики Группы и существенных источников неопределенности в оценках, примененные руководством при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют тем, что применялись при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, и по состоянию на эту дату.

Реклассификация сравнительных данных

Некоторые суммы в сравнительной информации за предыдущий период были реклассифицированы с целью обеспечения их сопоставимости с порядком представления данных в текущем отчетном периоде. Все проведенные переклассификации являются несущественными.

3. Основные принципы учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Группой, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, за исключением приведенного ниже краткого описания стандартов и разъяснений, обязательных для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 года и применимых к деятельности Группы.

Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса»

Данные поправки изменяют определение бизнеса с целью упростить его применение на практике. Кроме того, вводится необязательный «тест на концентрацию активов», при выполнении которого дальнейший анализ на определение наличия бизнеса можно не проводить. При применении теста на концентрацию активов в случае, если практически вся справедливая стоимость приобретаемых активов сосредоточена в единственном активе (или группе схожих активов), такие активы не будут считаться бизнесом.

Концептуальные основы финансовой отчетности

Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации (в частности, определение обязательств) и пояснения по отдельным вопросам, таким как роль управления, осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности.

Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 «Определение существенности»

Данные поправки уточняют определение существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО, обеспечивают последовательность определения существенности во всех стандартах МСФО. Информация считается существенной, если в разумной степени ожидается, что ее пропуск, искажение или затруднение ее понимания может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе такой финансовой отчетности, представляющей финансовую информацию об определенной отчитывающейся организации.

Применение данных стандартов и разъяснений не оказало существенного влияния на данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы.

4. Оценка справедливой стоимости

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

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

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

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

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

5. Основные дочерние общества

Консолидированная финансовая отчетность Группы По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года включает Компанию и ее дочерние, внучатые общества и иные организации, собственником (учредителем) которых является Компания:

	Страна регистрации	Доля владения, %	
		30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
АО «ПСХ «Соколовское»	Российская Федерация	100	100
АО «База отдыха «Энергетик»	Российская Федерация	100	100
АО «Энергосервис Юга»	Российская Федерация	100	100
АО «ВМЭС»	Российская Федерация	100	100
ООО «ЮгСтройМонтаж»	Российская Федерация	100	100
АНО «ЮМЦК»	Российская Федерация	100	100

В течение трех и шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года состав группы не менялся.

14 июня 2019 года в состав группы включена Автономная некоммерческая организация «Южный межрегиональный центр квалификаций электроэнергетики» (Протокол заседания Правления ПАО «МРСК Юга» № 322 от 14 июня 2019 года). Дочернее общество создано решением единственного учредителя – ПАО «МРСК Юга». Учредительный взнос при создании составил 10 тыс. руб. Основной вид деятельности компании – проведение независимой оценки квалификации.

6. Приобретение дочерних обществ

За три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, дочерние общества Группой не приобретались.

За три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, в целях сокращения количества действующих ТСО в Ростовской области в рамках реализации Стратегии развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2013 года № 511-р Группой приобретено:

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

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Приобретение Общества с ограниченной ответственностью «ЮгСтройМонтаж»

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

Основными видами деятельности ООО «ЮгСтройМонтаж» являются:

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

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

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

Так как справедливая стоимость идентифицируемых чистых активов ООО «ЮгСтройМонтаж» ниже суммы совершенной сделки, Группой отражен прочий доход в сумме 19 854 тыс. руб.

Приток денежных средств при приобретении компании приведен в следующей таблице:

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

Приобретение Акционерного общества «Волгоградские межрайонные электрические сети»

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

Основным видом деятельности АО «ВМЭС» является распределение электроэнергии.

Группа компаний «Россети Юг»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности**

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

Приток денежных средств при приобретении компании приведен в следующей таблице:

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

7. Информация по сегментам

Правление ПАО «Россети Юг» является высшим органом, принимающим решения по операционной деятельности.

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электросетям и продаже электроэнергии конечному потребителю.

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

Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используются показатели выручки, EBITDA, поскольку они включаются во внутреннюю управленческую отчетность, подготовленную на основании данных отчетности РСБУ и на регулярной основе анализируются и оцениваются Правлением. Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используется показатель EBITDA: прибыль или убыток до процентных расходов, налогообложения, амортизации, и (начиная с консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года) – чистое начисление (восстановление) убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования (с учетом действующих стандартов бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации).

Для целей представления сверки показателя ЕБИТДА с показателем консолидированной прибыли за период, чистое начисление убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования перенесено из раздела корректировок во второй раздел. Руководство полагает, что рассчитанный таким образом показатель ЕБИТДА является наиболее показательным для оценки эффективности деятельности операционных сегментов Группы.

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8 на основании данных о выручке сегментов, ЕБИТДА и общей сумме активов, представляемых Правлению, были идентифицированы следующие отчетные сегменты:

- Филиал ПАО «Россети Юг» Калмэнерго;
- Филиал ПАО «Россети Юг» Астраханьэнерго;
- Филиал ПАО «Россети Юг» Ростовэнерго;
- Филиал ПАО «Россети Юг» Волгоградэнерго;
- АО «ВМЭС»;
- ООО «Югстроймонтаж»;
- Прочие сегменты.

Категория «Прочие сегменты» включает операции дочерних обществ Компании (АО «ПСХ «Соколовское», АО «База отдыха «Энергетик», АО «Энергосервис Юга», АНО «ЮМЦК») и филиала Кубаньэнерго. Данные операции не соответствуют количественным критериям для выделения их в отчетные сегменты ни за три ни за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года.

Нераспределенные показатели включают в себя общие показатели исполнительного аппарата Компании, который не является операционным сегментом в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8. Показатели сегментов основаны на управленческой информации, подготовленной на основании данных отчетности РСБУ, и могут отличаться от аналогичных представленных в финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО. Сверка показателей в оценке, представляемой Правлению, и аналогичных показателей в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности включает те реклассификации и корректировки, которые необходимы для представления отчетности в соответствии с МСФО.

Информация об отчетных сегментах представлена ниже.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года:

	Астрахань- энерго	Волгоград- энерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО ЮгСтрой- Монтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 224 662	1 954 194	480 457	4 149 217	824 745	217	9 707	8 643 199
Выручка от продаж между сегментами	–	507 140	–	115	–	55 088	–	562 343
Выручка сегментов	1 224 662	2 461 334	480 457	4 149 332	824 745	55 305	9 707	9 205 542
В т.ч.								
<i>Передача электроэнергии</i>	1 203 270	2 448 602	219 136	4 090 111	815 685	54 905	–	8 831 709
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	14 260	4 179	707	31 991	5 190	303	–	56 630
<i>Перепродажа электроэнергии</i>	–	–	256 947	–	–	–	–	256 947
<i>Выручка по договорам аренды</i>	1 347	49	19	1 606	51	–	215	3 287
<i>Прочая выручка</i>	5 785	8 504	3 648	25 624	3 819	97	9 492	56 969
ЕБИТДА	101 881	(411 910)	8 144	736 871	(29 097)	1 529	(12 172)	395 244

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года:

	Астрахань- энерго	Волгоград- энерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО ЮгСтрой- Монтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 259 020	2 484 393	437 995	4 342 244	122 968	185	45 644	8 692 449
Выручка от продаж между сегментами	–	70 982	–	115	–	18 219	–	89 316
Выручка сегментов	1 259 020	2 555 375	437 995	4 342 359	122 968	18 404	45 644	8 781 765
В т.ч.								
<i>Передача электроэнергии</i>	1 223 834	2 541 159	225 103	4 283 777	119 935	18 219	–	8 412 027
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	22 449	3 013	865	33 271	2 194	132	–	61 924
<i>Перепродажа электроэнергии</i>	–	–	207 019	–	–	–	–	207 019
<i>Выручка по договорам аренды</i>	1 287	581	1 791	1 326	–	–	423	5 408
<i>Прочая выручка</i>	11 450	10 622	3 217	23 985	839	53	45 221	95 387
ЕБИТДА	90 911	131 481	(63 345)	801 165	5 599	(3 451)	14 662	977 022

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года:

	Астрахань- энерго	Волгоград- энерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО ЮгСтрой- Монтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	2 611 988	4 190 181	994 352	9 030 135	1 863 042	1 256	24 513	18 715 467
Выручка от продаж между сегментами	–	1 067 047	–	230	–	118 806	–	1 186 083
Выручка сегментов	2 611 988	5 257 228	994 352	9 030 365	1 863 042	120 062	24 513	19 901 550
В т.ч.								
<i>Передача электроэнергии</i>	2 562 408	5 233 357	500 844	8 925 125	1 844 853	118 702	–	19 185 289
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	37 166	6 950	1 276	52 870	10 481	1 041	–	109 784
<i>Перепродажа электроэнергии</i>	–	–	484 973	–	–	–	–	484 973
<i>Выручка по договорам аренды</i>	2 604	179	39	3 209	103	–	442	6 576
<i>Прочая выручка</i>	9 810	16 742	7 220	49 161	7 605	319	24 071	114 928
ЕБИТДА	486 869	(62 750)	(89 428)	1 608 842	(37 793)	3 783	(19 826)	1 889 697

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года:

	Астрахань- энерго	Волгоград- энерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО ЮгСтрой- Монтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	2 639 778	5 286 423	906 082	9 172 146	122 968	185	58 116	18 185 698
Выручка от продаж между сегментами	–	70 982	–	230	–	18 219	–	89 431
Выручка сегментов	2 639 778	5 357 405	906 082	9 172 376	122 968	18 404	58 116	18 275 129
В т.ч.								
<i>Передача электроэнергии</i>	2 581 656	5 329 902	473 337	9 081 357	119 935	18 219	–	17 604 406
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	39 588	8 697	1 444	48 166	2 194	132	–	100 221
<i>Перепродажа электроэнергии</i>	–	–	421 567	–	–	–	–	421 567
<i>Выручка по договорам аренды</i>	2 576	976	3 612	2 593	–	–	619	10 376
<i>Прочая выручка</i>	15 958	17 830	6 122	40 260	839	53	57 497	138 559
ЕБИТДА	357 644	683 664	(119 575)	1 956 419	5 599	(3 451)	4 132	2 884 432

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

30 июня 2020 года:

	<u>Астрахань- энерго</u>	<u>Волгоград- энерго</u>	<u>Калмэнерго</u>	<u>Ростовэнерго</u>	<u>Дочернее общество АО ВМЭС</u>	<u>Дочернее общество ООО ЮгСтрой- Монтаж</u>	<u>Прочие</u>	<u>Итого</u>
Активы сегментов	6 604 355	13 840 787	3 822 617	22 816 527	4 524 690	188 773	525 653	52 323 402
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	5 610 399	7 713 131	2 807 810	17 659 726	1 795 416	144 165	214 734	35 945 381

31 декабря 2019 года:

	<u>Астрахань- энерго</u>	<u>Волгоград- энерго</u>	<u>Калмэнерго</u>	<u>Ростовэнерго</u>	<u>Дочернее общество АО ВМЭС</u>	<u>Дочернее общество ООО ЮгСтрой- Монтаж</u>	<u>Прочие</u>	<u>Итого</u>
Активы сегментов	5 644 187	12 200 051	3 023 236	18 910 161	3 811 012	185 324	529 782	44 303 753
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	4 890 462	6 040 737	2 379 373	15 276 357	1 806 207	139 666	219 408	30 752 210

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сверка показателей отчетных сегментов по прибыли представлена ниже:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
ЕВИТДА отчетных сегментов	395 244	977 022	1 889 697	2 884 432
Дисконтирование финансовых инструментов	711 311	17 860	474 594	34 748
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки	116 386	117 515	512 250	116 506
Корректировка по аренде	21 147	24 958	48 320	48 293
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(4 164)	(2 074)	(11 192)	(4 213)
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	(1 018)	–	(398)	–
Корректировка стоимости основных средств	5 798	30 521	(33 934)	(36 803)
Корректировка резерва под обесценение по внутригрупповым финансовым активам	(292)	(26 428)	2 504	(26 248)
Корректировка по списанию прочих оборотных и внеоборотных активов	20 426	20 739	43 450	41 453
Прочие корректировки	4 700	11 166	15 470	5 994
Нераспределенные показатели	(1)	(42)	(9 252)	(31)
ЕВИТДА	1 269 537	1 171 237	2 931 509	3 064 131
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(603 765)	(557 437)	(1 220 724)	(1 117 117)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(429 281)	(628 793)	(847 000)	(1 253 950)
Процентный расход по обязательствам по аренде	(23 484)	(18 396)	(37 891)	(43 122)
Расход по налогу на прибыль	310 337	75 775	(237 211)	(108 765)
Консолидированная прибыль/(убыток) за период в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	523 344	42 386	588 683	541 177

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

За три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, у Группы было три основных покупателя – сбытовые компании в трех регионах Российской Федерации на каждого из которых приходилось более 10% совокупной выручки Группы. Выручка, полученная от указанных контрагентов, отражена в отчетности операционных сегментов Ростовэнерго, Астраханьэнерго, Волгоградэнерго.

Общая сумма выручки, полученная от ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» за три и шесть месяцев 2020 года, составила 2 252 172 тыс. руб. или 26,4% и 4 930 694 тыс. руб. или 26,7% от суммарной выручки Группы (за три и шесть месяцев 2019 года – 2 477 069 тыс. руб. или 28,5% и 5 319 409 тыс. руб. или 29,2% соответственно). Общая сумма выручки, полученная от ПАО «Волгоградэнергосбыт» за три и шесть месяцев 2020 года, составила 1 349 705 тыс. руб. или 15,8% и 2 925 681 тыс. руб. или 15,8% от суммарной выручки Группы (за три и шесть месяцев 2019 года – 1 136 701 тыс. руб. или 13,1% и 2 233 444 тыс. руб. или 12,2% соответственно). Общая сумма выручки, полученная от ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» за три и шесть месяцев 2020 года, составила 1 057 599 тыс. руб. или 12,4% и 2 224 206 тыс. руб. или 12% от суммарной выручки Группы (за три и шесть месяцев 2019 года – 1 070 506 тыс. руб. или 12,3% и 2 246 510 тыс. руб. или 12,3% соответственно).

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

8. Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Передача электроэнергии	8 269 665	8 322 826	17 999 541	17 515 205
Продажа электроэнергии и мощности	256 947	207 019	484 973	421 567
Технологическое присоединение к электросетям	56 630	61 924	109 784	100 221
Прочая выручка	56 290	94 965	144 382	138 336
	8 639 532	8 686 734	18 738 680	18 175 329
Выручка по договорам аренды	3 587	5 714	7 178	10 982
	8 643 119	8 692 448	18 745 858	18 186 311

9. Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	22 663	(94 237)	101 759	182 855
Эффект от приобретения дочерней компании	–	19 854	–	19 854
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8 190	2 987	17 050	4 742
Списание торговой и прочей кредиторской задолженности	543	3 123	4 987	6 828
Безвозмездно полученные активы, включая излишки	626	742	1 220	1 399
Страховое возмещение	4 878	5 880	17 380	14 619
Возмещение фактических затрат при перемещении объектов электросетевого хозяйства	–	8 268	–	8 268
Прибыль от выбытия основных средств	–	14 780	–	15 211
Прочие доходы	–	590	–	492
	36 900	(38 013)	142 396	254 268

10. Прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Убыток от выбытия основных средств	(238)	–	(1 838)	–
Прочие расходы	(102)	–	(129)	–
	(340)	–	(1 967)	–

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

11. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Расходы на вознаграждения работникам	2 578 299	2 289 519	5 032 477	4 444 362
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	603 765	557 437	1 220 724	1 117 117
Материальные расходы, в т.ч.	1 898 329	1 830 715	4 828 167	4 476 633
<i>Электроэнергия для компенсации технологических потерь</i>	<i>1 410 100</i>	<i>1 343 591</i>	<i>3 936 452</i>	<i>3 623 767</i>
<i>Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд</i>	<i>39 649</i>	<i>32 849</i>	<i>155 381</i>	<i>154 697</i>
<i>Покупная электроэнергия и мощность для реализации</i>	<i>78 304</i>	<i>73 874</i>	<i>151 701</i>	<i>144 914</i>
<i>Прочие материальные расходы</i>	<i>370 276</i>	<i>380 401</i>	<i>584 633</i>	<i>553 255</i>
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.	2 548 522	2 628 959	5 280 901	5 284 129
<i>Услуги по передаче электроэнергии</i>	<i>2 454 787</i>	<i>2 480 093</i>	<i>5 114 924</i>	<i>5 055 717</i>
<i>Услуги по ремонту и техническому обслуживанию</i>	<i>69 273</i>	<i>64 564</i>	<i>125 641</i>	<i>80 426</i>
<i>Прочие работы и услуги производственного характера</i>	<i>24 462</i>	<i>84 302</i>	<i>40 336</i>	<i>147 986</i>
Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.	194 492	219 172	376 065	355 818
<i>Консультационные, юридические и аудиторские услуги</i>	<i>29 216</i>	<i>12 779</i>	<i>33 647</i>	<i>16 603</i>
<i>Услуги по управлению</i>	<i>22 324</i>	<i>22 049</i>	<i>43 664</i>	<i>43 393</i>
<i>Расходы, связанные с содержанием имущества</i>	<i>30 192</i>	<i>28 159</i>	<i>60 370</i>	<i>46 728</i>
<i>Охрана</i>	<i>32 126</i>	<i>26 386</i>	<i>63 700</i>	<i>53 271</i>
<i>Услуги связи</i>	<i>23 965</i>	<i>21 315</i>	<i>46 975</i>	<i>42 501</i>
<i>Транспортные услуги</i>	<i>4 023</i>	<i>11 215</i>	<i>10 553</i>	<i>17 370</i>
<i>Расходы на программное обеспечение и сопровождение</i>	<i>13 973</i>	<i>8 716</i>	<i>24 610</i>	<i>16 729</i>
<i>Прочие услуги</i>	<i>38 673</i>	<i>88 553</i>	<i>92 546</i>	<i>119 223</i>
Резервы	414 731	228 016	734 078	208 429
Штрафы, пени, неустойки, предъявленные Компании за нарушение условий договоров	20 613	79 160	37 865	84 973
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	99 336	88 530	191 918	172 819
Краткосрочная аренда	678	105 887	3 760	176 365
Командировочные расходы	7 268	37 230	27 976	70 022
Страхование	16 331	14 947	31 934	29 625
Прочие расходы	64 801	40 462	504 613	182 657
	8 447 165	8 120 034	18 270 478	16 602 949

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по остаткам на банковских счетах, по соглашению о реструктуризации задолженности	21 172	178 755	48 283	189 645
Результат от прекращения признания финансовых обязательств	–	–	37 268	–
Амортизация дисконта по финансовым инструментам	22 551	17 882	22 551	34 169
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых инструментов	688 781	–	688 781	–
Прочие финансовые доходы	92	154	92	154
	732 596	196 791	796 975	223 968
Финансовые расходы				
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(429 281)	(628 793)	(847 000)	(1 253 950)
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых инструментов	–	–	(274 549)	–
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(23 484)	(18 396)	(37 891)	(43 122)
Прочие финансовые расходы	(2 575)	(2 096)	(6 578)	(3 603)
	(455 340)	(649 285)	(1 166 018)	(1 300 675)

13. Налог на прибыль

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Текущий налог на прибыль				
Начисление текущего налога	(39 796)	60 603	(83 535)	(2 560)
Корректировка налога за прошлые периоды	189 996	–	195 169	46
Итого текущий налог на прибыль	150 200	60 603	111 634	(2 514)
Отложенный налог на прибыль				
Начисление и восстановление временных разниц	160 137	15 172	(348 845)	(106 251)
Итого расход по налогу на прибыль	310 337	75 775	(237 211)	(108 765)

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	811	(162)	649	(58)	12	(46)
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	(27 668)	–	(27 668)	(10 924)	–	(10 924)
	(26 857)	(162)	(27 019)	(10 982)	12	(10 970)

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(114)	22	(92)	2 603	(521)	2 082
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	(10 124)	–	(10 124)	(14 989)	–	(14 989)
	(10 238)	22	(10 216)	(12 386)	(521)	(12 907)

Официально установленная российским законодательством ставка налога на прибыль в 2020 и 2019 годах 20%.

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

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

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Прибыль/(убыток) до налогообложения	213 007	(33 389)	825 894	649 942
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке налога	(42 602)	6 678	(165 179)	(129 988)
Эффект применения более низкой ставки налога	43	(264)	139	193
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или невываемых для налоговых целей	162 900	69 361	(267 340)	20 984
Корректировки за предшествующие годы	189 996	–	195 169	46
	310 337	75 775	(237 211)	(108 765)

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная / условно- первоначальная стоимость						
На 1 января 2019 года	3 625 771	22 297 363	13 889 421	7 687 317	2 394 177	49 894 049
Реклассификация между группами	–	(1 121)	1 121	–	–	–
Поступления	3 884	65	158	12 072	597 330	613 509
Приобретение дочерних компаний	572 976	1 407 638	65 106	22 290	14 313	2 082 323
Ввод в эксплуатацию	2 075	250 998	127 428	3 490	(383 991)	–
Выбытия	(17 736)	(4 061)	(3 820)	(48 273)	(17 520)	(91 410)
На 30 июня 2019 года	4 186 970	23 950 882	14 079 414	7 676 896	2 604 309	52 498 471
Накопленная амортизация и обесценение						
На 1 января 2019 года	(1 786 672)	(13 648 889)	(7 766 648)	(5 490 500)	(7 741)	(28 700 450)
Реклассификация между группами	–	592	(592)	–	–	–
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(11)	(188)	(278)	–	477	–
Начисленная амортизация	(64 235)	(441 365)	(354 119)	(215 706)	–	(1 075 425)
Выбытия	8 822	3 718	3 320	42 585	–	58 445
На 30 июня 2019 года	(1 842 096)	(14 086 132)	(8 118 317)	(5 663 621)	(7 264)	(29 717 430)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2019 года	1 839 099	8 648 474	6 122 773	2 196 817	2 386 436	21 193 599
На 30 июня 2019 года	1 771 898	8 457 112	5 895 991	1 990 985	2 582 732	20 698 718

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. Основные средства (продолжение)

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная / условно- первоначальная стоимость						
На 1 января 2020 года	4 103 776	24 600 557	14 722 908	8 434 471	2 888 944	54 750 656
Поступления	–	6 301	(1 415)	21 742	6 618 334	6 644 962
Ввод в эксплуатацию	134 212	391 654	498 943	231 286	(1 256 095)	–
Выбытия	(407)	(8 409)	(3 068)	(5 454)	(40 437)	(57 775)
На 30 июня 2020 года	4 237 581	24 990 103	15 217 368	8 682 045	8 210 746	61 337 843
Накопленная амортизация и обесценение						
На 1 января 2020 года	(1 895 257)	(14 864 857)	(8 625 102)	(5 925 453)	(11 750)	(31 322 419)
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	–	(2 265)	(1 824)	(1 418)	5 507	–
Начисленная амортизация	(67 735)	(477 830)	(366 277)	(259 200)	–	(1 171 042)
Выбытия	200	6 571	2 593	3 843	135	13 342
На 30 июня 2020 года	(1 962 792)	(15 338 381)	(8 990 610)	(6 182 228)	(6 108)	(32 480 119)
На 1 января 2020 года	2 208 519	9 735 700	6 097 806	2 509 018	2 877 194	23 428 237
На 30 июня 2020 года	2 274 789	9 651 722	6 226 758	2 499 817	8 204 638	28 857 724

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, капитализированные проценты составили 61 360 тыс. руб., ставка капитализации 7,82% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 53463 тыс. руб., ставка капитализации 8,28%).

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

15. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Гудвил	Прочие	Итого нематериальные активы
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2019 года	224 844	46 562	–	–	271 406
Поступления	12 447	10 556	–	–	23 003
Приобретение дочерних компаний	17 409	–	114 974	551	132 934
Выбытия	(12 608)	–	–	–	(12 608)
Накопленная амортизация					
На 1 января 2019 года	(119 258)	(2 251)	–	–	(121 509)
Начисленная амортизация	(19 816)	(2 662)	–	(15)	(22 493)
Выбытия	12 270	–	–	–	12 270
На 30 июня 2019 года	(126 804)	(4 913)	–	(15)	(131 732)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2019 года	105 586	44 311	–	–	149 897
На 30 июня 2019 года	115 288	52 205	114 974	536	283 003
	Программное обеспечение	НИОКР	Гудвил	Прочие	Итого нематериальные активы
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2020 года	284 450	61 597	–	1 369	347 416
Поступления	16 381	835	–	4 405	21 621
Выбытия	(340)	–	–	–	(340)
На 30 июня 2020 года	300 491	62 432	–	5 774	368 697
Накопленная амортизация					
На 1 января 2020 года	(134 824)	(7 583)	–	(110)	(142 517)
Начисленная амортизация	(24 796)	(4 648)	–	(23)	(29 467)
Выбытия	340	–	–	–	340
На 30 июня 2020 года	(159 280)	(12 231)	–	(133)	(171 644)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2020 года	149 626	54 014	–	1 259	204 899
На 30 июня 2020 года	141 211	50 201	–	5 641	197 053

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

16. Активы в форме права пользования

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость				
На 1 января 2019 года	1 003 782	52 317	56	1 056 155
Поступления	6 394	–	–	6 394
Поступления при приобретении компании	1 287	–	–	1 287
Изменение условий договора	(91 589)	(481)	–	(92 070)
Прекращение договора аренды	(7 600)	(100)	–	(7 700)
На 30 июня 2019 года	912 274	51 736	56	964 066
Накопленная амортизация и обесценение				
На 1 января 2019 года	–	–	–	–
Начисленная амортизация	(16 601)	(2 699)	(5)	(19 305)
Изменение условий договора	2 180	120	–	2 300
Прекращение договора аренды	449	5	–	454
На 30 июня 2019 года	(13 972)	(2 574)	(5)	(16 551)
Первоначальная стоимость				
На 1 января 2020 года	829 587	48 937	56	878 580
Поступления	59 627	16 630	–	76 257
Изменение условий договора	11 557	(1 141)	–	10 416
Прекращение договора аренды	(4 527)	(150)	–	(4 677)
На 30 июня 2020 года	896 244	64 276	56	960 576
Накопленная амортизация и обесценение				
На 1 января 2020 года	(29 267)	(5 289)	(9)	(34 565)
Начисленная амортизация	(15 789)	(4 493)	(5)	(20 287)
Изменение условий договора	21 668	1 148	–	22 816
Прекращение договора аренды	4 526	150	–	4 676
На 30 июня 2020 года	(18 862)	(8 484)	(14)	(27 360)
Остаточная стоимость				
На 1 января 2020 года	800 320	43 648	47	844 015
На 30 июня 2020 года	877 382	55 792	42	933 216

17. Прочие финансовые активы

	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	5 067	5 125
	<u>5 067</u>	<u>5 125</u>

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

18. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	34 112	1 606 575
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(31 657)	(346 407)
Прочая дебиторская задолженность	8 430	323 414
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(1 551)	(2 326)
Итого финансовые активы	<u>9 334</u>	<u>1 581 256</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	16 363 724	15 024 698
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(6 056 239)	(8 040 620)
Прочая дебиторская задолженность	1 775 386	1 934 472
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(1 103 743)	(1 024 433)
Итого финансовые активы	<u>10 979 128</u>	<u>7 894 117</u>

Долгосрочная торговая дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 года включала в себя реструктуризированную дебиторскую задолженность ПАО «Волгоградэнергообл» за услуги по передаче электроэнергии в общей сумме 1 489 843 тыс. руб. В связи с невыполнением ПАО «Волгоградэнергообл» принятых на себя обязательств соглашение было расторгнуто в 2020 году. Условие соглашения предполагало погашение дебиторской задолженности в 2020-2023 годах и применение ставки процента 11% годовых.

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 31.

19. Авансы выданные и прочие активы

	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Внеоборотные		
Авансы выданные	1 776	952
	<u>1 776</u>	<u>952</u>
Оборотные		
Авансы выданные (краткосрочные)	55 176	127 312
Резерв под обесценение авансов выданных (краткосрочных)	(1 614)	(1 410)
НДС к возмещению	498 602	6 698
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	530 790	254 071
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	29 764	14 024
	<u>1 112 718</u>	<u>400 695</u>

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

20. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	1 061 099	571 521
Эквиваленты денежных средств	336	327
	<u>1 061 435</u>	<u>571 848</u>

Денежные средства Группы размещены на банковских счетах кредитных организаций:

	<u>Рейтинг</u>	<u>Рейтинговое агентство</u>	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
ПАО «Сбербанк»*	BBB	Fitch	106 740	103 646
АО «Газпромбанк»*	BBB-	Fitch	430 245	111 865
АО «Альфа-банк»	BB+	Fitch	52	48 517
АО «АБ «Россия»	ruAA	Эксперт РА	473	310
Управление Федерального казначейства по Ростовской области*	-	-	306 945	306 944
АО «Россельхозбанк»*	BBB-	Fitch	334	1
АО «Банк ВБРР»*	Ba2	Moody's	216 045	228
ПАО «Банк УРАЛСИБ»	BB-	Fitch	79	2
Денежные средства в кассе	-	-	186	8
			<u>1 061 099</u>	<u>571 521</u>

* Связанные с государством

По состоянию на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

21. Уставный капитал

	<u>Обыкновенные акции</u>	
	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Номинальная стоимость одной акции, руб.	0,10	0,10
В обращении на 1 января	82 039 595 425	69 039 057 177
В обращении на конец периода и полностью оплаченные	151 641 426 354	82 039 595 425

Дополнительная эмиссия ценных бумаг

Внеочередным Общим собранием акционеров Компании 18 апреля 2019 года (протокол № 19 от 22 апреля 2019 года) принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 19 963 551 259 штук номинальной стоимостью 0,1 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 1 996 355 тыс. руб. Советом директоров Общества 25 апреля 2019 года (Протокол № 313/2019 от 29 апреля 2019 года) утверждены Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг и Проспект ценных бумаг. 23 мая 2019 года Банком России осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг Общества и регистрация проспекта ценных бумаг Общества. На 31 июля 2019 года эмитент осуществил размещение 13 000 538 248,3 штук обыкновенных именных бездокументарных акций по дополнительной эмиссии от 23 мая 2019 года, приобретенных акционерами Общества в рамках реализации преимущественного права. Общее количество размещенных акций Общества на 31 июля 2019 года составило 82 039 595 425,3 штук. 4 октября 2019 года зарегистрированы изменения в Устав Компании, связанные с увеличением уставного капитала Компании на 1 300 054 тыс. руб. до 8 203 960 тыс. руб.

5 ноября 2019 года Внеочередным Общим собранием акционеров Компании принято решение о размещении ценных бумаг в количестве 98 520 013 264 штук на сумму 9 852 001 тыс. руб. (протокол № 21 от 8 ноября 2019 года). 19 декабря 2019 года Банк России осуществил государственную регистрацию дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций Компании в количестве 98 520 013 264 штуки на сумму 9 852 001 тыс. руб.

В рамках реализации преимущественного права приобретения дополнительных акций ПАО «Россети Юг» акционеры внесли в уставный капитал Общества 6 960 183 тыс. руб. 29 мая 2020 года зарегистрированы изменения в Устав Компании, связанные с увеличением уставного капитала Компании на 6 960 183 тыс. руб. до 15 164 143 тыс. руб. На 31 декабря 2019 года взнос в сумме 6 960 183 тыс. руб. был признан в качестве резерва под эмиссию акций непосредственно в составе капитала.

Нераспределенная прибыль и дивиденды

Базой для распределения прибыли Компании среди акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации является чистая прибыль по данным бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии со стандартами бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации.

На годовом Общем собрании акционеров Компании, состоявшемся 9 июня 2018 года, было принято решение о выплате дивидендов за 2017 год в сумме 377 259 тыс. руб. В течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года, Компания выплатила дивиденды за 2017 год в сумме 373 716 тыс. руб. В течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, Компания выплатила дивиденды за 2017 год в сумме 253 тыс. руб. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, Компания выплатила дивиденды за 2017 год в сумме 34 тыс. руб.

На годовом Общем собрании акционеров Компании, состоявшемся 31 мая 2019 года, было принято решение о выплате дивидендов за 2018 год в сумме 561 287 тыс. руб. В течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, Компания выплатила дивиденды за 2018 год в сумме 557 154 тыс. руб. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, Компания выплатила дивиденды за 2018 год в сумме 46 тыс. руб.

На 30 июня 2020 года дивиденды в размере 7 343 тыс. руб. отражены в Консолидированном отчете о финансовом положении Группы в составе торговой и прочей кредиторской задолженности (на 31 декабря 2019 года 7 423 тыс. руб.).

22. Прибыль на акцию

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год
<i>В тысячах акций</i>				
Обыкновенные акции на начало периода, закончившегося 1 января	151 639 615	69 039 057	151 639 615	69 039 057
Эффект от размещения акций	–	–	1 135	–
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 30 июня	<u>151 640 750</u>	<u>69 039 057</u>	<u>151 640 750</u>	<u>69 039 057</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период, закончившийся 30 июня (тыс. шт)	151 640 750	69 039 057	151 640 750	69 039 057
Прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	523 344	42 386	588 683	541 177
Прибыль на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	<u>0,003</u>	<u>0,001</u>	<u>0,004</u>	<u>0,008</u>

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

23. Заемные средства

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	10 711 754	11 502 022
Необеспеченные облигационные и прочие займы	8 000 000	5 000 000
Обязательства по аренде	966 221	868 606
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(23 537)	(17 780)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(3 000 000)	–
	16 654 438	17 352 848
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	1 160 879	669 429
Необеспеченные облигационные займы	134 063	–
Обязательства по аренде	25 036	21 908
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	3 000 000	–
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	23 537	17 780
	4 343 515	709 117
В том числе		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	9 653	9 658
Задолженность по процентам к уплате по облигационным и прочим займам	134 063	–
	143 716	9 658

Долгосрочные и краткосрочные обязательства по кредитам и займам, облигационным займам по состоянию на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года составили 19 872 633 тыс. руб. и 17 171 451 тыс. руб., соответственно (исключая долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде).

Долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года составили 991 257 тыс. руб. и 890 514 тыс. руб., соответственно.

По состоянию на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

За три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, Группа привлекла следующие банковские кредиты:

	Эффективные процентные ставки	Срок погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты*	7,5%	2020-2022 годы	3 087 066
Необеспеченные банковские кредиты*	7,40%	2023 год	744 028
Необеспеченные банковские кредиты*	5,99%-7,40%	2020 год	1 145 726
Необеспеченные банковские кредиты*	7,5-9,0%	2020-2023 годы	1 100 771
Прочие необеспеченные кредиты и займы	12,00%	2020 год	500
Прочие необеспеченные кредиты и займы	20,00%	2020 год	5 000
Необеспеченные займы*	7,07%	2025 год	3 000 000
			9 083 991

За три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, Группа погасила следующие банковские кредиты:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы, полученные от организаций, связанных с государством	(5 722 133)
Прочие кредиты и займы	(659 771)
	(6 381 904)

По состоянию на 30 июня 2020 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 23 962 419 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года 30 588 555 тыс. руб.). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

24. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	6 477 003	654 625
Прочая кредиторская задолженность	24 245	22 965
	<u>6 501 248</u>	<u>677 590</u>
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	6 204 691	8 106 293
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	327 882	315 863
Задолженность перед персоналом	1 248 986	1 319 868
Дивиденды к уплате	7 343	7 423
	<u>7 788 902</u>	<u>9 749 447</u>

На 30 июня 2020 года в составе долгосрочной и краткосрочной торговой кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиком электроэнергии ПАО «ФСК ЕЭС» в сумме 4 372 835 тыс. руб., в том числе текущая и реструктуризированная задолженность (на 31 декабря 2019 года: 4 253 323 тыс. руб.).

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

2 апреля 2020 года с ПАО «ФСК ЕЭС» к соглашениям от 27 июня 2017 года и от 31 декабря 2017 года были подписаны дополнительные соглашения, по которым стороны договорились об изменении графика погашения задолженности на общую сумму 3 731 476 тыс. руб. до 31 декабря 2023 года с начислением процентов по номинальной ставке 10%. Согласно средневзвешенным процентным ставкам по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (по 30 крупнейшим банкам), публикуемым Центральным банком Российской Федерации, рыночная ставка по состоянию на дату подписания дополнительных соглашений составила 7,27%.

В связи с существенностью внесенных дополнительными соглашениями изменений прекращено признание имеющегося на 31 декабря 2019 года финансового обязательства и признано новое.

Суммы дисконта, отраженные в составе кредиторской задолженности по дополнительным соглашениям от 2 апреля 2020 года к соглашениям от 27 июня 2017 года и от 31 декабря 2017 года составили 192 872 тыс. руб. и 81 677 тыс. руб. соответственно.

На 30 июня 2020 года общая сумма несамортизированного дисконта, отраженного в составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, составляла 251 998 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 37 268 тыс. руб.).

22 апреля 2020 года подписаны соглашения о расторжении энергосервисных контрактов с ООО «Каскад-Энергосбыт» и АО «Электротехнические заводы «Энергомера». В соответствии с условиями соглашения компании необходимо оплатить стоимость Системы коммерческого и технического учета электроэнергии с удаленным сбором данных на сумму 5 127 976 тыс. руб. и стоимость обменного фонда на сумму 105 147 тыс. руб. Стороны договорились о графике погашения задолженности до 25 декабря 2024 года.

На 30 июня 2020 года в составе долгосрочной и краткосрочной торговой кредиторской задолженности отражены задолженности перед АО «Электротехнические заводы «Энергомера» в сумме 414 684 тыс. руб. и ООО «Каскад-Энергосбыт» в сумме 4 120 304 тыс. руб.

Сумма дисконта, отраженная в составе кредиторской задолженности на 30 июня 2020 года по соглашению о расторжении энергосервисного контракта с АО «Электротехнические заводы «Энергомера» составила 32 915 тыс. руб. и по соглашениям о расторжении энергосервисных контрактов с ООО «Каскад-Энергосбыт» составила 655 866 тыс. руб. Согласно средневзвешенным процентным ставкам по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (по 30 крупнейшим банкам), публикуемым Центральным банком Российской Федерации, рыночная ставка по состоянию на дату подписания соглашения составила 8,82%.

25. Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Налоги к уплате		
НДС	145 431	634 484
Налог на имущество	78 272	76 006
Взносы на социальное обеспечение	195 769	292 857
Прочие налоги к уплате	79 434	82 693
	<u>498 906</u>	<u>1 086 040</u>

26. Авансы полученные

Долгосрочные	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Авансы за услуги по техприсоединению к электросетям	270 379	73 333
Прочие авансы покупателей	16 183	11 480
	<u>286 562</u>	<u>84 813</u>

Краткосрочные

	<u>30 июня 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Авансы за услуги по техприсоединению к электросетям	2 462 473	1 295 020
Прочие авансы покупателей	104 984	89 753
	<u>2 567 457</u>	<u>1 384 773</u>

В данном примечании сумма авансов покупателей указана с НДС.

27. Резервы

	<u>2020 год</u>	<u>2019 год</u>
Остаток на 1 января	1 700 031	871 463
Увеличение за период	926 700	399 456
Уменьшение, вызванное восстановлением резервов	(192 622)	(167 005)
Использование резервов	(649 279)	(481 442)
Остаток на 30 июня	<u>1 784 830</u>	<u>622 472</u>

28. Управление финансовыми рисками и капиталом

В ходе своей обычной финансово-хозяйственной деятельности Группа подвергается разнообразным финансовым рискам, включая, но не ограничиваясь, следующими: рыночный риск (валютный риск, процентный риск и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками и капиталом, а также порядок определения справедливой стоимости, соответствует тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

Руководство Группы принимает меры оперативного характера для обеспечения достаточного объема денежных средств (ликвидности), получаемых от операционной деятельности для финансирования приоритетных проектов инвестиционных программ, обслуживанию имеющихся на отчетную дату краткосрочных и долгосрочных заимствований. Руководство Группы реализует мероприятия, направленные на оптимизацию структуры заемного капитала, обеспечение наличия доступных кредитных лимитов, запаса ликвидности в форме остатков на банковских счетах и краткосрочных финансовых вложений, контроль качества принимаемого финансового обеспечения (банковских гарантий).

В ходе своей обычной финансово-хозяйственной деятельности Группа подвергается разнообразным финансовым рискам, включая, но не ограничиваясь, следующими: рыночный риск (валютный риск, процентный риск и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками и капиталом, а также порядок определения справедливой стоимости, соответствует тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Кредитный риск

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину кредитного риска Группы. По состоянию на отчетную дату максимальный уровень кредитного риска составил:

	Балансовая стоимость	
	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки)	10 988 462	9 475 372
Денежные средства и их эквиваленты	1 061 435	571 848
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	5 067	5 125
	12 054 964	10 052 345

По состоянию на отчетную дату максимальный уровень кредитного риска в части торговой дебиторской задолженности по группам покупателей составил:

	30 июня 2020 года		31 декабря 2019 года	
	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	Общая номинальная стоимость	Резерв под обесценение
Покупатели услуг по продаже электроэнергии	666 898	(334 934)	531 787	(346 009)
Покупатели услуг по передаче электроэнергии	15 406 094	(5 669 408)	15 440 147	(7 656 969)
Покупатели услуг по технологическому присоединению к сетям	37 442	(12 186)	107 958	(10 910)
Прочие покупатели	287 402	(71 368)	551 380	(373 139)
	16 397 836	(6 087 896)	16 631 272	(8 387 027)

Распределение торговой и прочей дебиторской задолженности по срокам давности представлено ниже:

	30 июня 2020 года		31 декабря 2019 года	
	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	Общая номинальная стоимость	Резерв под обесценение
Непросроченная задолженность	4 799 157	(41 630)	7 049 575	(875 800)
Просроченная менее чем на 3 месяца	3 749 171	(908 480)	2 713 523	(1 327 381)
Просроченная более чем на 3 месяца и менее чем на 6 месяцев	2 072 111	(1 169 440)	2 024 254	(1 217 146)
Просроченная более чем на 6 месяцев и менее чем на год	2 986 953	(1 276 419)	1 329 401	(541 184)
Просроченная на срок более года	4 574 260	(3 797 221)	5 772 405	(5 452 275)
	18 181 652	(7 193 190)	18 889 158	(9 413 786)

Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности представлено ниже:

	2020 год	2019 год
Остаток на 1 января	9 413 786	6 154 113
Увеличение резерва за период	2 278 078	5 441 681
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	(1 641 468)	(166 777)
Восстановление сумм резерва за период	(2 857 206)	(2 015 231)
Остаток на 30 июня	7 193 190	9 413 786

Риск ликвидности

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

По состоянию на 30 июня 2020 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 23 962 419 тыс. руб. (30 588 555 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств с учетом ожидаемых процентных платежей и без учета влияния взаимозачетов. В отношении потоков денежных средств, включенных в анализ сроков погашения, не предполагается, что они могут возникнуть значительно раньше по времени или в значительно отличающихся суммах:

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

<u>30 июня 2020 года</u>	<u>Балансовая стоимость</u>	<u>Денежные потоки по договору</u>	<u>До 1 года</u>	<u>От 1 до 2 лет</u>	<u>От 2 до 3 лет</u>	<u>От 3 до 4 лет</u>	<u>От 4 до 5 лет</u>	<u>Свыше 5 лет</u>
Непроизводные финансовые обязательства								
Кредиты и займы	11 872 633	13 346 632	1 505 578	3 626 638	7 132 315	1 082 101	–	–
Облигационные и прочие займы	8 134 063	10 195 648	552 613	672 319	5 441 919	211 519	211 519	3 105 759
Обязательства по аренде	991 257	3 045 200	127 487	96 651	91 471	84 615	84 272	2 560 704
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14 285 238	14 285 238	6 692 140	1 039 235	748 477	2 232 244	3 240 083	333 059
	35 283 191	40 872 718	8 877 818	5 434 843	13 414 182	3 610 479	3 535 874	5 999 522
31 декабря 2019 года								
	<u>Балансовая стоимость</u>	<u>Денежные потоки по договору</u>	<u>До 1 года</u>	<u>От 1 до 2 лет</u>	<u>От 2 до 3 лет</u>	<u>От 3 до 4 лет</u>	<u>От 4 до 5 лет</u>	<u>Свыше 5 лет</u>
Непроизводные финансовые обязательства								
Кредиты и займы	12 171 451	13 940 396	1 501 927	5 781 082	6 657 387	–	–	–
Облигационные и прочие займы	5 000 000	6 152 000	460 800	460 800	5 230 400	–	–	–
Обязательства по финансовой аренде	890 514	2 819 522	114 732	82 074	81 614	76 494	76 186	2 388 422
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10 421 486	10 421 486	9 743 026	673 683	785	685	597	2 710
	28 483 451	33 333 404	11 820 485	6 997 639	11 970 186	77 179	76 783	2 391 132

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

Финансовые активы и финансовые обязательства Группы, за исключением имеющих рыночные котировки ценных бумаг, отраженных в составе финансовых вложений (1 уровень в иерархии справедливой стоимости, Примечание 17) и денежных средств и их эквивалентов (1 уровень иерархии), относятся к 3 уровню иерархии справедливой стоимости.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочной кредиторской задолженности для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 30 июня 2020 года составила 7,27-8,82% (на 31 декабря 2019 года: 9,17-9,72%).

29. Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 5 839 107 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 30 июня 2020 года (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 4 502 713 тыс. руб.).

30. Условные обязательства

Страхование

В Группе действуют единые требования в отношении объемов страхового покрытия, надежности страховых компаний и порядка организации страховой защиты. Группа осуществляет страхование активов, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Основные производственные активы Группы имеют страховое покрытие, включая покрытие на случай повреждения или утраты основных средств. Тем не менее, существуют риски негативного влияния на деятельность и финансовое положение Группы в случае утраты или повреждения активов, страховая защита которых отсутствует, либо осуществлена не в полном объеме.

Условные налоговые обязательства

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

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

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

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

Риск оспаривания налоговыми органами применения пониженной ставки (освобождение до 2018 года) по спорным объектам, а также вероятность доначисления налога на имущество за 2017-2019 годы на сумму 283 658 тыс. руб. Сумма налогового риска на 30 июня 2020 года составляет 366 599 тыс. руб.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и позиция Группы с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

Судебные разбирательства

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

Обязательства по охране окружающей среды

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

31. Операции со связанными сторонами

Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Федерального Агентства по Управлению имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями

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

Выручка, чистые прочие доходы	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Балансовая стоимость	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Материнская компания						
Арендная плата	411	410	821	820	—	—
Прочая выручка и доходы	—	—	—	821	—	—
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Передача электроэнергии	112 498	110 426	232 142	223 713	121 519	125 336
Арендная плата	—	1 772	—	3 574	1	856
Прочая выручка и доходы	296	1 950	30 921	2 138	557 780	538 957
	113 205	114 558	263 884	231 066	679 300	665 149

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операционные расходы, финансовые расходы	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Балансовая стоимость	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Материнская компания						
Услуги по управлению	22 324	22 049	43 664	43 393	15 674	18 166
Технический надзор	7 136	7 135	14 269	14 269	5 379	–
Прочие расходы	1 443	1 444	2 888	2 889	–	–
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	121 548	109 151	226 116	217 669	134 063	–
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Услуги по передаче электроэнергии	1 774 875	1 657 486	3 668 698	3 354 284	4 375 658	4 256 673
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	60 929	63 206	150 688	161 173	–	–
Аренда	30	(267)	60	(252)	60	6
Прочие расходы	23 447	14 539	41 397	29 890	94 582	142 797
Резервы	–	(92 381)	–	(92 381)	–	–
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	91 419	126 936	184 195	253 638	–	–
	2 103 151	1 909 298	4 331 975	3 984 572	4 625 416	4 417 642

Группа компаний «Россети Юг»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности**

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Балансовая стоимость	
	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Материнская компания		
Кредиты и займы	8 000 000	5 000 000
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	14 009	15 256
Обязательства по аренде	33 379	33 217
	8 047 388	5 048 473

В 2019 году Компания приняла решение о выплате дивидендов за 2018 год, сумма дивидендов, приходящаяся на долю материнской компании составила 396 527 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2019 года и 30 июня 2020 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета Директоров и Правления ПАО «Россети», и генеральные директора (единоличный исполнительный орган) дочерних обществ, осуществляющих передачу и распределение электроэнергии по электрическим сетям.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы, неденежных льгот, а также премий, определяемых по результатам за период и прочих выплат. Вознаграждения или компенсации не выплачиваются тем членам Совета директоров, которые являются государственными служащими.

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

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	34 600	33 105	78 460	53 184
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения (включая пенсионные программы)	5	238	47	613
Выходные пособия	–	–	1 010	–

На 30 июня 2020 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 826 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 772 тыс. руб.).

Операции с компаниями, связанными с государством

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

Выручка от компаний, связанных с государством, составляет 16% от общей выручки Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 20%), включая 15% выручки от передачи электроэнергии (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 19% и 20%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанным с государством, за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года 9% и 8% соответственно от общих затрат по передаче электроэнергии (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 9% и 8%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составили 172 675 тыс. руб. и 338 274 тыс. руб. соответственно (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 343 323 тыс. руб. и 680 478 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2020 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 1 060 309 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 522 684 тыс. руб.)

Информация о кредитах и займах, полученных от банков, связанных с государством, раскрыта в Примечании 23 «Заемные средства». Обязательства по аренде по компаниям, связанным с государством (в составе заемных средств) составили 939 670 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2020 года (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 856 896 тыс. руб.)

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

32. События после отчетной даты

После 30 июня 2020 года компанией кредит в АО «Банк ГПБ» на сумму 393 659 тыс. руб. по кредитному соглашению об открытии кредитной линии от 15 августа 2018 года № 0718-023-2012.

Компании предоставлен займ ПАО «Россети» на сумму 2 500 000 тыс. руб. по договору займа 14 июля 2020 года № 5779.

По мнению Руководства отсутствуют иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 44 листа(ов)