

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая
отчетность (неаудированная)
Публичного акционерного общества «Россети Юг»
и его дочерних обществ
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 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	10
3. Основные принципы учетной политики	10
4. Оценка справедливой стоимости	11
5. Основные дочерние общества	11
6. Приобретение дочерних обществ	11
7. Информация по сегментам	13
8. Выручка	21
9. Прочие доходы	21
10. Операционные расходы	22
11. Финансовые доходы и расходы	22
12. Налог на прибыль	23
13. Основные средства	25
14. Нематериальные активы	27
15. Активы в форме права пользования	28
16. Прочие финансовые активы	29
17. Торговая и прочая дебиторская задолженность	29
18. Авансы выданные и прочие активы	29
19. Денежные средства и эквиваленты денежных средств	30
20. Уставный капитал	30
21. Прибыль на акцию	31
22. Заемные средства	32
23. Торговая и прочая кредиторская задолженность	33
24. Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	34
25. Авансы полученные	34
26. Оценочные обязательства	34
27. Управление финансовыми рисками и капиталом	34
28. Договорные обязательства капитального характера	38
29. Условные обязательства	38
30. Операции со связанными сторонами	39
31. События после отчетной даты	42

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		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		(неаудированные данные)		(неаудированные данные)	
		2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка	8	9 992 845	9 298 407	28 738 703	27 484 718
Операционные расходы (Начисление)/Восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки	10	(10 582 695)	(8 453 157)	(28 853 173)	(25 056 106)
Прочие доходы	9	770 693	427 128	911 122	681 396
Результаты операционной деятельности		(31 796)	1 078 036	1 163 141	2 804 685
Финансовые доходы	11	67 947	105 959	864 922	329 927
Финансовые расходы	11	(548 185)	(625 412)	(1 714 203)	(1 926 087)
Итого финансовые доходы/(расходы)		(480 238)	(519 453)	(849 281)	(1 596 160)
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(512 034)	558 583	313 860	1 208 525
Экономия/(расход) по налогу на прибыль	12	33 258	(18 698)	(203 953)	(127 463)
(Убыток)/прибыль за период		(478 776)	539 885	109 907	1 081 062
Прочий совокупный доход/(расход)					
<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		3 195	(589)	3 137	2 014
Налог на прибыль	12	(639)	118	(627)	(403)
Переоценка обязательств по программам с установленными выплатами		10 924	(6 751)	-	(21 740)
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		13 480	(7 222)	2 510	(20 129)
Прочий совокупный доход/(расход) за период, за вычетом налога на прибыль		13 480	(7 222)	2 510	(20 129)
Общий совокупный доход за период		(465 296)	532 663	112 417	1 060 933
(Убыток)/прибыль, причитающиеся:					
Собственникам Компании		(478 776)	539 885	109 907	1 081 062
Общий совокупный (расход)/доход, причитающийся:					
Собственникам Компании		(465 296)	532 663	112 417	1 060 933
(Убыток)/прибыль на акцию					
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию (руб.)	21	(0,003)	0,007	0,001	0,015

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 20 ноября 2020 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор

Б.Б. Эбзеев

Главный бухгалтер

Г.Г. Савин

Группа компаний «Россети Юг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 сентября 2020 года (неаудированные данные)	31 декабря 2019 года (неаудированные данные)
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	13	29 990 733	23 428 237
Нематериальные активы	14	190 063	204 899
Активы в форме права пользования	15	1 006 099	844 015
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17	1 068 330	1 581 256
Прочие внеоборотные финансовые активы	16	8 262	5 125
Отложенные налоговые активы		841 379	1 047 942
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	18	2 557	952
Итого внеоборотные активы		33 107 423	27 112 426
Оборотные активы			
Запасы		1 086 975	915 154
Предоплата по налогу на прибыль		171 518	192 493
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17	9 387 775	7 894 117
Денежные средства и их эквиваленты	19	2 615 565	571 848
Авансы выданные и прочие оборотные активы	18	716 260	400 695
Итого оборотные активы		13 978 093	9 974 307
Итого активы		47 085 516	37 086 733
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	20	15 164 143	8 203 960
Резерв под эмиссию акций	20	-	6 960 000
Прочие резервы		(363 186)	(365 696)
Нераспределенный убыток		(10 638 380)	(10 748 287)
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		4 162 577	4 049 977
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	22	16 367 785	17 352 848
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	23	6 161 272	677 590
Долгосрочные авансы полученные	25	476 802	84 813
Обязательства по вознаграждениям работникам		311 213	291 501
Итого долгосрочные обязательства		23 317 072	18 406 752
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	22	5 744 849	709 117
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23	7 057 192	9 749 447
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	24	580 247	1 086 040
Авансы полученные	25	3 139 171	1 384 773
Оценочные обязательства	26	3 083 832	1 700 031
Задолженность по текущему налогу на прибыль		576	596
Итого краткосрочные обязательства		19 605 867	14 630 004
Итого обязательства		42 922 939	33 036 756
Итого капитал и обязательства		47 085 516	37 086 733

Группа компаний «Россети Юг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, причитающийся собственникам Компании				Итого капитал
	Уставный капитал	Резерв под эмиссию акций	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль/(убыток)	
Остаток на 1 января 2020 года	8 203 960	6 960 000	(365 696)	(10 748 287)	4 049 977
Прибыль за период	-	-	-	109 907	109 907
Нетто-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)
Общая совокупная прибыль 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
Итого операции с собственниками Компании	6 960 183	(6 960 000)	-	-	183
Остаток на 30 сентября 2020 года (неаудированные данные)	15 164 143	-	(363 186)	(10 638 380)	4 162 577
Остаток на 1 января 2019 года	6 903 906	-	(209 728)	(6 923 439)	(229 261)
Прибыль за период	-	-	-	1 081 062	1 081 062
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	2 014	-	2 014
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	-	-	(21 740)	-	(21 740)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	(403)	-	(403)
Общая совокупная прибыль/(убыток) за период	-	-	(20 129)	1 081 062	1 060 933
Резерв под эмиссию акций	-	1 300 054	-	-	1 300 054
Дивиденды	-	-	-	(561 287)	(561 287)
Итого операции с собственниками Компании	-	1 300 054	-	(561 287)	738 767
Остаток на 30 сентября 2019 года (неаудированные данные)	6 903 906	1 300 054	(229 857)	(6 403 664)	1 570 439

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

	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2020 года (неаудированные данные)	2019 года (неаудированные данные)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль за период		109 907	1 081 062
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	10	1 846 206	1 691 622
Начисление/(восстановление) резерва под ожидаемые кредитные убытки		(366 489)	305 323
Финансовые расходы	11	1 714 203	1 926 087
Финансовые доходы	11	(864 922)	(329 927)
Прибыль от выбытия основных средств	9	(4 481)	(299 205)
Прочие неденежные операции		1 141 899	(45 440)
Расход по налогу на прибыль	12	203 953	127 463
Итого влияние корректировок		3 780 276	4 456 985
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		19 712	28 195
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		822 903	59 002
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов		(1 605)	213
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		5 483 682	(1 841 247)
Изменение долгосрочных авансов полученных		391 989	554 049
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		10 496 957	3 257 197
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(1 363 598)	787 838
Изменение авансов выданных и прочих активов		(315 565)	(154 590)
Изменение запасов		(170 999)	(196 500)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(7 032 614)	1 069 494
Изменение авансов покупателей		1 754 398	170 318
Изменение оценочных обязательств		1 383 801	(165 073)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		4 752 380	4 768 684
Налог на прибыль уплаченный		(2 059)	16 508
Проценты уплаченные по договорам аренды		(53 646)	(42 299)
Проценты уплаченные		(1 208 624)	(1 961 231)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		3 488 051	2 781 662
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(4 029 195)	(1 055 282)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		2 117	25 469
Приобретение дочерней организации, за вычетом полученных денежных средств		-	(2 527 644)
Дивиденды полученные		175	155
Проценты полученные		44 734	29 129
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(3 982 169)	(3 528 173)

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	
		2020 года (неаудированные данные)	2019 года (неаудированные данные)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств		13 086 672	9 704 077
Погашение заемных средств		(10 530 131)	(9 977 859)
Поступление от эмиссии акций		183	1 300 054
Платежи по обязательствам по аренде		(18 796)	(14 981)
Дивиденды выплаченные собственникам Компании		(93)	(559 784)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		2 537 835	451 507
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		2 043 717	(295 004)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	20	571 848	1 132 261
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	20	2 615 565	837 257

Группа компаний «Россети Юг»

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

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

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

Полное фирменное наименование Компании с 14 февраля 2020 года:

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

Сокращенное фирменное наименование организации с 14 февраля 2020 года:

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

С 1 января 2017 года Компании был присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Республики Калмыкия в отношении зоны деятельности ранее действующего гарантирующего поставщика АО «Южная межрегиональная энергетическая компания». Приказом Министерства энергетики Российской Федерации № 1139 от 30 ноября 2017 года «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» был продлен статус Компании как гарантирующего поставщика в отношении вышеуказанной зоны деятельности с 1 января 2018 года. Приказом Министерства энергетики Российской Федерации № 1108 от 29 ноября 2018 года «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» был продлен статус Компании как гарантирующего поставщика в отношении вышеуказанной зоны деятельности с 1 января 2019 года. Приказом Министерства энергетики Российской Федерации № 1427 от 25 декабря 2019 года «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» был продлен статус Компании как гарантирующего поставщика в отношении вышеуказанной зоны деятельности с 1 января 2020 года. Выручка и операционные расходы от указанного вида деятельности раскрыты в Примечаниях 8 и 10.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

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

Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

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

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

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

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

Группа компаний «Россети Юг»

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

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

При этом, неопределенность в отношении будущих условий деятельности Группы и ее контрагентов сохраняется. Возможность оценки последствий влияния пандемии в среднесрочной и долгосрочной перспективе, в случае возникновения новых волн распространения коронавирусной инфекции и ужесточения мер, направленных на ее сдерживание, на текущий момент представляется затруднительной.

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 приоритетные 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.

Отношения с государством

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

По состоянию на 30 сентября 2020 года доля Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании ПАО «Россети» составила 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01% (по состоянию на 31 декабря 2019 года – 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, а в привилегированных – 7,01%). ПАО «Россети», в свою очередь, по состоянию на 30 сентября 2020 года владеет 84,12% акций Компании (по состоянию на 31 декабря 2019 года – 70,65%, без учета размещенных на эту дату обыкновенных акций).

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

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

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

Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

С учетом раскрытия в примечании «Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность», ключевые суждения в отношении положений учетной политики Группы и существенных источников неопределенности в оценках, примененные руководством при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют тем, что применялись при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, и по состоянию на эту дату.

Реклассификация сравнительных данных

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

3. Основные принципы учетной политики

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

Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса»

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

Концептуальные основы финансовой отчетности

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

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

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

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

Группа компаний «Россети Юг»

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

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Оценка справедливой стоимости

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

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

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

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

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

5. Основные дочерние общества

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

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

В течение трех и девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года состав группы не менялся.

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

6. Приобретение дочерних обществ

За три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, дочерние общества Группой не приобретались.

За три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, в целях сокращения количества действующих ТСО в Ростовской области в рамках реализации Стратегии развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2013 года № 511-р Группой приобретено:

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

Группа компаний «Россети Юг»

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

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Приобретение Общества с ограниченной ответственностью «ЮгСтройМонтаж»

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

Основными видами деятельности ООО «ЮгСтройМонтаж» являются:

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

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

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

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

Приток денежных средств при приобретении компании приведен в следующей таблице:

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

Приобретение Акционерного общества «Волгоградские межрайонные электрические сети»

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

Основным видом деятельности АО «ВМЭС» является распределение электроэнергии.

Группа компаний «Россети Юг»

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

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

Сумма рассчитанного гудвила, равная 114 974 тыс. руб. включала стоимость ожидаемого синергетического эффекта от приобретения. Признанный гудвил не подлежал вычету для целей налогообложения ни в полном объеме, ни частично.

Приток денежных средств при приобретении компании приведен в следующей таблице:

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

7. Информация по сегментам

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

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

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

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

Для целей представления сверки показателя EBITDA с показателем консолидированной прибыли за период, чистое начисление убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования перенесено из раздела корректировок во второй раздел. Руководство полагает, что рассчитанный таким образом показатель 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;

Группа компаний «Россети Юг»

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

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

Информация об отчетных сегментах представлена ниже.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО ЮгСтройМонтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 469 664	2 242 607	440 346	4 752 309	941 149	431	146 339	9 992 845
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	146 339	10 574 186
В т.ч.								
<i>Передача электроэнергии</i>	1 444 839	2 747 711	215 429	4 699 664	932 422	58 099	-	10 098 164
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	18 123	5 505	534	27 112	4 749	306	-	56 329
<i>Перепродажа электроэнергии</i>	-	-	220 598	-	-	-	-	220 598
<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	145 213	194 542
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 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО ЮгСтройМонтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 370 520	1 918 770	494 755	4 478 777	947 310	(2 123)	84 009	9 292 018
Выручка от продаж между сегментами	-	552 045	-	114	-	49 235	-	601 394
Выручка сегментов	1 370 520	2 470 815	494 755	4 478 891	947 310	47 112	84 009	9 893 412
В т.ч.								
<i>Передача электроэнергии</i>	1 321 500	2 455 292	252 918	4 396 089	930 749	46 058	-	9 402 606
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	31 230	3 757	499	52 216	9 304	517	-	97 523
<i>Перепродажа электроэнергии</i>	-	-	233 166	-	-	-	-	233 166
<i>Выручка по договорам аренды</i>	1 267	488	1 095	1 355	65	-	693	4 963
<i>Прочая выручка</i>	16 523	11 278	7 077	29 231	7 192	537	83 316	155 154
ЕБИТДА	367 168	99 110	251 697	823 218	110 268	(12 506)	7 234	1 646 189

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО ЮгСтройМонтаж	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.								
<i>Передача электроэнергии</i>	4 007 247	7 981 068	716 273	13 624 789	2 777 275	176 801	-	29 283 453
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	55 289	12 455	1 810	79 982	15 230	1 347	-	166 113
<i>Перепродажа электроэнергии</i>	-	-	705 571	-	-	-	-	705 571
<i>Выручка по договорам аренды</i>	3 855	632	84	4 884	106	-	1 568	11 129
<i>Прочая выручка</i>	15 261	28 522	10 960	73 138	11 781	524	169 283	309 469
ЕВИТДА	(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 сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО ЮгСтройМонтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	4 010 298	7 205 193	1 400 837	13 650 923	1 070 278	(1 938)	142 125	27 477 716
Выручка от продаж между сегментами	-	623 027	-	344	-	67 454	-	690 825
Выручка сегментов	4 010 298	7 828 220	1 400 837	13 651 267	1 070 278	65 516	142 125	28 168 541
В т.ч.								
<i>Передача электроэнергии</i>	3 903 156	7 785 194	726 255	13 477 446	1 050 684	64 277	-	27 007 012
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	70 818	12 454	1 943	100 382	11 498	649	-	197 744
<i>Перепродажа электроэнергии</i>	-	-	654 733	-	-	-	-	654 733
<i>Выручка по договорам аренды</i>	3 843	1 464	4 707	3 948	65	-	1 312	15 339
<i>Прочая выручка</i>	32 481	29 108	13 199	69 491	8 031	590	140 813	293 713
ЕБИТДА	724 812	782 774	132 122	2 779 637	115 867	(15 957)	11 366	4 530 621

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

30 сентября 2020 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО ЮгСтройМонтаж	Прочие	Итого
Активы сегментов	6 722 784	14 082 341	4 611 457	21 730 914	4 412 265	190 841	593 960	52 344 562
В т. ч. основные средства и незавершенное строительство	5 570 645	7 677 616	3 678 700	17 697 858	1 791 698	144 825	212 553	36 773 895

31 декабря 2019 года:

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

Группа компаний «Россети Юг»

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

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(б) Сверка показателей отчетных сегментов по EBITDA представлена ниже:

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
EBITDA отчетных сегментов	591 216	1 646 189	2 480 913	4 530 621
Дисконтирование финансовых инструментов	(77 044)	17 545	397 550	52 293
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки	-	49 137	512 250	165 643
Корректировка по аренде	24 753	24 254	73 073	72 547
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(8 520)	(2 242)	(19 712)	(6 455)
Корректировка стоимости основных средств	(2 838)	555	(36 772)	(36 248)
Корректировка резерва под обесценение по внутригрупповым финансовым активам	(122)	-	2 382	(26 248)
Корректировка по списанию прочих оборотных и внеоборотных активов	25 038	21 747	68 488	63 200
Эффект от приобретения Компаний	-	-	-	19 854
Прочие корректировки	2 829	(919)	17 901	(14 779)
Нераспределенные показатели	1	161	(9 251)	130
EBITDA	555 313	1 756 427	3 486 822	4 820 558
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(625 482)	(574 505)	(1 846 206)	(1 691 622)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(421 627)	(612 080)	(1 268 627)	(1 866 030)
Процентный расход по обязательствам по аренде	(20 238)	(11 259)	(58 129)	(54 381)
Экономия/(расход) по налогу на прибыль	33 258	(18 698)	(203 953)	(127 463)
Консолидированная прибыль/(убыток) за период в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(478 776)	539 885	109 907	1 081 062

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

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

Общая сумма выручки, полученная от ПАО «ГНС Энерго Ростов-на-Дону» за три и девять месяцев 2020 года, составила 2 579 807 тыс. руб. или 26,2% и 7 510 501 тыс. руб. или 26,5% от суммарной выручки Группы (за три и девять месяцев 2019 года – 2 517 591 тыс. руб. или 27,5% и 7 837 000 тыс. руб. или 28,91% соответственно). Общая сумма выручки, полученная от ПАО «Волгоградэнергосбыт» за три и девять месяцев 2020 года составила 1 563 889 тыс. руб. или 15,9% и 4 489 570 тыс. руб. или 15,84% от суммарной выручки Группы (за три и девять месяцев 2019 года – 1 247 457 тыс. руб. или 13,63% и 3 493 967 тыс. руб. или 12,89% соответственно). Общая сумма выручки, полученная от ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» за три и девять месяцев 2020 года составила 1 270 519 тыс. руб. или 12,9% и 3 494 725 тыс. руб. или 12,3% от суммарной выручки Группы (за три и девять месяцев 2019 года – 1 282 490 тыс. руб. или 14,01% и 3 376 910 тыс. руб. или 12,46% соответственно).

Группа компаний «Россети Юг»

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

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

8. Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Передача электроэнергии	9 517 359	8 801 407	27 516 900	26 316 612
Продажа электроэнергии и мощности	220 598	233 166	705 571	654 733
Технологическое присоединение к электросетям	56 128	97 523	165 912	197 744
Прочая выручка	193 916	161 059	338 298	299 395
	9 988 001	9 293 155	28 726 681	27 468 484
Выручка по договорам аренды	4 844	5 252	12 022	16 234
	9 992 845	9 298 407	28 738 703	27 484 718

9. Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	705 587	119 816	807 346	302 671
Эффект от приобретения дочерней компании	-	-	-	19 854
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	33 790	10 615	50 840	15 357
Списание торговой и прочей кредиторской задолженности	4 873	2 938	9 860	9 766
Страховое возмещение	11 052	4 851	28 432	19 470
Возмещение фактических затрат при перемещении объектов электросетевого хозяйства	8 799	426	8 799	8 694
Прибыль от выбытия основных средств	6 319	283 994	4 481	299 205
Прочие доходы	273	4 488	1 364	6 379
	770 693	427 128	911 122	681 396

Группа компаний «Россети Юг»

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

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Расходы на вознаграждения работникам	2 515 013	2 385 109	7 547 490	6 829 471
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	625 482	574 505	1 846 206	1 691 622
Материальные расходы, в т.ч.	2 132 495	1 821 816	6 960 662	6 298 449
<i>Электроэнергия для компенсации технологических потерь</i>	<i>1 520 758</i>	<i>1 256 112</i>	<i>5 457 210</i>	<i>4 879 879</i>
<i>Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд</i>	<i>28 519</i>	<i>26 290</i>	<i>183 900</i>	<i>180 987</i>
<i>Покупная электроэнергия и мощность для реализации</i>	<i>73 228</i>	<i>76 001</i>	<i>224 929</i>	<i>220 915</i>
<i>Прочие материальные расходы</i>	<i>509 990</i>	<i>463 413</i>	<i>1 094 623</i>	<i>1 016 668</i>
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.	2 847 927	2 515 040	8 128 828	7 799 169
<i>Услуги по передаче электроэнергии</i>	<i>2 652 797</i>	<i>2 388 913</i>	<i>7 767 721</i>	<i>7 444 630</i>
<i>Услуги по ремонту и техническому обслуживанию</i>	<i>96 463</i>	<i>85 205</i>	<i>222 104</i>	<i>165 631</i>
<i>Прочие работы и услуги производственного характера</i>	<i>98 667</i>	<i>40 922</i>	<i>139 003</i>	<i>188 908</i>
Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.	293 973	249 300	670 038	605 118
<i>Консультационные, юридические и аудиторские услуги</i>	<i>17 277</i>	<i>4 041</i>	<i>50 924</i>	<i>20 644</i>
<i>Услуги по управлению</i>	<i>24 710</i>	<i>24 823</i>	<i>68 374</i>	<i>68 216</i>
<i>Расходы, связанные с содержанием имущества</i>	<i>80 442</i>	<i>67 776</i>	<i>140 812</i>	<i>114 504</i>
<i>Охрана</i>	<i>32 284</i>	<i>29 842</i>	<i>95 984</i>	<i>83 113</i>
<i>Услуги связи</i>	<i>25 983</i>	<i>23 505</i>	<i>72 958</i>	<i>66 006</i>
<i>Транспортные услуги</i>	<i>13 436</i>	<i>10 966</i>	<i>23 989</i>	<i>28 336</i>
<i>Расходы на программное обеспечение и сопровождение</i>	<i>17 193</i>	<i>13 583</i>	<i>41 803</i>	<i>30 312</i>
<i>Прочие услуги</i>	<i>82 648</i>	<i>74 764</i>	<i>175 194</i>	<i>193 987</i>
Резервы	1 538 198	241 387	2 272 276	449 816
Штрафы, пени, неустойки, предъявленные Компании за нарушение условий договоров	91 727	83 675	129 592	168 648
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	97 289	93 692	289 207	266 511
Краткосрочная аренда	(7 667)	138 816	(3 907)	315 181
Командировочные расходы	33 119	51 623	61 095	121 645
Страхование	16 816	15 454	48 750	45 079
Прочие расходы	398 323	282 740	902 936	465 397
	10 582 695	8 453 157	28 853 173	25 056 106

11. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по остаткам на банковских счетах, по соглашению о реструктуризации задолженности	45 055	88 392	93 338	278 037
Результат от прекращения признания финансовых обязательств	1	-	37 269	-
Амортизация дисконта по финансовым инструментам	22 504	17 566	45 055	51 735
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых инструментов	387	-	689 168	-
Прочие финансовые доходы	-	1	92	155
	67 947	105 959	864 922	329 927

Группа компаний «Россети Юг»

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

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовые расходы				
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(421 627)	(612 080)	(1 268 627)	(1 866 030)
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых инструментов	-	-	(274 549)	-
Амортизация дисконта по финансовым инструментам	(99 936)	-	(99 393)	-
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(20 238)	(11 259)	(58 129)	(54 381)
Прочие финансовые расходы	(6 384)	(2 073)	(13 505)	(5 676)
	<u>(548 185)</u>	<u>(625 412)</u>	<u>(1 714 203)</u>	<u>(1 926 087)</u>

12. Налог на прибыль

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Текущий налог на прибыль				
Начисление текущего налога	(109 648)	(33 224)	(193 183)	(35 784)
Корректировка налога за прошлые периоды	-	-	195 169	46
Итого текущий налог и прибыль	<u>(109 648)</u>	<u>(33 224)</u>	<u>1 986</u>	<u>(35 738)</u>
Отложенный налог на прибыль				
Начисление и восстановление временных разниц	142 906	14 526	(205 939)	(91 725)
Итого расход по налогу на прибыль	<u>33 258</u>	<u>(18 698)</u>	<u>(203 953)</u>	<u>(127 463)</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>

	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 года			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(589)	118	(471)	2 014	(403)	1 611
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	(6 751)	-	(6 751)	(21 740)	-	(21 740)
	<u>(7 340)</u>	<u>118</u>	<u>(7 222)</u>	<u>(19 726)</u>	<u>(403)</u>	<u>(20 129)</u>

Группа компаний «Россети Юг»

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

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(512 034)	558 583	313 860	1 208 525
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке налога	102 407	(111 717)	(62 772)	(241 705)
Эффект применения более низкой ставки налога	149	(99)	288	94
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или невычетаемых для налоговых целей	(69 298)	93 118	(336 638)	114 102
Корректировки за предшествующие годы	-	-	195 169	46
	33 258	(18 698)	(203 953)	(127 463)

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированная)

(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 2019 года	3 625 771	22 297 363	13 889 421	7 687 317	2 394 177	49 894 049
Реклассификация между группами	-	(1 121)	1 121	-	-	-
Поступления	3 884	2 761	158	73 268	1 489 295	1 569 366
Приобретение дочерних компаний	572 808	1 408 130	64 905	22 167	14 313	2 082 323
Ввод в эксплуатацию	2 339	612 989	332 847	158 211	(1 106 386)	-
Выбытия	(30 555)	(40 888)	(17 813)	(63 595)	(25 577)	(178 428)
На 30 сентября 2019 года	4 174 247	24 279 234	14 270 639	7 877 368	2 765 822	53 367 310
<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)	-	-	-
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(11)	(188)	(278)	-	477	-
Начисленная амортизация	(98 633)	(680 702)	(532 407)	(321 674)	-	(1 633 416)
Выбытия	21 673	40 027	16 758	57 713	-	136 171
На 30 сентября 2019 года	(1 863 643)	(14 289 160)	(8 283 167)	(5 754 461)	(7 264)	(30 197 695)
<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 30 сентября 2019 года	2 310 604	9 990 074	5 987 472	2 122 907	2 758 558	23 169 615

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. Основные средства (продолжение)

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<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 2020 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 состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	-	(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 2020 года	(1 998 100)	(15 575 893)	(9 178 898)	(6 315 983)	(5 721)	(33 074 595)
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

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, капитализированные проценты составили 115 773 тыс. руб., ставка капитализации 7,64% (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 86 186 тыс. руб., ставка капитализации 8,32%).

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Гудвил	Прочие	Итого нематериальные активы
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2019 года	224 844	46 562	-	-	271 406
Поступления	27 564	13 938	-	-	41 502
Приобретение дочерних компаний	17 432	-	114 974	551	132 957
Выбытия	(16 099)	-	-	-	(16 099)
На 30 сентября 2019 года	253 741	60 500	114 974	551	(16 099)
<i>Накопленная амортизация</i>					
На 1 января 2019 года	(119 258)	(2 251)	-	-	(121 509)
Начисленная амортизация	(31 033)	(3 991)	-	(63)	(35 087)
Выбытия	16 099	-	-	-	16 099
На 30 сентября 2019 года	(134 192)	(6 242)	-	(63)	(140 497)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2019 года	105 586	44 311	-	-	149 897
На 30 сентября 2019 года	119 549	54 258	114 974	488	289 269
	Программное обеспечение	НИОКР	Гудвил	Прочие	Итого нематериальные активы
<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

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

15. Активы в форме права пользования

	Земельные участки и здания	Сети линий электро-передачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие основные средства	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2019 г.	1 003 782	52 317	-	56	1 056 155
Поступления	14 977	-	-	-	14 977
Поступления при приобретении компании	1 287	-	-	-	1 287
Изменение условий договора	(96 562)	(542)	-	-	(97 104)
Прекращение договора аренды	(27 440)	(67)	-	-	(27 507)
На 30 сентября 2019 г.	896 044	51 708	-	56	947 808
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2019 г.	-	-	-	-	-
Начисленная амортизация	(19 540)	(3 709)	-	(7)	(23 256)
Изменение условий договора	2 212	125	-	-	2 337
Прекращение договора аренды	249	-	-	-	249
На 30 сентября 2019 г.	(17 079)	(3 584)	-	(7)	(20 670)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2019 г.	1 003 782	52 317	-	56	1 056 155
На 30 сентября 2019 г.	878 965	48 124	-	49	927 138
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2020 г.	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 г.	888 331	70 115	84 442	56	1 042 944
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2020 г.	(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 г.	(24 931)	(10 491)	(1 407)	(16)	(36 845)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2020 г.	800 320	43 648	-	47	844 015
На 30 сентября 2020 г.	863 400	59 624	83 035	40	1 006 099

Группа компаний «Россети Юг»

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

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

16. Прочие финансовые активы

	<u>30 сентября 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	8 262	5 125
	<u>8 262</u>	<u>5 125</u>

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

17. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	<u>30 сентября 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	1 072 770	1 606 575
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(37 593)	(346 407)
Прочая дебиторская задолженность	34 316	323 414
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(1 163)	(2 326)
Итого финансовые активы	<u>1 068 330</u>	<u>1 581 256</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	14 946 058	15 024 698
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(6 215 234)	(8 040 620)
Прочая дебиторская задолженность	1 723 422	1 934 472
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(1 066 471)	(1 024 433)
Итого финансовые активы	<u>9 387 775</u>	<u>7 894 117</u>

Долгосрочная торговая дебиторская задолженность на 30 сентября 2020 года включает в себя реструктуризированную дебиторскую задолженность ПАО «Волгоградэнергообл» за услуги по передаче электроэнергии в общей сумме 1 477 466 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.

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 30.

18. Авансы выданные и прочие активы

	<u>30 сентября 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Внеоборотные		
Авансы выданные	2 557	952
	<u>2 557</u>	<u>952</u>
Оборотные		
Авансы выданные (краткосрочные)	21 123	127 312
Резерв под обесценение авансов выданных (краткосрочных)	(1 051)	(1 410)
НДС к возмещению	39 154	6 698
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	637 570	254 071
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	19 464	14 024
	<u>716 260</u>	<u>400 695</u>

Группа компаний «Россети Юг»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированный)***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)***19. Денежные средства и эквиваленты денежных средств**

	<u>30 сентября 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	2 615 261	571 521
Эквиваленты денежных средств	304	327
	<u>2 615 565</u>	<u>571 848</u>

Денежные средства Группы размещены на банковских счетах кредитных организаций:

	<u>Рейтинг</u>	<u>Рейтинговое агентство</u>	<u>30 сентября 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
ПАО «Сбербанк»*	BBB	Fitch	392 667	103 646
АО «Газпромбанк»*	BBB-	Fitch	96 411	111 865
АО «Альфа-банк»	BB+	Fitch	415 119	48 517
АО «АБ «Россия»	ruAA	Эксперт РА	1 402 241	310
Управление Федерального казначейства по Ростовской области*	-	-	306 945	306 944
АО «Россельхозбанк»*	BBB-	Fitch	1 439	1
АО «Банк ВБРР»*	Ba3	Moody's	295	228
ПАО «Банк УРАЛСИБ»	BBB-	Fitch	35	2
Денежные средства в кассе	-	-	109	8
			<u>2 615 261</u>	<u>571 521</u>

* Связанные с государством

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

20. Уставный капитал

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

Дополнительная эмиссия ценных бумаг

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

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

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

Группа компаний «Россети Юг»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированный)***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)***Нераспределенная прибыль и дивиденды**

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

На годовом Общем собрании акционеров Компании, состоявшемся 9 июня 2018 года, было принято решение о выплате дивидендов за 2017 год в сумме 377 259 тыс. руб. В течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года, Компания выплатила дивиденды за 2017 год в сумме 373 716 тыс. руб. В течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, Компания выплатила дивиденды за 2017 год в сумме 253 тыс. руб. В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, Компания выплатила дивиденды за 2017 год в сумме 36 тыс. руб.

На годовом Общем собрании акционеров Компании, состоявшемся 31 мая 2019 года, было принято решение о выплате дивидендов за 2018 год в сумме 561 287 тыс. руб. В течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, Компания выплатила дивиденды за 2018 год в сумме 557 154 тыс. руб. В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, Компания выплатила дивиденды за 2018 год в сумме 57 тыс. руб.

На 30 сентября 2020 года дивиденды в размере 7 330 тыс. руб. отражены в Консолидированном отчете о финансовом положении Группы в составе торговой и прочей кредиторской задолженности (на 31 декабря 2019 года 7 423 тыс. руб.).

21. Прибыль на акцию

<i>В тысячах акций</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год
Обыкновенные акции на начало периода, закончившегося 30 сентября	151 640 750	69 039 057	151 639 615	69 039 057
Эффект от размещения акций	-	12 857 675	1 135	4 349 445
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 30 сентября	151 640 750	81 896 732	151 640 750	73 388 502
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период, закончившихся 30 сентября (тыс. шт)	151 640 750	81 896 732	151 640 750	73 388 502
Прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	(478 776)	539 885	109 907	1 081 062
Прибыль на обыкновенную акцию - базовая и разводненная (в российских рублях)	(0,003)	0,007	0,001	0,015

Группа компаний «Россети Юг»

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

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

22. Заемные средства

	30 сентября 2020	31 декабря 2019
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	10 361 061	11 502 022
Необеспеченные облигационные и прочие займы	8 000 000	5 000 000
Обязательства по аренде	1 045 338	868 606
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(38 614)	(17 780)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(3 000 000)	-
	16 367 785	17 352 848
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	8 966	669 429
Необеспеченные облигационные и прочие займы	2 675 662	-
Обязательства по аренде	21 607	21 908
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	3 000 000	-
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	38 614	17 780
	5 744 849	709 117
В том числе		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	5 966	9 658
Задолженность по процентам к уплате по облигационным и прочим займам	175 662	-
	181 628	9 658

Долгосрочные и краткосрочные обязательства по кредитам и займам, облигационным займам по состоянию на 30 сентября 2020 года и на 31 декабря 2019 года составили 21 045 689 тыс. руб. и 17 171 451 тыс. руб., соответственно (исключая долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде).

Долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде на 30 сентября 2020 года и на 31 декабря 2019 года составили 1 066 945 тыс. руб. и 890 514 тыс. руб., соответственно.

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

За три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, Группа привлекла следующие банковские кредиты:

	Эффективные процентные ставки	Срок погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты*	7,50%	2020-2022	3 087 066
Необеспеченные банковские кредиты*	КС+2,55%	2023	2 000 000
Необеспеченные банковские кредиты*	6,75%-7,4%	2023	871 852
Необеспеченные банковские кредиты*	7,40%	2020	1 145 727
Необеспеченные банковские кредиты*	6,9%-9,0%	2020-2023	1 622 254
Прочие необеспеченные кредиты и займы	12,00%	2020	500
Прочие необеспеченные кредиты и займы	20,00%	2020	5 000
Необеспеченные займы*	7,07%	2025	3 000 000
Необеспеченные займы*	5,80%	2021	2 500 000
			14 232 399

За три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, Группа погасила следующие банковские кредиты:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы, полученные от организаций, связанных с государством	8 722 133
Прочие кредиты и займы	1 807 998
	10 530 131

По состоянию на 30 сентября 2020 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 18 880 939 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года 30 588 555 тыс. руб.). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

23. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	6 115 003	654 625
Прочая кредиторская задолженность	46 269	22 965
	6 161 272	677 590
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	5 748 666	8 106 293
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	622 830	315 863
Задолженность перед персоналом	678 366	1 319 868
Дивиденды к уплате	7 330	7 423
	7 057 192	9 749 447

На 30 сентября 2020 года в составе долгосрочной и краткосрочной торговой кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиком электроэнергии ПАО «ФСК ЕЭС» в сумме 4 435 763 тыс. руб., в том числе текущая и реструктуризированная задолженность (на 31 декабря 2019 года: 4 253 323 тыс. руб.).

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

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

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

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

На 30 сентября 2020 года общая сумма несамортизированного дисконта, отраженного в составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, составляла 229 493 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 37 268 тыс. руб.).

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

На 30 сентября 2020 года в составе долгосрочной и краткосрочной торговой кредиторской задолженности отражены задолженности по расторгнутым соглашениям перед АО «Электротехнические заводы «Энергомера» в сумме 327 829 тыс. руб. и ООО «Каскад-Энергосбыт» в сумме 4 473 881 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%.

На 30 сентября 2020 года общая сумма несамортизированного дисконта, отраженного в составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, составляла 592 127 тыс. руб.

24. Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	<u>30 сентября 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Налоги к уплате		
НДС	241 712	634 484
Налог на имущество	79 003	76 006
Взносы на социальное обеспечение	186 167	292 857
Прочие налоги к уплате	73 365	82 693
	<u>580 247</u>	<u>1 086 040</u>

25. Авансы полученные

	<u>30 сентября 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Долгосрочные		
Авансы за услуги по техприсоединению к электросетям	460 260	73 333
Прочие авансы покупателей	16 542	11 480
	<u>476 802</u>	<u>84 813</u>
Краткосрочные		
Авансы за услуги по техприсоединению к электросетям	3 073 519	1 295 020
Прочие авансы покупателей	65 652	89 753
	<u>3 139 171</u>	<u>1 384 773</u>

В данном примечании сумма авансов покупателей указана с НДС.

26. Оценочные обязательства

	<u>2020 год</u>	<u>2019 год</u>
Остаток на 1 января	1 700 031	871 463
Начисление (увеличение) за период	2 702 694	682 616
Восстановление (уменьшение)	(430 418)	(208 778)
Использование оценочных обязательств	(888 475)	(614 889)
Остаток на 30 сентября	3 083 832	730 412

27. Управление финансовыми рисками и капиталом

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

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

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

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

Группа компаний «Россети Юг»

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

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Кредитный риск

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

	Балансовая стоимость	
	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки)	10 456 105	9 475 373
Денежные средства и их эквиваленты	2 615 565	571 848
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	8 262	5 125
	13 079 932	10 052 346

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

	30 сентября 2020 года		31 декабря 2019 года	
	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки
Покупатели услуг по продаже электроэнергии	650 918	(417 579)	531 787	(346 009)
Покупатели услуг по передаче электроэнергии	14 995 047	(5 752 240)	15 440 148	(7 656 969)
Покупатели услуг по технологическому присоединению к сетям	34 175	(12 922)	107 958	(10 910)
Прочие покупатели	338 688	(70 086)	551 380	(373 139)
	16 018 828	(6 252 827)	16 631 273	(8 387 027)

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

	30 сентября 2020 года		31 декабря 2019 года	
	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки
Непросроченная задолженность	5 303 285	(47 141)	7 049 575	(875 800)
Просроченная менее чем на 3 месяца	2 987 371	(1 260 333)	2 713 523	(1 327 381)
Просроченная более чем на 3 месяца и менее чем на 6 месяцев	1 810 189	(875 966)	2 024 254	(1 217 146)
Просроченная более чем на 6 месяцев и менее чем на год	2 659 365	(1 327 020)	1 329 401	(541 184)
Просроченная на срок более года	5 016 356	(3 810 001)	5 772 405	(5 452 275)
	17 776 566	(7 320 461)	18 889 158	(9 413 786)

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

	2020 год	2019 год
Остаток на 1 января	9 413 786	6 154 113
Увеличение резерва за период	3 855 029	5 441 681
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	(1 726 836)	(166 777)
Восстановление сумм резерва за период	(4 221 518)	(2 015 231)
Остаток на 30 сентября	7 320 461	9 413 786

Риск ликвидности

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

Группа компаний «Россети Юг»

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированный)**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 30 сентября 2020 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 18 880 939 тыс. руб. (30 588 555 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

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

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

30 сентября 2020 года	Балансовая стоимость	Денежные потоки по договору	До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет
Непроизводные финансовые обязательства								
Кредиты и займы	10 370 027	11 739 852	295 944	3 516 429	3 403 339	4 524 140	-	-
Облигационные займы	10 675 662	12 853 248	588 764	3 293 768	5 441 919	211 519	211 519	3 105 759
Обязательства по аренде	1 066 945	3 130 705	144 932	116 520	108 591	104 531	102 558	2 553 573
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13 213 917	13 213 917	5 491 095	1 547 089	349 013	2 251 862	3 240 432	334 426
	35 326 551	40 937 722	6 520 735	8 473 806	9 302 862	7 092 052	3 554 509	5 993 758
31 декабря 2019 года	Балансовая стоимость	Денежные потоки по договору	До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет
Непроизводные финансовые обязательства								
Кредиты и займы	12 171 451	13 940 396	1 501 927	5 781 082	6 657 387	-	-	-
Облигационные займы	5 000 000	6 152 000	460 800	460 800	5 230 400	-	-	-
Обязательства по финансовой аренде	890 514	2 819 522	114 732	82 074	81 614	76 494	76 186	2 388 422
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10 421 486	10 421 486	9 743 026	673 683	785	685	597	2 710
	28 483 451	33 333 404	11 820 485	6 997 639	11 970 186	77 179	76 783	2 391 132

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

Финансовые активы и финансовые обязательства Группы, за исключением имеющих рыночные котировки ценных бумаг, отраженных в составе финансовых вложений (1 уровень в иерархии справедливой стоимости, Примечание 16) и денежных средств и их эквивалентов (1 уровень иерархии), относятся к 3 уровню иерархии справедливой стоимости.

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

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

28. Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 5 543 213 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 30 сентября 2020 года (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 4 502 713 тыс. руб.).

29. 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, предшествующих году принятия решения о налоговой проверке. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

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

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

Риск оспаривания налоговыми органами применения пониженной ставки (освобождение до 2018 года) по спорным объектам, а также вероятность доначисления налога на имущество за 2017-2019 годы на сумму 283 658 тыс. руб. Сумма налогового риска на 30 сентября 2020 года составляет 416 642 тыс. руб.

Группа компаний «Россети Юг»

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

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

Судебные разбирательства

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

Обязательства по охране окружающей среды

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

30. Операции со связанными сторонами

Отношения контроля

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

Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями

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

	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 30 сентября		Сумма сделки за девять месяцев, закончившихся 30 сентября		Балансовая стоимость	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Выручка, чистые прочие доходы						
Материнская компания						
Арендная плата	410	410	1 231	1 230	-	-
Прочая выручка и доходы	-	-	-	821	-	-
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Передача электроэнергии	130 208	121 103	362 350	344 816	203 130	125 336
Арендная плата	-	1 075	-	4 649	2	856
Прочая выручка и доходы	1 144	20 695	32 065	22 833	565 813	538 957
Прибыль от реализации основных средств	-	-	-	230 030	-	-
	131 762	143 283	395 646	604 379	768 945	665 149

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 30 сентября		Сумма сделки за девять месяцев, закончившихся 30 сентября		Балансовая стоимость	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Операционные расходы, финансовые расходы						
Материнская компания						
Услуги по управлению	24 710	24 823	68 374	68 216	18 538	18 166
Технический надзор	7 134	7 133	21 403	21 402	-	-
Прочие расходы	1 446	1 446	4 334	4 335	-	-
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	165 140	109 404	391 256	327 073	175 662	-
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Услуги по передаче электроэнергии	1 935 470	1 746 947	5 604 168	5 101 231	4 439 150	4 256 673
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	47 975	47 110	198 663	208 283	267	-
Аренда	30	342	90	90	12	6
Прочие расходы	20 723	19 875	60 736	49 765	465 134	142 797
Резервы	-	16 792	-	(75 589)	-	-
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	91 139	115 642	275 334	369 280	-	-
	2 293 767	2 089 514	6 624 358	6 074 086	5 098 763	4 417 642

Группа компаний «Россети Юг»

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

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Балансовая стоимость	
	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Материнская компания		
Кредиты и займы	10 500 000	5 000 000
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	14 033	15 256
Авансы полученные	68	-
Обязательства по аренде	40 168	33 217
	8 054 201	5 048 473

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

Операции с ключевым управленческим персоналом

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

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

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

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	89 598	35 015	168 058	88 198
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения (включая пенсионные программы)	618	218	665	831
Выходные пособия	71	-	1 081	-

На 30 сентября 2020 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 831 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 772 тыс. руб.).

Операции с компаниями, связанными с государством

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

Выручка от компаний, связанных с государством, составляет 16% от общей выручки Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 13% и 18% соответственно), включая 15% выручки от передачи электроэнергии (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 13% и 17%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанным с государством, за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года 9% и 8% соответственно от общих затрат по передаче электроэнергии (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 13% и 10% соответственно).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, составили 148 316 тыс. руб. и 486 590 тыс. руб. соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 353 339 тыс. руб. и 1 033 817 тыс. руб.). По состоянию на 30 сентября 2020 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 797 757 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 522 684 тыс. руб.)

Группа компаний «Россети Юг»

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

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о кредитах и займах, полученных от банков, связанных с государством, раскрыта в Примечании 22 «Заемные средства». Обязательства по аренде по компаниям, связанным с государством (в составе заемных средств) составили 935 769 тыс. руб. по состоянию на 30 сентября 2020 года (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 856 896 тыс. руб.

Информация о заемных средствах, полученных от банков, связанных с государством и остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, раскрыта в Примечаниях 22 и 19 соответственно.

31. События после отчетной даты

После 30 сентября 2020 года Обществом привлекался кредит в Банк ГПБ (АО) на сумму 180 742 055 тыс. руб. по кредитному соглашению об открытии кредитной линии от 31.12.2019 №0719-128-2012-К

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