

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая
отчетность (неаудированная)
Публичного акционерного общества «Россети Юг»
и его дочерних обществ
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

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

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 сентября (неаудированные данные)		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудированные данные)	
		2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Выручка	7	10 698 928	9 992 845	31 532 959	28 738 703
Операционные расходы	10	(10 056 523)	(10 582 695)	(29 362 070)	(28 853 173)
Восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки		519 032	(212 639)	1 128 069	366 489
Прочие доходы	8	124 899	769 187	519 221	911 583
Прочие расходы	9	-	1 506	(42 496)	(461)
Операционная прибыль/(убыток)		1 286 336	(31 796)	3 775 683	1 163 141
Финансовые доходы	11	137 939	67 947	431 944	864 922
Финансовые расходы	11	(520 834)	(548 185)	(1 525 448)	(1 714 203)
Итого финансовые расходы		(382 895)	(480 238)	(1 093 504)	(849 281)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		903 441	(512 034)	2 682 179	313 860
Экономия/(расход) по налогу на прибыль	12	87 937	33 258	(283 762)	(203 953)
Прибыль/(убыток) за период		991 378	(478 776)	2 398 417	109 907
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		(246)	3 195	143	3 137
Налог на прибыль	12	49	(639)	(29)	(627)
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами		6 001	10 924	43 726	-
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		5 804	13 480	43 840	2 510
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		5 804	13 480	43 840	2 510
Итого совокупный доход/(расход)		997 182	(465 296)	2 442 257	112 417
Прибыль/(убыток), причитающиеся:					
Собственникам Компании		991 378	(478 776)	2 398 417	109 907
Итого совокупный доход/(расход), причитающийся:		997 182	(465 296)	2 442 257	112 417
Собственникам Компании		997 182	(465 296)	2 442 257	112 417
Прибыль на акцию					
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	22	0,007	(0,003)	0,016	0,001

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная) утверждена руководством 22 ноября 2021 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор

Б.Б. Эбзеев

Главный бухгалтер

Г.Г. Савин

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Группа компаний «Россети Юг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 сентября 2021 года (неаудированные данные)	31 декабря 2020 года (неаудированные данные)
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	13	29 593 559	28 700 638
Нематериальные активы	14	184 285	240 602
Активы в форме права пользования	15	926 495	990 241
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	17	3 156 585	2 196 778
Прочие внеоборотные финансовые активы	16	8 043	7 900
Отложенные налоговые активы		372 240	758 218
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	18	2 209	3 268
Итого внеоборотных активов		34 243 416	32 897 645
Оборотные активы			
Запасы		1 215 836	956 498
Предоплата по налогу на прибыль		214 750	208 296
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17	5 729 521	7 176 316
Денежные средства и их эквиваленты	19	1 511 408	1 056 650
Авансы выданные и прочие оборотные активы	18	681 677	492 174
Итого оборотных активов		9 353 192	9 889 934
Итого активы		43 596 608	42 787 579
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	21	15 164 143	15 164 143
Прочие резервы		(314 825)	(358 665)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(9 566 259)	(11 964 676)
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		5 283 059	2 840 802
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	23	14 216 737	14 710 603
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	24	2 472 414	5 763 366
Обязательства по вознаграждениям работникам		284 819	310 566
Долгосрочные авансы полученные	26	212 018	380 984
Итого долгосрочных обязательств		17 185 988	21 165 519
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	23	9 307 831	6 634 436
Торговая и прочая кредиторская задолженность	24	6 394 745	7 655 685
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	25	1 135 568	766 140
Авансы полученные	26	2 337 086	2 084 661
Оценочные обязательства	27	1 951 608	1 640 336
Задолженность по текущему налогу на прибыль		723	-
Итого краткосрочных обязательств		21 127 561	18 781 258
Итого обязательств		38 313 549	39 946 777
Итого капитал и обязательства		43 596 608	42 787 579

Группа компаний «Россети Юг»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, причитающийся собственникам Компании				
	Уставный капитал	Резерв под эмиссию акций	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль/(непокрытый убыток)	Итого капитал
Остаток на 1 января 2021 года	15 164 143	-	(358 665)	(11 964 676)	2 840 802
Прибыль за период	-	-	-	2 398 417	2 398 417
Нetto-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	143	-	143
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	-	-	43 726	-	43 726
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	(29)	-	(29)
Итого совокупный доход за период	-	-	43 840	2 398 417	2 442 257
Остаток на 30 сентября 2021 года (неаудированные данные)	15 164 143	-	(314 825)	(9 566 259)	5 283 059
Остаток на 1 января 2020 года	8 203 960	6 960 000	(365 696)	(10 748 287)	4 049 977
Прибыль за период	-	-	-	109 907	109 907
Нetto-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	3 137	-	3 137
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	(627)	-	(627)
Итого совокупный доход за период	-	-	2 510	109 907	112 417
Резерв под эмиссию акций	-	(6 960 000)	-	-	(6 960 000)
Увеличение капитала	6 960 183	-	-	-	6 960 183
Остаток на 30 сентября 2020 года (неаудированные данные)	15 164 143	-	(363 186)	(10 638 380)	4 162 577

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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2021 года (неаудированные данные)	2020 года (неаудированные данные)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль за период		2 398 417	109 907
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	10	2 099 574	1 846 206
Восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки		(1 128 069)	(366 489)
Финансовые расходы	11	1 525 448	1 714 203
Финансовые доходы	11	(431 944)	(864 922)
Прибыль от выбытия основных средств	8	(8 667)	(4 481)
Прочие неденежные операции		101 924	1 141 899
Расход по налогу на прибыль	12	283 762	203 953
Итого влияние корректировок		4 840 445	3 780 276
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(25 747)	19 712
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		(54 781)	822 903
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов		1 059	(1 605)
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		(3 290 952)	5 483 682
Изменение долгосрочных авансов полученных		(168 966)	391 989
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и оценочных обязательствах		1 301 058	10 496 957
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		1 913 745	(1 363 598)
Изменение авансов выданных и прочих активов		(189 579)	(315 565)
Изменение запасов		(303 539)	(170 999)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		245 291	(7 032 614)
Использование оценочных обязательств		311 272	1 383 801
Изменение авансов полученных		253 055	1 754 398
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		3 531 303	4 752 380
Налог на прибыль уплаченный		95 695	(2 059)
Проценты уплаченные по договорам аренды		(52 094)	(53 646)
Проценты уплаченные		(1 370 578)	(1 208 624)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		2 204 326	3 488 051
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(4 049 180)	(4 029 195)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		4 358	2 117
Денежные средства от выбытия дочерних компаний		47 933	-
Дивиденды полученные		158	175
Проценты полученные		42 725	44 734
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(3 954 006)	(3 982 169)

Группа компаний «Россети Юг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2021 года (неаудированные данные)	2020 года (неаудированные данные)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств	23	12 030 181	13 086 672
Погашение заемных средств	23	(9 786 171)	(10 530 131)
Поступления от эмиссии акций		-	183
Дивиденды выплаченные собственникам Компании		(3 249)	(93)
Платежи по обязательствам по аренде		(36 323)	(18 796)
Чистые денежные средства, полученные в финансовой деятельности		2 204 438	2 537 835
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		454 758	2 043 717
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	19	1 056 650	571 848
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	19	1 511 408	2 615 565

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Общие сведения

Группа и ее деятельность

Основной деятельностью ПАО «Россети Юг» (далее именуемое «Компания» или ПАО «Россети Юг») и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа» или «Группа компаний «Россети Юг») является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям, оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям, а также продажа электроэнергии конечному потребителю в ряде регионов Российской Федерации.

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 № 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. Приказом Министерства энергетики Российской Федерации № 1034 от 25 ноября 2020 года «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» был продлен статус Компании как гарантирующего поставщика в отношении вышеуказанной зоны деятельности с 1 января 2021 года.

С 1 августа 2021 года на основании Приказа Министерства энергетики Российской Федерации от 29 июня 2021 года № 509 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» Компании был присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Республики Калмыкия в отношении территории внутри границ Республики Калмыкия, за исключением зоны – «город Элиста».

Выручка и операционные расходы от указанного вида деятельности раскрыты в Примечаниях 7 и 10.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

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

Отношения с государством

Правительство Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом является конечной контролирующей стороной Компании (далее – «основной акционер материнской компании»). Политика Правительства Российской Федерации в экономической, социальной и других сферах может оказывать существенное влияние на деятельность Группы.

По состоянию на 30 сентября 2021 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 2020 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 сентября 2021 года владеет 84,12% акций Компании (по состоянию на 31 декабря 2020 года – 84,12%, без учета размещенных на эту дату обыкновенных акций).

Государство оказывает влияние на деятельность Группы посредством представительства в Совете директоров материнской компании ПАО «Россети», регулирования тарифов в электроэнергетической отрасли, утверждения и контроля над реализацией инвестиционной программы. В число контрагентов Группы (потребителей услуг, поставщиков и подрядчиков, пр.) входит значительное количество компаний, связанных с основным акционером материнской компании).

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.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Произошедшее в 2020 году распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное влияние на мировую экономику. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается волатильность спроса и цен. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности компаний отдельных отраслей. Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на настоящий момент не ясны.

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

- 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 энергоснабжения, реализовывать инвестиционные проекты;
- отслеживать прогнозную и фактическую информацию о влиянии пандемии на экономику Российской Федерации, на деятельность Группы и основных контрагентов Группы;
- адаптировать деятельность Группы с учетом новых рыночных возможностей, предпринимать меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии, обеспечения финансовой устойчивости Группы.

Представленная промежуточная сокращенная 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 текущих оценок.

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 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 промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 2020 года, и по состоянию на эту дату.

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам

Группа применила все новые стандарты и изменения к ним, которые вступили в силу с 1 января 2021 года. Последствия принятия новых стандартов и разъяснений не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Помимо новых стандартов и разъяснений, вступающих в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2021 года и после этой даты, и применимых к деятельности Группы, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, были выпущены следующие поправки к стандартам:

- поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты);
- поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» – отложенный налог на активы и обязательства, возникающие в результате одной сделки (выпущены 7 мая 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).

Ожидается, что после вступления в силу данные поправки не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

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 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 2020 года.

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 раскрывает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости в отчетном периоде, в течение которого данное изменение имело место.

Моментом времени, в который происходит признание переводов на определенные уровни и для переводов с определенных уровней, Группа считает дату возникновения события или изменения обстоятельств, ставшей причиной перевода.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Основные дочерние общества

Консолидированная финансовая отчетность Группы По состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года включает Компанию и ее дочерние, внучатые общества и иные организации, собственником (учредителем) которых является Компания:

	Страна регистрации	Доля владения, %	
		30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
АО «ПСХ «Соколовское»	Российская Федерация	-	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

На основании Приказа ПАО «Россети Юг» №512 от 31.08.2021 года «О реализации проекта по приобретению ПАО «Россети Юг» в собственность электросетевых активов ВЗО через процедуру ликвидации» был принят план мероприятий по ликвидации в добровольном порядке ООО «ЮгСтройМонтаж». Процедура ликвидации запланирована в два этапа. На первом этапе планируется передача имущества ООО «ЮгСтройМонтаж» дочерним предприятиям ПАО «Россети Юг» - АО «Энергосервис Юга» и АО «ВМЭС». На период ликвидации электросетевое имущество будет использоваться ПАО «Россети Юг» по договору аренды. На втором этапе запланировано приобретение ПАО «Россети Юг» имущества, ранее принадлежавшего ООО «ЮгСтройМонтаж» у АО «Энергосервис Юга» и АО «ВМЭС».

6. Информация по сегментам

Руководство текущей деятельностью ПАО «Россети Юг» осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором и коллегиальным исполнительным органом – Правлением Компании.

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 используется показатель EBITDA: прибыль или убыток до процентных расходов, налогообложения, амортизации, и 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).

Руководство полагает, что рассчитанный таким образом показатель EBITDA является наиболее показательным для оценки эффективности деятельности операционных сегментов Группы.

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8 на основании данных о выручке сегментов, EBITDA 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.

Сегмент «Прочие» включает операции дочерних обществ Компании (АО «База отдыха «Энергетик», АО «Энергосервис Юга», АНО «ЮМЦК») и филиала ПАО «Россети Юг» Кубаньэнерго. Данные операции не соответствуют количественным критериям для выделения их в отчетные сегменты за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 Генеральному директору и 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.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об отчетных сегментах представлена ниже.

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмыэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО Юг-СтройМонтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 520 151	2 195 350	663 802	5 189 757	1 054 473	2 085	73 310	10 698 928
Выручка от продаж между сегментами	-	579 265	-	120	-	62 516	-	641 901
Выручка сегментов	1 520 151	2 774 615	663 802	5 189 877	1 054 473	64 601	73 310	11 340 829
В т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Передача электроэнергии технологическое присоединение к сетям</i>	1 493 315	2 727 912	233 205	5 131 702	1 044 625	62 495	-	10 693 254
<i>Перепродажа электроэнергии</i>	19 611	30 873	1 256	13 065	5 138	1 495	-	71 438
<i>Выручка по договорам аренды</i>	1 278	606	20	1 936	4	-	1 171	5 015
<i>Прочая выручка</i>	5 947	15 224	4 344	43 174	4 706	611	72 139	146 145
ЕБИТДА	696 354	160 625	(151 042)	1 259 772	36 803	15 194	29 244	2 046 950

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмыэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО Юг-СтройМонтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 469 664	2 242 607	440 346	4 752 309	941 149	431	146 338	9 992 844
Выручка от продаж между сегментами	-	522 842	-	119	201	58 179	-	581 341
Выручка сегментов	1 469 664	2 765 449	440 346	4 752 428	941 350	58 610	146 338	10 574 185
В т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Передача электроэнергии технологическое присоединение к сетям</i>	1 444 839	2 747 711	215 429	4 699 664	932 422	58 099	-	10 098 164
<i>Перепродажа электроэнергии</i>	18 123	5 505	534	27 112	4 749	306	-	56 329
<i>Выручка по договорам аренды</i>	1 251	453	45	1 675	3	-	1 126	4 553
<i>Прочая выручка</i>	5 451	11 780	3 740	23 977	4 176	205	145 212	194 541
ЕБИТДА	(669 661)	580 956	(168 551)	950 531	(131 215)	6 606	22 550	591 216

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года:

	Астрахань-энерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО Юг-СтройМонтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	4 367 494	6 126 176	1 619 839	16 228 208	3 047 351	3 380	140 511	31 532 959
Выручка от продаж между сегментами	-	1 734 801	-	359	55	184 423	-	1 919 638
Выручка сегментов	4 367 494	7 860 977	1 619 839	16 228 567	3 047 406	187 803	140 511	33 452 597
В т.ч.								
Передача электроэнергии	4 283 268	7 777 401	748 701	15 307 221	2 996 797	184 233	-	31 297 621
Технологическое присоединение к сетям	61 941	50 165	5 627	817 552	36 614	2 153	-	974 052
Перепродажа электроэнергии	-	-	852 153	-	-	-	-	852 153
Выручка по договорам аренды	3 824	807	61	5 731	11	-	1 953	12 387
Прочая выручка	18 461	32 604	13 297	98 063	13 984	1 417	138 558	316 384
ЕВИТА	1 400 312	932 058	(367 258)	4 026 191	31 485	36 472	20 133	6 079 393

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года:

	Астрахань-энерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО Юг-СтройМонтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	4 081 652	6 432 788	1 434 698	13 782 444	2 804 191	1 687	170 851	28 708 311
Выручка от продаж между сегментами	-	1 589 889	-	349	201	176 985	-	1 767 424
Выручка сегментов	4 081 652	8 022 677	1 434 698	13 782 793	2 804 392	178 672	170 851	30 475 735
В т.ч.								
Передача электроэнергии	4 007 247	7 981 068	716 273	13 624 789	2 777 275	176 801	-	29 283 453
Технологическое присоединение к сетям	55 289	12 455	1 810	79 982	15 230	1 347	-	166 113
Перепродажа электроэнергии	-	-	705 571	-	-	-	-	705 571
Выручка по договорам аренды	3 855	632	84	4 884	106	-	1 568	11 129
Прочая выручка	15 261	28 522	10 960	73 138	11 781	524	169 283	309 469
ЕВИТА	(182 792)	518 206	(257 979)	2 559 373	(169 008)	10 389	2 724	2 480 913

Группа компаний «Россети Юг»
Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

30 сентября 2021 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмыэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО Юг-СтройМонтаж	Прочие	Итого
Активы сегментов	8 228 811	13 194 173	4 791 471	21 023 153	4 223 236	223 114	844 185	52 528 143
В т. ч. основные средства и незавершенное строительство	5 917 759	8 160 114	3 990 855	18 269 294	1 852 960	172 114	216 370	38 579 466

31 декабря 2020 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмыэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО Юг-СтройМонтаж	Прочие	Итого
Активы сегментов	7 436 073	13 265 857	4 203 606	21 836 796	4 496 124	207 540	548 034	51 994 030
В т. ч. основные средства и незавершенное строительство	5 870 872	7 868 510	3 730 930	18 199 683	1 850 537	152 276	219 402	37 892 210

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сверка EBITDA отчетных сегментов:

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
EBITDA отчетных сегментов	2 046 950	591 216	6 079 393	2 480 913
Дисконтирование финансовых инструментов	(18 004)	(77 044)	(61 934)	397 550
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки	(36)	-	(419)	512 250
Корректировка по аренде	30 682	24 753	92 697	73 073
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(4 768)	(8 520)	(16 365)	(19 712)
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	(228)	398	(1 614)	-
Корректировка стоимости основных средств	8 666	(2 838)	8 611	(36 772)
Корректировка резерва под обесценение по внутригрупповым финансовым активам	369	(122)	(84 634)	2 382
Корректировка по списанию прочих оборотных и внеоборотных активов	10 770	25 038	20 818	68 488
Чистые идентифицируемые активы вышедшей компании	-	-	90 245	-
Прочие корректировки	(7 410)	2 431	(30 024)	17 901
Нераспределенные показатели	(5 206)	1	(11 159)	(9 251)
EBITDA	2 061 785	555 313	6 085 615	3 486 822
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(703 192)	(625 482)	(2 099 574)	(1 846 206)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(435 335)	(421 627)	(1 244 509)	(1 268 627)
Процентный расход по обязательствам по аренде	(19 817)	(20 238)	(59 353)	(58 129)
Расход по налогу на прибыль	87 937	33 258	(283 762)	(203 953)
Консолидированная прибыль/(убыток) за период в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	991 378	(478 776)	2 398 417	109 907

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7. Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Передача электроэнергии	10 051 304	9 517 359	29 378 397	27 516 900
Технологическое присоединение к электросетям	71 438	56 128	973 997	165 912
Продажа электроэнергии и мощности	424 977	220 598	852 153	705 571
Прочая выручка	145 904	193 916	315 154	338 298
Выручка по договорам с покупателями	10 693 623	9 988 001	31 519 701	28 726 681
Выручка по договорам аренды	5 305	4 844	13 258	12 022
	10 698 928	9 992 845	31 532 959	28 738 703

8. Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	85 955	705 587	333 012	807 346
Страховое возмещение	20 644	11 052	143 067	28 432
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	7 255	33 790	18 501	50 840
Списание кредиторской задолженности	7 645	4 873	13 757	9 860
Прочие доходы	3 211	605	2 217	1 825
Прибыль от выбытия основных средств	189	4 481	8 667	4 481
Возмещение фактических затрат при перемещении объектов электросетевого хозяйства	-	8 799	-	8 799
	124 899	769 187	519 221	911 583

9. Прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Эффект от продажи дочерней компании	-	-	42 260	-
Убыток от выбытия (реализации) основных средств	-	(1 838)	-	-
Прочие расходы	-	332	236	461
	-	(1 506)	42 496	461

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Расходы на вознаграждения работникам	2 618 337	2 515 013	7 796 224	7 547 490
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	703 192	625 482	2 099 574	1 846 206
Материальные расходы, в т.ч.	2 714 818	2 132 495	8 111 523	6 960 662
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	2 042 576	1 520 758	6 542 035	5 457 210
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	28 532	28 519	199 858	183 900
Электроэнергия для продажи	171 208	73 228	298 939	224 929
Прочие материальные расходы	472 502	509 990	1 070 691	1 094 623
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.	3 053 478	2 847 927	8 819 188	8 128 828
Услуги по передаче электроэнергии	2 929 516	2 652 797	8 509 836	7 767 721
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	92 124	96 463	194 352	222 104
Прочие работы и услуги производственного характера	31 838	98 667	115 000	139 003
Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.	251 440	293 973	762 193	670 038
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	17 627	17 277	30 847	50 924
Услуги по управлению	21 775	24 710	60 583	68 374
Расходы, связанные с содержанием имущества	35 233	80 442	220 187	140 812
Охрана	33 149	32 284	98 260	95 984
Услуги связи	28 368	25 983	83 199	72 958
Транспортные услуги	7 512	13 436	25 036	23 989
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	11 404	17 193	56 691	41 803
Прочие услуги	96 372	82 648	187 390	175 194
Оценочные обязательства	416 686	1 538 198	614 564	2 272 276
Штрафы, пени, неустойки, предъявленные Компании за нарушение условий договоров	12 392	91 727	66 234	129 592
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	88 409	97 289	267 492	289 207
Командировочные расходы	37 332	33 119	85 218	61 095
Страхование	27 611	16 816	71 232	48 750
Прочие расходы	132 828	390 656	668 628	899 029
	10 056 523	10 582 695	29 362 070	28 853 173

11. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам и остаткам на банковских счетах	94 780	45 055	286 018	93 338
Результат от прекращения признания финансовых обязательств	-	1	-	37 269
Амортизация дисконта по финансовым активам на доходы	43 159	22 504	145 768	45 055
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых инструментов на доходы	-	387	-	689 168
Прочие финансовые доходы	-	-	158	92
	137 939	67 947	431 944	864 922

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовые расходы				
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	435 335	421 627	1 244 509	1 268 627
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых инструментов на расходы	-	-	-	274 549
Амортизация дисконта по финансовым активам на расходы	61 163	99 936	207 702	99 393
Процентные расходы по обязательствам по аренде	19 817	20 238	59 353	58 129
Прочие финансовые расходы	4 519	6 384	13 884	13 505
	<u>520 834</u>	<u>548 185</u>	<u>1 525 448</u>	<u>1 714 203</u>

12. Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Текущий налог на прибыль				
Начисление текущего налога	(2 074)	(109 648)	(4 935)	(193 183)
Корректировки в отношении предшествующих лет	(156)	-	107 122	195 169
Итого	<u>(2 230)</u>	<u>(109 648)</u>	<u>102 187</u>	<u>1 986</u>
Отложенный налог на прибыль	90 167	142 906	(385 949)	(205 939)
Итого расход по налогу на прибыль	<u>87 937</u>	<u>33 258</u>	<u>(283 762)</u>	<u>(203 953)</u>

Ставка налога на прибыль, установленная российским законодательством, составляет 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 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Прибыль до налогообложения	<u>903 441</u>	<u>(512 034)</u>	<u>2 682 179</u>	<u>313 860</u>
Теоретическая сумма расхода/(дохода) по налогу на прибыль по ставке 20%	(180 688)	102 407	(536 436)	(62 772)
Эффект применения более низкой ставки налога	-	149	22	288
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или невычитаемых для налоговых целей	268 781	(69 298)	145 530	(336 638)
Корректировки за предшествующие годы	(156)	-	107 122	195 169
	<u>87 937</u>	<u>33 258</u>	<u>(283 762)</u>	<u>(203 953)</u>

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода:

	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 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	(246)	49	(197)	143	(29)	114
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	6 001	-	6 001	43 726	-	43 726
	<u>5 755</u>	<u>49</u>	<u>5 804</u>	<u>43 869</u>	<u>(29)</u>	<u>43 840</u>
	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 года			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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	3 195	(639)	2 556	3 137	(627)	2 510
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	10 924	-	10 924	-	-	-
	<u>14 119</u>	<u>(639)</u>	<u>13 480</u>	<u>3 137</u>	<u>(627)</u>	<u>2 510</u>

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

13. 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 2020 года	4 103 776	24 600 557	14 722 908	8 434 471	2 888 944	54 750 656
Поступления	-	7 702	(1 411)	22 860	8 363 686	8 392 837
Ввод в эксплуатацию	145 403	728 680	692 262	308 748	(1 875 093)	-
Выбытия	(559)	(11 365)	(3 581)	(5 832)	(56 828)	(78 165)
На 30 сентября 2021 года	4 248 620	25 325 574	15 410 178	8 760 247	9 320 709	63 065 328
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2020 года	(1 895 257)	(14 864 857)	(8 625 102)	(5 925 453)	(11 750)	(31 322 419)
Ввод в эксплуатацию	-	(2 564)	(1 718)	(1 418)	5 700	-
Начисленная амортизация	(103 123)	(717 772)	(554 927)	(393 307)	-	(1 769 129)
Выбытия	280	9 300	2 849	4 195	329	16 953
На 30 сентября 2021 года	(1 998 100)	(15 575 893)	(9 178 898)	(6 315 983)	(5 721)	(33 074 595)
<i>Остаточная стоимость</i>						
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 сентября 2020 года	2 250 520	9 749 681	6 231 280	2 444 264	9 314 988	29 990 733
	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная/условно-первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2021 года	4 269 772	25 915 890	15 708 222	14 858 709	3 910 308	64 662 901
Поступления	939	20 439	10 968	59 867	2 958 018	3 050 231
Выбытие дочерней компании	-	-	-	(111 390)	-	(111 390)
Ввод в эксплуатацию	258 458	1 041 768	720 064	672 598	(2 692 888)	-
Выбытия	(4 447)	(11 573)	(15 663)	(54 355)	(56 112)	(142 150)
На 30 сентября 2021 года	4 524 722	26 966 524	16 423 591	15 425 429	4 119 326	67 459 592
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2021 года	(2 374 685)	(16 891 590)	(9 533 019)	(6 570 436)	(592 533)	(35 962 263)
Ввод в эксплуатацию	(116 299)	(132 530)	(182 471)	(149 114)	580 414	-
Начисленная амортизация	(104 486)	(692 594)	(577 168)	(627 308)	-	(2 001 556)
Выбытие дочерней компании	-	-	-	57 623	-	57 623
Выбытия	3 533	6 630	10 521	19 012	467	40 163
На 30 сентября 2021 года	(2 591 937)	(17 710 084)	(10 282 137)	(7 270 223)	(11 652)	(37 866 033)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2021 года	1 895 087	9 024 300	6 175 203	8 288 273	3 317 775	28 700 638
На 30 сентября 2021 года	1 932 785	9 256 440	6 141 454	8 155 206	4 107 674	29 593 559

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, капитализированные проценты составили 107 848 тыс. руб., ставка капитализации 7,28% (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 115 773 тыс. руб., ставка капитализации 7,64%).

По состоянию на 30 сентября 2021 года первоначальная стоимость амортизированных основных средств составила 13 725 904 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 12 822 174 тыс. руб.).

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2020 года	284 450	61 597	1 369	347 416
Поступления	23 452	2 984	4 389	30 825
Выбытия	(13 294)	-	(294)	(13 588)
На 30 сентября 2020 года	294 608	64 581	5 464	364 653
<i>Накопленная амортизация</i>				
На 1 января 2020 года	(134 824)	(7 583)	(110)	(142 517)
Начисленная амортизация	(38 037)	(7 384)	(142)	(45 563)
Выбытия	13 294	-	196	13 490
На 30 сентября 2020 года	(159 567)	(14 967)	(56)	(174 590)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2020 года	149 626	54 014	1 259	204 899
На 30 сентября 2020 года	135 041	49 614	5 408	190 063
	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2021 года	294 299	95 977	5 541	395 817
Поступления	20 084	5 033	579	25 696
Выбытия	(40 205)	(34 077)	-	(74 282)
На 30 сентября 2021 года	274 178	66 933	6 120	347 231
<i>Накопленная амортизация</i>				
На 1 января 2021 года	(137 442)	(16 875)	(898)	(155 215)
Начисленная амортизация	(38 836)	(7 739)	(1 360)	(47 935)
Выбытия	40 204	-	-	40 204
На 30 сентября 2021 года	(136 074)	(24 614)	(2 258)	(162 946)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2021 года	156 857	79 102	4 643	240 602
На 30 сентября 2021 года	138 104	42 319	3 862	184 285

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

15. Активы в форме права пользования

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие основные средства	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	829 587	48 937	-	56	878 580
Поступления	60 788	16 630	84 442	-	161 860
Изменение условий договора	2 484	4 698	-	-	7 182
Прекращение договора аренды	(4 528)	(150)	-	-	(4 678)
На 30 сентября 2020 года	888 331	70 115	84 442	56	1 042 944
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2020 года	(29 267)	(5 289)	-	(9)	(34 565)
Начисленная амортизация	(22 827)	(7 299)	(1 407)	(7)	(31 540)
Изменение условий договора	22 635	1 947	-	-	24 582
Прекращение договора аренды	4 528	150	-	-	4 678
На 30 сентября 2020 года	(24 931)	(10 491)	(1 407)	(16)	(36 845)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	800 320	43 648	-	47	844 015
На 30 сентября 2020 года	863 400	59 624	83 035	40	1 006 099
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	931 135	32 720	96 770	56	1 060 681
Поступления	9 572	30 060	17 943	-	57 575
Изменение условий договора	(75 059)	(7)	(2 467)	(22)	(77 555)
Прекращение договора аренды	(1 459)	(2 367)	(634)	(9)	(4 469)
На 30 сентября 2021 года	864 189	60 406	111 612	25	1 036 232
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2021 года	(52 153)	(13 433)	(4 836)	(18)	(70 440)
Начисленная амортизация	(21 405)	(10 627)	(19 286)	(6)	(51 324)
Изменение условий договора	7 952	2	207	-	8 161
Прекращение договора аренды	858	2 366	634	8	3 866
На 30 сентября 2021 года	(64 748)	(21 692)	(23 281)	(16)	(109 737)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	878 982	19 287	91 934	38	990 241
На 30 сентября 2021 года	799 441	38 714	88 331	9	926 495

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

16. Прочие финансовые активы

	<u>30 сентября 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	8 043	7 900
	<u>8 043</u>	<u>7 900</u>

17. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	<u>30 сентября 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	2 563 902	3 030 931
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(34 749)	(939 078)
Прочая дебиторская задолженность	627 510	105 700
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(78)	(775)
Итого финансовые активы	<u>3 156 585</u>	<u>2 196 778</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	9 387 246	11 291 845
Резерв под обесценение ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(4 489 128)	(4 769 553)
Прочая дебиторская задолженность	1 396 820	1 576 012
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(565 417)	(921 988)
Итого финансовые активы	<u>5 729 521</u>	<u>7 176 316</u>

Долгосрочная торговая дебиторская задолженность на 30 сентября 2021 года включает в себя реструктуризированную дебиторскую задолженность ПАО «Волгоградэнергообит» за услуги по передаче электроэнергии в общей сумме 1 757 968 тыс. руб. Условие соглашения предполагает погашение дебиторской задолженности в 2021-2027 годах и применение процентной ставки равной кредитной ставке «MOSPRIME 3М», действующей на начало каждого расчетного периода (квартала), увеличенной на 3,52 процентных пункта.

18. Авансы выданные и прочие активы

	<u>30 сентября 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Внеоборотные		
НДС по авансам покупателей и заказчиков	254	-
Авансы выданные	1 955	3 268
	<u>2 209</u>	<u>3 268</u>
Оборотные		
30 сентября 2021 года		31 декабря 2020 года
Авансы выданные (краткосрочные)	222 193	29 521
Резерв под обесценение авансов выданных (краткосрочных)	(736)	(1 043)
НДС к возмещению	5 838	1 458
НДС по аванс. получ. и НДС по авансам выд. ОС	433 627	445 254
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	20 755	16 984
	<u>681 677</u>	<u>492 174</u>

19. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	<u>30 сентября 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	1 486 085	1 056 625
Эквиваленты денежных средств	25 323	25
	<u>1 511 408</u>	<u>1 056 650</u>

По состоянию на 30 сентября 2021 года и на 31 декабря 2020 года все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 30 сентября 2021 года включают в себя краткосрочные вложения в банковские депозиты. Депозиты размещены под процентную ставку 6,3% годовых. На 31.12.2020 года банковские депозиты в составе эквивалентов денежных средств отсутствуют.

20. Выбытие дочерних обществ

В соответствии с решением Совета Директоров ПАО «Россети Юг» от 14 августа 2019 года одобрено прекращение участия ПАО «Россети Юг» в АО «ПСХ Соколовское» путем отчуждения акций со способом отчуждения продаж посредством публичного предложения с привлечением агента по реализации имущества (Выписка из протокола от 16 августа 2019 года № 329/2019). В соответствии с протоколом подведения итогов продажи от 30 апреля 2021 года № 394ВФА-3001-1167-1 торги признаны состоявшимися, имущество реализовано на торгах единым лотом по цене – 47 985 тыс. руб. Победителем торгов признан участник – ИП глава Крестьянского (Фермерского) хозяйства Альшенко Александр Николаевич. Заключен договор купли-продажи от 14 мая 2021 года с ИП главой Крестьянского (Фермерского) хозяйства Альшенко Александр Николаевич. Проведены мероприятия по переходу права собственности при совершении сделки – 26 мая 2021 года.

На дату выбытия балансовая стоимость активов и обязательств дочернего предприятия учитывались в следующей стоимости:

	<u>Балансовая стоимость на дату выбытия</u>
Внеоборотные активы	
Основные средства	53 767
Оборотные активы	
Запасы	44 658
Торговая и прочая дебиторская задолженность	147
Денежные средства и их эквиваленты	52
Авансы выданные и прочие оборотные активы	76
Краткосрочные обязательства	
Краткосрочные заемные средства	(2 000)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(4 610)
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	(1 215)
Авансы полученные	(630)
Чистые идентифицируемые активы	<u>90 245</u>
Полученное вознаграждение	47 985
Убыток от продажи	<u>(42 260)</u>

Убыток от выбытия дочернего предприятия в размере 42 260 тыс.руб. отражен в составе прочих расходов (Примечание 9).

21. Уставный капитал

	<u>Обыкновенные акции</u>	
	<u>30 сентября 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Номинальная стоимость одной акции, руб.	0,10	0,10
В обращении на начало периода	151 641 426 354	82 039 595 425
В обращении на конец периода и полностью оплаченные	151 641 426 354	151 641 426 354

Дополнительная эмиссия ценных бумаг

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.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

23. Заемные средства

	<u>30 сентября 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020</u>
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	14 464 555	8 722 545
Необеспеченные облигационные займы	-	5 000 000
Обязательства по аренде	976 115	1 032 901
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(43 933)	(44 843)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(1 180 000)	-
	<u>14 216 737</u>	<u>14 710 603</u>
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	3 054 476	6 572 697
Необеспеченные облигационные займы	5 000 000	-
Обязательства по аренде	29 422	16 896
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	1 180 000	-
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	43 933	44 843
	<u>9 307 831</u>	<u>6 634 436</u>
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	11 803	6 566
Задолженность по процентам к уплате по облигационным займам	42 673	66 131
	<u>54 476</u>	<u>72 697</u>

По состоянию на 30 сентября 2021 года и на 31 декабря 2020 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

Все ограничительные условия по кредитным договорам по состоянию на 30 сентября 2021 года и на 31 декабря 2020 года соблюдены.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, Группа привлекла следующие банковские кредиты:

	<u>Срок погашения</u>	<u>Эффективные процентные ставки</u>	<u>Номинальная стоимость</u>
Необеспеченные банковские кредиты	2024	6,55%-8,55%	5 255 671
Необеспеченные банковские кредиты	2024	КС+2,05%	2 046 985
Необеспеченные банковские кредиты	2023	6,6%-8,5%	2 450 075
Необеспеченные банковские кредиты	2021	6,25%	228 465
Необеспеченные банковские кредиты	2021-2023	5,58%-7,9%	1 596 985
Прочие необеспеченные кредиты и займы	2021	0,00%	2 000
Необеспеченные займы	2025	6,18%-7,07%	450 000
Итого обязательства			<u>12 030 181</u>

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, Группа погасила следующие банковские кредиты:

	<u>Номинальная стоимость</u>
Кредиты и займы	9 786 171
	<u>9 786 171</u>

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

24. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	2 451 583	5 731 381
Прочая кредиторская задолженность	20 831	31 985
	2 472 414	5 763 366
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность (краткосрочная)	4 722 666	5 736 928
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	503 160	534 620
Задолженность перед персоналом	1 164 902	1 376 871
Дивиденды к уплате	4 017	7 266
	6 394 745	7 655 685

На 30 сентября 2021 года в составе долгосрочной и краткосрочной торговой кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиком электроэнергии ПАО «ФСК ЕЭС» в сумме 1 680 110 тыс. руб., в том числе текущая и реструктуризированная задолженность (на 31 декабря 2020 года: 3 983 519 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 реструктурирована. Стороны договорились о графике погашения задолженности до 31 декабря 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 сентября 2021 года общая сумма несамортизированного дисконта, отраженного в составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, составляла 53 601 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 199 369 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 соглашений 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 сентября 2021 года в составе долгосрочной и краткосрочной торговой кредиторской задолженности отражена задолженность по расторгнутым энергосервисным контрактам в сумме 2 618 322 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 3 757 255 тыс. руб.).

Сумма дисконта, отраженная в составе кредиторской задолженности 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%.

Группа компаний «Россети Юг»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

На 30 сентября 2021 года общая сумма несамортизированного дисконта, отраженного в составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, составляла 294 525 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 502 227 тыс. руб.).

25. Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	<u>30 сентября 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Налоги к уплате		
НДС	784 049	369 474
Налог на имущество	78 915	79 167
Взносы на социальное обеспечение	195 729	232 480
Прочие налоги к уплате	76 875	85 019
	<u>1 135 568</u>	<u>766 140</u>

26. Авансы полученные

	<u>30 сентября 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Долгосрочные		
Авансы за услуги по техприсоединению к электросетям	191 299	363 506
Прочие авансы полученные	20 719	17 478
	<u>212 018</u>	<u>380 984</u>
Краткосрочные		
Авансы за услуги по техприсоединению к электросетям (краткосрочные)	2 228 318	2 022 803
Прочие авансы полученные (краткосрочные)	108 768	61 858
	<u>2 337 086</u>	<u>2 084 661</u>

В данном примечании сумма авансов покупателей указана с НДС.

27. Оценочные обязательства

	<u>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября</u>	
	<u>2021 года</u>	<u>2020 года</u>
Остаток на 1 января	1 640 336	1 700 031
Начисление (увеличение) за период	920 111	2 702 694
Восстановление (уменьшение) за период	(305 547)	(430 418)
Использование оценочных обязательств	(303 292)	(888 475)
Остаток на 30 сентября	<u>1 951 608</u>	<u>3 083 832</u>

Оценочные обязательства в основном относятся к судебным искам и претензиям, предъявленным к Группе по обычным видам деятельности.

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 2020 года.

Руководство Группы принимает меры оперативного характера для обеспечения достаточного объема денежных средств (ликвидности), получаемых от операционной деятельности для финансирования инвестиционной программы, 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).

По состоянию на 30 сентября 2021 года образовался разрыв текущей ликвидности. В соответствии со сроками траншей по долговому портфелю Компании в 4 квартале 2021 года и в 2022 году планируется рефинансирование кредитов и займов с целью их реклассификации и минимизации разрыва ликвидности.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности, за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки, представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Хотя собираемость дебиторской задолженности может быть подвержена влиянию экономических и прочих факторов, Группа считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв, отсутствует.

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

	2021 год	2020 год
Остаток на 1 января	6 631 394	9 413 786
Увеличение резерва за период	642 735	3 855 029
Восстановление сумм резерва за период	(1 770 804)	(4 221 518)
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	(413 953)	(1 726 836)
Остаток на 30 сентября	<u>5 089 372</u>	<u>7 320 461</u>

По состоянию на 30 сентября 2021 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 25 688 186 тыс. руб. (20 777 455 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

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

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 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 сентября 2021 года составила 7,27-8,82% (на 31 декабря 2020 года: 7,27-8,82%).

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 30 сентября 2021 года составила 5,58-8,55% (на 31 декабря 2020 года: 6,44-9,30%).

29. Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 11 132 610 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 30 сентября 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 5 050 336 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 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.

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании (далее – «ТЦО»), если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 года отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства. Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО. Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Группой ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Группа не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию.

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.

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 Обществом. Руководство Общества не исключает риска оттока ресурсов в связи с уточнением расчета налога на имущество за 2018 год – 9 месяцев 2021 года в сумме 580 264 тыс. руб., при этом влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

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

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон, принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Основными связанными сторонами Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года и 30 сентября 2020 года, а также по состоянию на 30 сентября 2021 года и на 31 декабря 2020 года, являлись материнская компания, ее дочерние предприятия, ключевой управленческий персонал, а также компании, связанные с основным акционером материнской компании.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции с материнской компанией и ее дочерними компаниями

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		Балансовая стоимость	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Выручка, чистые прочие доходы						
Материнская компания						
Арендная плата	410	410	1 230	1 231	-	-
Прочая выручка и доходы	3 750	-	6 250	-	-	-
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Передача электроэнергии	45 043	130 208	297 551	362 350	-	-
Прочая выручка и доходы	1 122	1 144	5 146	32 065	417 149	413 689
Восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки	(28 565)	-	15 632	-	-	-
	21 760	131 762	325 809	395 646	417 149	413 689
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		Балансовая стоимость	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Операционные расходы, финансовые расходы						
Материнская компания						
Услуги по управлению	21 775	24 710	60 583	68 374	16 371	17 977
Прочие работы и услуги производственного характера	7 133	7 134	21 403	21 403	-	-
Прочие	1 536	1 446	4 125	4 334	-	-
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	174 783	165 140	570 868	391 256	42 673	66 131
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Услуги по передаче электроэнергии	2 058 484	1 935 470	5 940 911	5 604 168	1 684 439	3 986 849
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	31 344	47 975	293 917	198 663	-	-
Прочие	18 194	20 753	68 221	60 826	218 922	302 171
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	74 546	-	74 546	-	74 546	-
	45 088	91 139	173 567	275 334	-	-
	2 432 883	2 293 767	7 208 141	6 624 358	2 036 951	4 373 128

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Балансовая стоимость	
	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Материнская компания		
Заемные средства	9 000 000	11 500 000
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	25 434	26 545
Заемные средства	450 000	-
Авансы полученные	62	68
Обязательства по аренде	34 234	33 089

По состоянию на 30 сентября 2021 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

Операции с компаниями, связанными с основным акционером материнской компании

В рамках текущей деятельности Группа осуществляет операции с другими компаниями, связанными с основным акционером материнской компании. Данные операции осуществляются по регулируемым тарифам, либо по рыночным ценам. Привлечение и размещение средств в финансовых организациях, связанных с основным акционером материнской компании, осуществляется по рыночным процентным ставкам. Налоги начисляются и уплачиваются в соответствии с российским налоговым законодательством.

Выручка от компаний, связанных с основным акционером материнской компании, составила:

- 15% от общей выручки Группы за три месяца и 17% от общей выручки за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 16%);
- 14% от выручки от передачи электроэнергии Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 15%).

Расходы по передаче электроэнергии и расходы на приобретение электроэнергии для компенсации технологических потерь, по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 9% от общих расходов на передачу и компенсацию потерь за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 9% и 8%).

По состоянию на 30 сентября 2021 года кредиты и займы от банков, связанных с основным акционером материнской компании, составили 11 417 570 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года 5 728 тыс. руб.).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, Группа привлекла кредитов и займов от банков, связанных с основным акционером материнской компании, на сумму 9 752 731 тыс. руб., погасила – 4 057 706 тыс. руб.

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с основным акционером материнской компании, за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, составили 94% и 88% от общей суммы начисленных процентов (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 80% и 79%).

По состоянию на 30 сентября 2021 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с основным акционером материнской компании, составил 546 211 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года 1 056 615 тыс. руб.).

По состоянию на 30 сентября 2021 года депозиты с исходным сроком размещения более трех месяцев, размещенные в банках, связанных с основным акционером материнской компании отсутствуют (по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют).

По состоянию на 30 сентября 2021 года обязательства по аренде по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 821 180 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года 884 602 тыс. руб.).

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.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	29 684	89 598	88 010	168 058
Изменение обязательств по окончанию трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям (включая пенсионные программы)	-	618	-	665
Выходные пособия	-	71	-	1 081

На 30 сентября 2021 и 31 декабря 2020 года обязательства в отношении ключевого управленческого персонала отсутствуют.

32. События после отчетной даты

Внеочередными Общими собраниями участников ООО «ЮгСтройМонтаж» 01.10.2021 (протокол от 01.10.2021 № 01-10), 04.10.2021 (протокол от 04.10.2021 № 04-10) принято решение о ликвидации Общества в добровольном порядке и назначении ликвидационной комиссии.

Советом директоров ПАО «Россети Юг» одобрено заключение договора займа между ООО «ФСК-Управление активами» и ПАО «Россети Юг» на существенных условиях на сумму 600 000 тыс. руб. (протокол от 29 октября 2021 № 455)

Правлением ПАО «Россети Юг» (протокол от 12.11.2021 № 416) одобрено заключение генеральных соглашений между ПАО «Россети Юг» и АО «Газпромбанк» об общих условиях заключения кредитных сделок о предоставлении кредита № 0721-084-2012-ГС на сумму 1 000 000 тыс. руб., 0721-085-2012-ГС на сумму 2 000 000 тыс. руб., 0721-086-2012-ГС на сумму 2 000 000 тыс. руб.

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 30 сентября 2021 года.