

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая
отчетность

Публичного акционерного общества «Межрегиональная
Распределительная Сетевая Компания Юга» и его дочерних
обществ, подготовленная в соответствии с МСФО (IAS) 34
«Промежуточная финансовая отчетность», за три месяца,
закончившихся 31 марта 2019 года и по состоянию на эту дату
(неаудированная)

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

Группа компаний «МРСК Юга»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 марта 2019 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	12	20 875 527	21 193 599
Нематериальные активы	13	155 349	149 897
Активы в форме права пользования	14	1 037 627	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	1 875 419	1 660 823
Финансовые вложения	15	6 013	3 296
Отложенные налоговые активы		110 272	232 238
Итого внеоборотные активы		24 060 207	23 239 853
Оборотные активы			
Запасы		938 823	748 036
Предоплата по налогу на прибыль		342 022	434 146
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	13 035 117	11 694 686
Денежные средства и их эквиваленты	17	555 193	1 132 261
Итого оборотные активы		14 871 155	14 009 129
Итого активы		38 931 362	37 248 982
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	18	6 903 906	6 903 906
Прочие резервы		(212 419)	(209 728)
Нераспределенный убыток		(6 424 648)	(6 923 439)
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		266 839	(229 261)
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	20	24 120 005	23 932 022
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	2 840 799	3 413 213
Обязательства по вознаграждениям работникам		104 700	97 696
Итого долгосрочные обязательства		27 065 504	27 442 931
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	20	2 497 093	1 625 511
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	8 615 211	7 538 338
Резервы		486 713	871 463
Задолженность по текущему налогу на прибыль		2	-
Итого краткосрочные обязательства		11 599 019	10 035 312
Итого обязательства		38 664 523	37 478 243
Итого капитал и обязательства		38 931 362	37 248 982

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Группа компаний «МРСК Юга»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Уставный капитал	Капитал, причитающийся собственникам Компании	Итого капитал
	Резерв под эмиссию акций	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль/(убыток)
Остаток на 1 января 2019 года	6 903 906	-	(6 923 439)
Прибыль за период	-	(209 728)	498 791
Чистая прибыль/(убыток)	-	-	498 791
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	2 717	-
Изменение пенсионных планов с установленными выплатами	-	(4 865)	-
Изменение в отношении прочего совокупного дохода	-	(543)	-
Общая совокупная прибыль/(убыток) за период	-	(2 691)	498 791
Остаток на 31 марта 2019 года	6 903 906	(212 419)	(6 424 648)
Остаток на 31 декабря 2017 года	6 117 814	786 092	(7 268 338)
Влияние изменений учетной политики	-	(1 761)	1 761
Остаток на 1 января 2018 года	6 117 814	786 092	(7 266 577)
Прибыль за период	-	-	63 946
Чистая прибыль/(убыток)	-	(67)	-
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	(7 979)	-
Изменение пенсионных планов с установленными выплатами	-	13	-
Изменение в отношении прочего совокупного дохода	-	(8 033)	-
Общая совокупная прибыль/(убыток) за период	-	(222 613)	63 946
Остаток на 31 марта 2018 года	6 117 814	786 092	(7 202 631)

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

Группа компаний «МРСК Юга»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2019 года	2018 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль за период		498 791	63 946
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	8	559 680	602 329
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	8	(4 315)	603 709
Финансовые расходы	10	651 390	660 890
Финансовые доходы	10	(27 177)	(54 645)
Прибыль / (убыток) от выбытия основных средств	9	(431)	13 508
Прочие неденежные операции		(6 402)	(5 100)
Расход по налогу на прибыль	11	184 540	90 683
Итого влияние корректировок		1 856 076	1 975 320
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		7 004	(149)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		1 863 080	1 975 171
<i>Изменения в оборотном капитале:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(1 550 850)	(172 626)
Изменение запасов		(191 391)	(100 719)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		649 367	(812 019)
Изменение резервов		(384 750)	(356 921)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		385 456	532 886
Налог на прибыль уплаченный		29 010	(32 969)
Проценты уплаченные по договорам аренды		(24 726)	-
Проценты уплаченные		(651 440)	(572 345)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		(261 700)	(72 428)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(329 548)	(138 998)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		260	536
Проценты полученные		11 096	7 773
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(318 192)	(130 689)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств		3 000	20 322 672
Погашение заемных средств		-	(19 764 400)
Дивиденды выплаченные		(176)	(3)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		2 824	558 269
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		(577 068)	355 152
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	17	1 132 261	874 632
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	17	555 193	1 229 784

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

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Общие сведения

Группа и ее деятельность

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

С 01 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 01 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 01 января 2019 года. Выручка и операционные расходы от указанного вида деятельности раскрыты в Примечаниях 7 и 8.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

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

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

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

Отношения с государством

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

По состоянию на 31 марта 2019 года доля Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании ПАО «Россети» составила 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01% (по состоянию на 31 декабря 2018 года – 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, а в привилегированных – 7,01%). ПАО «Россети», в свою очередь, по состоянию на 31 марта 2019 года владеет 65,12% акций Компании (по состоянию на 31.12.2018 – 65,12%, без учета размещенных на эту дату обыкновенных акций).

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

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

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

Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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

Основные оценки и суждения, используемые Группой при подготовке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

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

Изменения в представлении

Реклассификация сравнительных данных

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

3. Основные принципы учетной политики

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

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

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

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

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

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

амортизации и накопленных убытков от обесценения. Активы в форме права пользования представляются в отчете о финансовом положении отдельной статьей.

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

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

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

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

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

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

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

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

Прочие стандарты и интерпретации

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

- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль»
- Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением»
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов»

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство»
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» - Налоговые последствия выплат по финансовым инструментам, классифицированным в качестве собственного капитала
- Поправки к МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам»
- Поправки к МСФО (IAS) 28 «Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия»
- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе».

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

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

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

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

4. Оценка справедливой стоимости

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

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

Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.

Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены) либо косвенно (т.е. определенные на основе цен).

Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

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

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

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Основные дочерние общества

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

Наименование дочернего общества	Страна регистрации	Основная деятельность	Доля владения, %	
			31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
АО «Предприятие сельского хозяйства «Соколовское»	Российская федерация	Сельское хозяйство	100	100
АО «База отдыха «Энергетик»	Российская федерация	Оздоровительные услуги	100	100
АО «Энергосервисная компания Юга»	Российская федерация	Ремонт и обслуживание	100	100

6. Информация по сегментам

Группа выделила четыре отчетных сегмента – филиалы Компании, описанные ниже, которые представляют собой стратегические бизнес-единицы Группы. Эти стратегические бизнес-единицы оказывают сходные услуги по передаче электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям и перепродаже электроэнергии, но управление ими осуществляется раздельно. Внутренние управленческие отчеты по каждой из стратегических бизнес-единиц анализируются Правлением, которое является ответственным органом Группы по принятию операционных решений.

Категория «Прочие» включает операции дочерних обществ Компании и филиала Кубаньэнерго. Данные операции не соответствуют количественным критериям для выделения их в отчетные сегменты ни за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, ни за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года.

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

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

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

Группа компаний «МРСК Юга»
 Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
 за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об отчетных сегментах:

Информация об отчетных сегментах по состоянию и за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмыэнерго	Ростовэнерго	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 380 758	2 802 030	468 087	4 829 902	12 472	9 493 250
Выручка от продаж между сегментами	-	-	-	115	-	115
Выручка сегментов	1 380 758	2 802 030	468 087	4 830 017	12 472	9 493 365
В т.ч.						
<i>Передача электроэнергии</i>	1 357 822	2 788 743	248 234	4 797 580	-	9 192 379
<i>Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям</i>	17 139	5 684	579	14 895	-	38 297
<i>Продажа электроэнергии и мощности</i>	-	-	214 548	-	-	214 548
<i>Прочая выручка</i>	5 797	7 603	4 726	17 218	12 472	47 816
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента до налогообложения	195	223 723	(289 512)	695 066	(12 210)	617 262

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об отчетных сегментах по состоянию и за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмыэнерго	Ростовэнерго	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 378 309	2 810 929	490 151	4 850 468	31 394	9 561 251
Выручка от продаж между сегментами	-	-	-	117	-	117
Выручка сегментов	1 378 309	2 810 929	490 151	4 850 585	31 394	9 561 368
В т.ч.						
<i>Передача электроэнергии</i>	1 358 699	2 799 917	231 455	4 807 353	-	9 197 424
<i>Услуги по технологическому присоединению к электросетям</i>	15 383	3 538	232	27 096	-	46 249
<i>Продажа электроэнергии и мощности</i>	-	-	253 142	-	-	253 142
<i>Прочая выручка</i>	4 227	7 474	5 322	16 136	31 394	64 553
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента до налогообложения	8 682	445 356	(201 624)	320 215	(23 124)	549 505

31 марта 2019 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмыэнерго	Ростовэнерго	Прочие	Итого
Активы сегментов	8 090 917	14 621 432	3 022 322	19 477 329	332 220	45 544 220
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	4 748 120	5 942 255	2 367 752	14 718 424	223 835	28 000 386
31 декабря 2018 года:						
Активы сегментов	6 888 812	14 128 196	3 228 826	18 868 357	734 014	43 848 205
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	4 737 021	5 983 207	2 490 675	14 977 793	232 001	28 420 697

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сверка показателей отчетных сегментов по прибыли представлена ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2019 года	2018 года
Прибыль отчетных сегментов	617 262	549 505
Дисконтирование дебиторской и кредиторской задолженности	16 888	46 575
Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности	(1 009)	(594 011)
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(2 139)	(2 033)
Корректировка стоимости основных средств	57 738	145 227
Корректировка расходов будущих периодов	11 147	11 065
Корректировка по обязательствам по аренде	(11 432)	-
Прочие корректировки	(5 135)	(1 949)
Нераспределенные показатели	11	250
Консолидированная прибыль до налогообложения за год в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	683 331	154 629

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, у Группы было три основных покупателя – сбытовые компании в трех регионах Российской Федерации, на каждого из которых приходилось 10% совокупной выручки Группы. Выручка, полученная от указанных контрагентов, отражена в отчетности операционных сегментов Астраханьэнерго, Ростовэнерго, Волгоградэнерго.

Общая сумма выручки, полученная от ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» за 3 месяца 2019 года, составила 1 176 004 тыс. руб. или 12,4% от суммарной выручки Группы (за 3 месяца 2018 года - 1 198 157 тыс. руб. или 12,5%). Общая сумма выручки, полученная от ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» за 3 месяца 2019 года составила 2 842 340 тыс. руб. или 29,9% от суммарной выручки Группы (за 3 месяца 2018 года - 2 792 525 тыс. руб. или 29,2%). Общая сумма выручки, полученная от ПАО «Волгоградэнергосбыт» за 3 месяца 2019 года составила 1 096 743 тыс. руб. или 11,6% от суммарной выручки Группы (за 3 месяца 2018 года – 1 124 572 тыс. руб. или 11,7%).

7. Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2019 года	2018 года
Передача электроэнергии	9 192 379	9 197 424
Продажа электроэнергии и мощности	214 548	253 142
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	38 297	46 249
Арендная плата	5 268	5 761
Прочая выручка	43 371	59 438
	9 493 863	9 562 014

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

8. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2019 года	2018 года
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.	2 655 170	2 405 159
Услуги по передаче электроэнергии	2 575 624	2 377 771
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	15 862	18 559
Прочие работы и услуги производственного характера	63 684	8 829
Расходы на вознаграждения работникам	2 154 843	1 809 721
Материальные расходы, в т.ч.	2 645 918	2 983 870
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	2 280 176	2 605 888
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	121 848	120 781
Покупная электроэнергия и мощность для реализации	71 040	83 101
Прочие материальные расходы	172 854	174 100
Амортизация	559 680	602 329
Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.	136 646	127 135
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	3 824	13 338
Услуги по управлению	21 344	20 968
Расходы, связанные с содержанием имущества	18 569	10 344
Охрана	26 885	23 661
Услуги связи	21 186	21 551
Транспортные услуги	6 155	6 140
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	8 013	6 924
Прочие услуги	30 670	24 209
Резервы	(19 587)	(12 331)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(4 315)	603 709
Штрафы, пени, неустойки, предъявленные Компании за нарушение условий договоров	5 813	59 374
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	84 289	125 232
Аренда	70 478	25 775
Командировочные расходы	32 792	20 499
Страхование	14 678	14 615
Прочие расходы	142 195	167 929
	8 478 600	8 933 016

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года в составе прочих расходов отражены убытки прошлых лет в сумме 142 997 тыс. руб. (три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 125 897 тыс. руб.), в том числе в соответствии с решениями суда и урегулированием разногласий с энергосбытовыми компаниями.

9. Чистые прочие доходы / (расходы)

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2019 года	2018 года
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	277 092	62 638
Возмещение фактических затрат при перемещении объектов электросетевого хозяйства	-	58 140
Страховое возмещение, нетто	8 739	13 080
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	1 755	955
Списание кредиторской задолженности	3 705	601
Доходы от безвозмездно полученных основных средств и материально-производственных запасов	657	9 970
Прибыль/(убыток) от выбытия основных средств	431	(13 508)
Прочие чистые расходы	(98)	-
	292 281	131 876

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2019 года	2018 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по остаткам на банковских счетах	10 890	7 866
Амортизация дисконта по финансовым инструментам	16 287	46 779
	<u>27 177</u>	<u>54 645</u>
Финансовые расходы		
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(625 157)	(658 504)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(24 726)	-
Прочие финансовые расходы	(1 507)	(2 386)
	<u>(651 390)</u>	<u>(660 890)</u>

11. Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2019 года	2018 года
Текущий налог на прибыль		
Начисление текущего налога	(63 163)	(135 460)
Корректировка налога за прошлые периоды	46	37 081
Итого текущий налог на прибыль	<u>(63 117)</u>	<u>(98 379)</u>
Отложенный налог на прибыль	(121 423)	7 696
Итого расход по налогу на прибыль	<u>(184 540)</u>	<u>(90 683)</u>

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

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

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года		За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	
		%		%
Прибыль до налогообложения	<u>683 331</u>	100%	<u>154 629</u>	100%
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке налога	(136 666)	20%	(30 926)	20%
Эффект применения более низкой ставки налога	457	0%	411	0%
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или невычетаемых для налоговых целей	(46 601)	7%	(92 526)	60%
Корректировки за предшествующие годы	46	0%	37 081	-24%
Признание налоговых убытков	(1 776)	0%	(4 723)	3%
	<u>(184 540)</u>	<u>27%</u>	<u>(90 683)</u>	<u>59%</u>

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года			За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	2 717	(543)	2 174	(67)	13	(54)
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	(4 865)	-	(4 865)	(7 979)	-	(7 979)
	<u>(2 148)</u>	<u>(543)</u>	<u>(2 691)</u>	<u>(8 046)</u>	<u>13</u>	<u>(8 033)</u>

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12. Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная/условно-первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2018 года	3 586 965	21 317 769	13 417 778	7 052 119	2 376 403	47 751 034
Поступления	-	8 501	816	19 052	250 051	278 420
Ввод в эксплуатацию	-	85 299	29 791	43 343	(158 433)	-
Выбытия	(1 138)	(24 181)	(834)	(2 344)	(2 895)	(31 392)
Сальдо на 31 марта 2018 года	3 585 827	21 387 388	13 447 551	7 112 170	2 465 126	47 998 062
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2018 года	(1 658 043)	(12 756 392)	(7 062 105)	(5 062 355)	(8 384)	(26 547 279)
Начисленная амортизация	(33 432)	(249 816)	(178 336)	(130 926)	-	(592 510)
Выбытия	58	9 379	875	2 315	74	12 701
На 31 марта 2018 года	(1 691 417)	(12 996 829)	(7 239 566)	(5 190 966)	(8 310)	(27 127 088)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2018 года	1 928 922	8 561 377	6 355 673	1 989 764	2 368 019	21 203 755
На 31 марта 2018 года	1 894 410	8 390 559	6 207 985	1 921 204	2 456 816	20 870 974

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

11. Основные средства (продолжение)

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная/условно-первоначальная стоимость</i>						
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	45	-	-	4 827	223 048	227 920
Ввод в эксплуатацию	-	109 726	50 659	353	(160 738)	-
Выбытия	(474)	(882)	(1 288)	(7 140)	(7 421)	(17 205)
На 31 марта 2019 года	3 625 342	22 405 086	13 939 913	7 685 357	2 449 066	50 104 764
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
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)	-	-	-
Начисленная амортизация	(32 061)	(219 654)	(176 927)	(109 658)	-	(538 300)
Выбытия	443	856	1 074	7 140	-	9 513
На 31 марта 2019 года	(1 818 290)	(13 867 095)	(7 943 093)	(5 593 018)	(7 741)	(29 229 237)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2019 года	1 839 099	8 648 474	6 122 773	2 196 817	2 386 436	21 193 599
На 31 марта 2019 года	1 807 052	8 537 991	5 996 820	2 092 339	2 441 325	20 875 527

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, капитализированные проценты составили 25 240 тыс. руб., ставка капитализации 8,2% (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 27 579 тыс. руб., ставка капитализации 8,6%).

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

13. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Итого нематериальные активы
<i>Первоначальная стоимость</i>			
На 1 января 2018 года	207 698	27 397	235 095
Поступления	728	7 171	7 899
Выбытия	(279)	-	(279)
На 31 марта 2018 года	208 147	34 568	242 715
<i>Накопленная амортизация</i>			
На 1 января 2018 года	(92 862)	(108)	(92 970)
Начисленная амортизация	(9 350)	(530)	(9 880)
Выбытия	279	-	279
На 31 марта 2018 года	(101 933)	(638)	(102 571)
<i>Остаточная стоимость</i>			
На 1 января 2018 года	114 836	27 289	142 125
На 31 марта 2018 года	106 214	33 930	140 144
	Программное обеспечение	НИОКР	Итого нематериальные активы
<i>Первоначальная стоимость</i>			
На 1 января 2019 года	224 844	46 562	271 406
Поступления	9 620	7 224	16 844
Выбытия	(210)	-	(210)
На 31 марта 2019 года	234 254	53 786	288 040
<i>Накопленная амортизация</i>			
На 1 января 2019 года	(119 258)	(2 251)	(121 509)
Начисленная амортизация	(10 061)	(1 331)	(11 392)
Выбытия	210	-	210
На 31 марта 2019 года	(129 109)	(3 582)	(132 691)
<i>Остаточная стоимость</i>			
На 1 января 2019 года	105 586	44 311	149 897
На 31 марта 2019 года	105 145	50 204	155 349

Группа компаний «МРСК Юга»
 Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
 за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. Активы в форме права пользования

	Земельные участки и здания	Сети линий электро- передачи	Прочие основные средства	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2019 г.	1 003 782	52 317	56	1 056 155
Поступления	2 846	-	-	2 846
Изменение условий договора	(13 561)	9 447	-	(4 114)
Прекращение договора аренды	(7 121)	(98)	-	(7 219)
На 31 марта 2019 г.	985 946	61 666	56	1 047 668
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>				
На 1 января 2019 г.	-	-	-	-
Начисленная амортизация	(8 395)	(1 644)	(2)	(10 041)
На 31 марта 2019 г.	(8 395)	(1 644)	(2)	(10 041)
Остаточная стоимость				
На 1 января 2019 г.	1 003 782	52 317	56	1 056 155
На 31 марта 2019 г.	977 551	60 022	54	1 037 627

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

15. Финансовые вложения

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	6 013	3 296
	6 013	3 296

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

16. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	2 332 962	2 032 101
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(486 917)	(379 018)
Прочая дебиторская задолженность	6 773	6 773
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	-	(198)
Итого финансовые активы	1 852 818	1 659 658
НДС по авансам покупателей и заказчиков	21197	0
Авансы выданные	1 404	1 165
	1 875 419	1 660 823
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	16 298 733	15 226 701
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(4 644 968)	(4 770 748)
Прочая дебиторская задолженность	2 175 300	2 040 572
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(1 013 709)	(1 004 149)
Итого финансовые активы	12 815 356	11 492 376
Авансы выданные	49 525	20 802
Резерв под обесценение авансов выданных	(1 671)	(1 811)
НДС к возмещению	3 626	5 446
НДС по авансам покупателей и заказчиков и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	156 766	166 391
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	11 515	11 482
	13 035 117	11 694 686

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 25.

17. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	554 884	1 132 261
Эквиваленты денежных средств	309	-
	555 193	1 132 261

Денежные средства Группы размещены на банковских счетах кредитных организаций:

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
ПАО «Сбербанк»*	BBB-	Fitch	28 521	99 923
АО «Газпромбанк»*	BB+	Fitch	217 134	533 635
АО «Альфа-банк»	BB+	S&P	3	72
АО «АБ «Россия»	ruAA	Эксперт РА	369	116 157
Управление Федерального казначейства по Ростовской области*	-	-	306 643	377 738
АО «СМП Банк»	ruA-	Эксперт РА	40	232
АО «Россельхозбанк»*	BB+	Fitch	1 186	1
АО «Банк ВБРР»*	Ba2	Moody's	80	80
ПАО «Банк УРАЛСИБ»	B+	Fitch	808	4 398
Денежные средства в кассе	-	-	100	25
			554 884	1 132 261

* Связанные с государством

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

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

18. Уставный капитал

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

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

Дополнительная эмиссия ценных бумаг

7 апреля 2017 года внеочередным Общим собранием акционеров Компании было принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных 13 015 185 446 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,1 руб. за акцию на общую сумму 1 301 519 тыс. руб. Дополнительный выпуск акций был зарегистрирован Банком России 01 июня 2017 года. До 20 июля 2017 года включительно акционеры могли воспользоваться правом преимущественного приобретения акций Компании. На 31 декабря 2017 года в рамках реализации указанного права материнская компания внесла в уставный капитал Компании 786 025 тыс. руб., прочие акционеры - 67 тыс. руб. До момента государственной регистрации изменений в Устав Компании в связи с увеличением уставного капитала взнос в сумме 786 092 тыс. руб. признавался в качестве резерва под эмиссию акций непосредственно в составе капитала на 31 декабря 2017 года. 23 августа 2018 года зарегистрированы изменения в Устав Компании, связанные с увеличением уставного капитала Компании на 786 092 тыс. руб. до 6 903 906 тыс. руб.

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

02 августа 2018 года решением Совета директоров Компании было утверждено Уведомление об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО «МРСК Юга». 10 августа 2018 года Банком России была выдана Выписка из реестра эмиссионных ценных бумаг, которой подтверждается завершение дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО «МРСК Юга». До момента государственной регистрации изменений в Устав Компании в связи с увеличением уставного капитала взнос в сумме 786 092 тыс. руб. признавался в качестве

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

резерва под эмиссию акций непосредственно в составе капитала на 31 декабря 2017 года. 23 августа 2018 года зарегистрированы изменения в Устав Компании, связанные с увеличением уставного капитала Компании на 786 092 тыс. руб. до 6 903 906 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль и дивиденды

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

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

На годовом Общем собрании акционеров Компании, состоявшемся 6 июня 2016 года, было принято решение о выплате дивидендов за 2015 год в сумме 142 096 тыс. руб. (0,002852693 руб. на одну обыкновенную акцию Компании). По состоянию на 31 декабря 2017 года дивиденды выплачены в сумме 140 334 тыс. руб.

На годовом Общем собрании акционеров Компании, состоявшемся 9 июня 2018 года, было принято решение о выплате дивидендов за 2017 год в сумме 377 259 тыс. руб. В течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года, Компания выплатила дивиденды за 2015 год в сумме 15 тыс.руб. и за 2017 год в сумме 373 716 тыс. руб., списала в состав доходов объявленные и невостребованные дивиденды за 2015 год в сумме 90 тыс.руб. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2019 года, Компания выплатила дивиденды за 2015 год в сумме 39 тыс.руб. и за 2017 год в сумме 137 тыс. руб.

На 31 марта 2019 года дивиденды к уплате в размере 5 024 тыс. руб. отражены в Консолидированном отчете о финансовом положении Группы в составе торговой и прочей кредиторской задолженности (на 31 декабря 2018 года: 5 295 тыс. руб.).

19. Прибыль на акцию

Расчет базовой прибыли на акцию за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, был основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, в размере 498 791 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: прибыль 63 945 тыс. руб.) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года – 69 039 057 тыс. штук (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 69 039 057 тыс. штук).

У компании отсутствуют разводненные финансовые инструменты.

<i>В тысячах акций</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Обыкновенные акции на 1 января	69 039 057	69 039 057
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 31 марта	69 039 057	69 039 057
	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период, закончившийся 31 декабря (в тыс. шт.)	69 039 057	69 039 057
Прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	498 791	63 945
Прибыль на обыкновенную акцию (руб.) - базовая и разводненная (в российских рублях)	0,007	0,001

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

20. Кредиты и займы

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	20 432 022	20 432 022
Необеспеченные облигационные займы	5 000 000	5 000 000
Обязательства по аренде	1 049 048	-
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(2 342 322)	(1 500 000)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(18 743)	-
	24 120 005	23 932 022
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	18 617	15 411
Необеспеченные облигационные займы	108 850	110 100
Обязательства по аренде	8 561	-
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	2 342 322	1 500 000
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	18 743	-
	2 497 093	1 625 511
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	15 617	15 411
Задолженность по процентам к уплате по облигационным займам	108 850	110 100
	124 467	125 511

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, Группа привлекла следующие банковские кредиты:

	Эффективные процентные ставки	Сроки погашения	Номинальная стоимость
Прочие необеспеченные кредиты и займы	0,00%	2019	3 000
			3 000

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

21. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	2 703 195	3 323 694
Прочая кредиторская задолженность	5 693	6 511
Итого финансовые обязательства	2 708 888	3 330 205
Авансы покупателей	131 911	83 008
	2 840 799	3 413 213
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	5 194 016	4 095 876
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	350 988	395 492
Задолженность перед персоналом	1 146 038	1 273 075
Дивиденды к уплате	5 024	5 200
Итого финансовые обязательства	6 696 066	5 769 643
Авансы от покупателей	894 210	863 019
	7 590 276	6 632 662
Налоги к уплате		
НДС	706 435	507 891
Налог на имущество	71 869	106 738
Взносы на социальное обеспечение	178 662	211 143
Прочие налоги к уплате	67 969	79 904
	1 024 935	905 676
	8 615 211	7 538 338

По состоянию на 31 марта 2019 года долгосрочные и краткосрочные авансы покупателей включают в основном авансы за услуги технологического присоединения к электрическим сетям.

На 31 марта 2019 года в составе долгосрочной и краткосрочной торговой кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиком электроэнергии ПАО «ФСК ЕЭС» в сумме 5 244 821 тыс. руб., в том числе текущая и реструктуризованная задолженность (на 31 декабря 2018 года: 5 280 347 тыс. руб.).

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

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

На 31 марта 2019 года общая сумма несамортизированного дисконта, отраженного в составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, составляет 99 604 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 115 891 тыс. руб.).

22. Управление финансовыми рисками и капиталом

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

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

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

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2019 года переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

23. Обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 2 243 162 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 марта 2019 года (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 2 398 166 тыс. руб.).

24. 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 проверки 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 (OECD), но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

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

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

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

На 31 марта 2019 года руководство считает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и позиция Группы с точки зрения соблюдения налогового, валютного и таможенного законодательства может быть обоснована и защищена.

По результатам выездной налоговой проверки за 2014-2016, налоговым органом исключены из состава облагаемых налогом на имущество объекты недвижимого имущества, что привело к занижению налога на имущество в сумме 44 940 тыс. рублей.

В отсутствие судебной практики по указанному вопросу, существует риск оспаривания налоговыми органам применения пониженной ставки (освобождение до 2018 года) по спорным объектам, а также вероятность доначисления налога на имущество за 2017-2018 на сумму 89 962 тыс. рублей. Сумма налогового риска на 31.12.2018 составляет 148 867 тыс. рублей с учетом штрафа и пени по Решению ИФНС.

Судебные разбирательства

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

Обязательства по природоохранной деятельности

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.

25. 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 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Федерального Агентства по Управлению имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями

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

	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2019 года	2018 года	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Выручка, чистые прочие доходы				
Материнская компания				
Арендная плата	410	410	-	-
Прочая выручка и доходы	821	461	-	-
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Передача электроэнергии	113 287	111 604	43 761	51 870
Арендная плата	1 802	2 122	3 786	3 803
Прочая выручка и доходы	188	216	82 274	214 945
	116 508	114 813	129 821	270 618

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2019 года	2018 года	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Операционные расходы, финансовые расходы				
Материнская компания				
Услуги по управлению	21 344	20 968	25 613	17 863
Технический надзор	7 134	7 135	-	-
Прочие расходы	1 445	1 341	-	-
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	108 518	107 821	108 850	110 100
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Услуги по передаче электроэнергии	1 696 798	1 598 404	5 244 821	5 280 347
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	97 967	108 646	-	-
Аренда	15	1 564	6	93
Прочие расходы	15 351	27 383	60 216	77 420
Резервы	-	-	98 420	253 563
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	126 702	154 185	-	-
	2 075 274	2 027 447	5 537 926	5 739 386

	Балансовая стоимость	
	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Материнская компания		
Кредиты и займы	5 000 000	5 000 000
Авансы полученные	-	124
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	15 235	15 225
Авансы полученные	3	3

В 2018 году Компания приняла решение о выплате дивидендов за 2017 год, сумма дивидендов, приходящаяся на долю материнской компании составила 245 666 тыс.руб. По состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

Операции с ключевым управленческим персоналом

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

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

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2019 года	2018 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	20 079	17 130

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

На 31 марта 2019 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 542 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 500 тыс. руб.).

Операции с компаниями, связанными с государством

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

Выручка от компаний, связанных с государством, составляет 20% от общей выручки Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 20%), включая 20% выручки от передачи электроэнергии (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 20%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанным с государством, составляют 8% от общих затрат по передаче электроэнергии за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 7%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, составили 54% от общей суммы начисленных процентов (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 63%).

Информация о кредитах и займах, полученных от банков, связанных с государством и остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, раскрыта в Примечаниях 20 и 17 соответственно.

26. События после отчетной даты

После отчетной даты к Компании предъявлен иск о взыскании в пользу ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» задолженности по оплате электроэнергии в целях компенсации потерь в сетях в сумме 289 990 тыс.руб., неустойки в сумме 55 991 тыс.руб. В настоящее время готовятся пояснения и документы, подтверждающие неправоту предъявленных исковых требований. Компания оценивает вероятность решения в пользу истца как низкую.

В целях сокращения количества действующих ТСО в Ростовской области в рамках реализации Стратегии развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 03 апреля 2013г. № 511-р, 17 мая 2019 года Группой приобретено 100% долей ООО «ЮгСтройМонтаж» за счет дебиторской задолженности ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» за услуги по передаче электроэнергии (протокол от 30.04.2019 года № 317). Стоимость приобретения – 159 247 тыс. руб. В настоящее время производится оценка активов и обязательств приобретенной компании для целей раскрытия в консолидированной финансовой отчетности по МСФО.

Советом директоров Компании 25 апреля 2019 года (Протокол №313/2019 от 29.04.2019 года) утверждено решение о дополнительном выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг – акций обыкновенных именных бездокументарных в количестве 19 963 551 259 штук, номинальной стоимостью 0,1 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 1 996 355 тыс.руб. Планируемая дата выпуска – май 2019 года.

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 месяца, закончившихся 31 марта 2019 года.