

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая
отчетность (неаудированная)
Публичного акционерного общества «Россети Юг»
и его дочерних обществ
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

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

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 31 марта	
		2021 года	2020 года
Выручка	6	10 715 067	10 102 739
Операционные расходы	9	(10 320 458)	(9 823 313)
Восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки		512 870	875 891
Прочие доходы	7	236 850	105 496
Прочие расходы	8	(3 121)	(1 627)
Результаты операционной деятельности		1 141 208	1 259 186
Финансовые доходы	10	168 295	64 379
Финансовые расходы	10	(510 975)	(710 678)
Чистые финансовые расходы		(342 680)	(646 299)
Прибыль до налогообложения		798 528	612 887
Расход по налогу на прибыль	11	(106 743)	(547 548)
Прибыль за период		691 785	65 339
Прочий совокупный доход			
Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:			
Изменения в справедливой стоимости долевых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		688	(869)
Соответствующий налог на прибыль	11	(138)	174
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами		34 634	16 744
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		35 184	16 049
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		35 184	16 049
Общий совокупный доход		726 969	81 388
Прибыль, причитающаяся:			
Общий совокупный доход		691 785	65 339
Общий совокупный доход, причитающийся:			
Собственникам Компании		726 969	81 388
Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	20	0,005	0,0004

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 20 мая 2021 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.	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	12	28 638 691	28 700 638
Нематериальные активы	13	225 307	240 602
Активы в форме права пользования	14	973 290	990 241
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	2 173 552	2 196 778
Прочие внеоборотные финансовые активы	15	8 588	7 900
Отложенные налоговые активы		551 386	758 218
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	17	3 250	3 268
Итого внеоборотных активов		32 574 064	32 897 645
Оборотные активы			
Запасы		1 184 230	956 498
Предоплата по налогу на прибыль		409 134	208 296
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	7 765 079	7 176 316
Денежные средства и их эквиваленты	18	1 355 178	1 056 650
Авансы выданные и прочие оборотные активы	17	515 192	492 174
Итого оборотных активов		11 228 813	9 889 934
Всего активов		43 802 877	42 787 579
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	19	15 164 143	15 164 143
Прочие резервы		(323 481)	(358 665)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(11 272 891)	(11 964 676)
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		3 567 771	2 840 802
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	21	16 219 249	14 710 603
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	22	3 943 195	5 763 366
Обязательства по вознаграждениям работникам		282 184	310 566
Долгосрочные авансы полученные	24	386 630	380 984
Итого долгосрочных обязательств		20 831 258	21 165 519
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	21	6 971 342	6 634 436
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22	7 335 486	7 655 685
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	23	1 080 483	766 140
Авансы полученные	24	2 187 490	2 084 661
Оценочные обязательства	25	1 829 047	1 640 336
Итого краткосрочных обязательств		19 403 848	18 781 258
Итого обязательств		40 235 106	39 946 777
Всего собственного капитала и обязательств		43 802 877	42 787 579

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Группа компаний «Россети Юг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, причитающийся собственникам Компании				Итого капитал
	Уставный капитал	Резерв под эмиссию акций	Прочие резервы	Нераспределенная убыток	
Остаток на 1 января 2021 года	15 164 143	-	(358 665)	(11 964 676)	2 840 802
Прибыль за период	-	-	-	691 785	691 785
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	688	-	688
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	-	-	34 634	-	34 634
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	(138)	-	(138)
Общая совокупная прибыль	-	-	35 184	691 785	726 969
Остаток на 31 марта 2020 года (неаудированные данные)	15 164 143	-	(323 481)	(11 272 891)	3 567 771
Остаток на 1 января 2020 года	8 203 960	6 960 000	(365 696)	(10 748 287)	4 049 977
Прибыль за период	-	-	-	65 339	65 339
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	(869)	-	(869)
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	-	-	16 744	-	16 744
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	174	-	174
Общая совокупная прибыль	-	-	16 049	65 339	81 388
Резерв под эмиссию акций	-	183	-	-	183
Остаток на 31 марта 2020 года (неаудированные данные)	8 203 960	6 960 183	(349 647)	(10 682 948)	4 131 548

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

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2021 года	2020 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль за период		691 785	65 339
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	9	694 823	616 959
Восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки		(512 870)	(875 891)
Финансовые расходы	10	510 975	710 678
Финансовые доходы	10	(168 295)	(64 379)
Убыток от выбытия основных средств	8	2 885	1 600
Прочие неденежные операции		42 203	482 424
Расход по налогу на прибыль	11	106 743	547 548
Итого влияние корректировок		1 368 249	1 484 278
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(28 382)	(10 336)
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		61 191	1 882 668
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов		18	17
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		(1 820 171)	3 077 591
Изменение долгосрочных авансов полученных		5 646	71 885
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и оценочных обязательствах		(413 449)	6 506 103
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(30 203)	(2 202 720)
Изменение авансов выданных и прочих активов		(23 018)	(16 515)
Изменение запасов		(227 572)	(82 838)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		755 202	(3 893 622)
Использование оценочных обязательств		188 711	(38 709)
Изменение авансов полученных		102 829	671 899
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		352 500	943 598
Налог на прибыль уплаченный		(100 887)	(11 703)
Проценты уплаченные по договорам аренды		(17 708)	(14 013)
Проценты уплаченные		(319 940)	(432 714)
Чистые денежные средства, полученные/(использованные) от/(в) операционной деятельности		(86 035)	485 168
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(1 364 676)	(523 217)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		4 292	18
Проценты полученные		11 884	6 011
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(1 348 500)	(517 188)

Группа компаний «Россети Юг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2021 года	2020 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств	21	3 693 612	3 831 094
Погашение заемных средств	21	(1 944 720)	(3 289 088)
Поступления от эмиссии акций		-	183
Дивиденды выплаченные собственникам Компании		(4)	(75)
Платежи по обязательствам по аренде		(15 825)	(6 225)
Чистые денежные средства, полученные в финансовой деятельности		1 733 063	535 889
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		298 528	503 869
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	18	1 056 650	571 848
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	18	1 355 178	1 075 717

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Общие сведения

Группа и ее деятельность

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

С 1 января 2017 года Компании был присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Республики Калмыкия в отношении зоны деятельности ранее действующего гарантирующего поставщика АО «Южная межрегиональная энергетическая компания». Приказом Министерства энергетики Российской Федерации № 1427 от 25 декабря 2019 года «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» был продлен статус Компании как гарантирующего поставщика в отношении вышеуказанной зоны деятельности с 1 января 2020 года. Приказом Министерства энергетики Российской Федерации № 1034 от 25 ноября 2020 года «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» был продлен статус Компании как гарантирующего поставщика в отношении вышеуказанной зоны деятельности с 1 января 2021 года. Выручка и операционные расходы от указанного вида деятельности раскрыты в Примечаниях 6 и 9.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

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

Отношения с государством

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

По состоянию на 31 марта 2021 года доля Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании ПАО «Россети» составила 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01% (по состоянию на 31 декабря 2020 года – 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, а в привилегированных – 7,01%). ПАО «Россети», в свою очередь, по состоянию на 31 марта 2021 года владеет 84,12% акций Компании (по состоянию на 31 декабря 2020 года – 84,12%, без учета размещенных на эту дату обыкновенных акций).

Государство оказывает 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.

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.

В 2020 году на мировую экономику негативно повлияла пандемия коронавируса (COVID-19). Влияние пандемии на экономику отдельных стран и на мировую экономику в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по защите экономики. Социальное дистанцирование и меры изоляции, направленные на сдерживание распространения COVID-19 в различных странах, вызвали существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания, развлечений и многих других направлений.

В 2021 году ситуация постепенно выравнивается, проводится вакцинация населения. Однако восстановление экономики тесно связано с сохраняющимися ограничительными мерами, уровень экономической активности остается пониженным, восстановление - неравномерным.

Группа не ожидает существенного отрицательного влияния пандемии коронавируса (COVID-19) на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы. Группа продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации, реагировать соответствующим образом:

- работать в контакте с органами власти на федеральном и региональном уровнях для сдерживания распространения коронавируса и предпринимать все необходимые меры для обеспечения безопасности, защиты жизни и здоровья своих работников и контрагентов;
- выполнять мероприятия по обеспечению надежного энергоснабжения, реализовывать инвестиционные проекты;
- отслеживать прогнозную и фактическую информацию о влиянии пандемии на экономику Российской Федерации, на деятельность Группы и основных контрагентов Группы;
- адаптировать деятельность Группы с учетом новых рыночных возможностей, предпринимать меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии, обеспечения финансовой устойчивости Группы.

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

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Отдельные избранные примечания включены в ее состав с целью объяснить события и сделки, которые являются существенными для понимания изменений в финансовом положении Группы и ее деятельности с даты последней годовой консолидированной финансовой отчетности. Данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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 2020 года, и по состоянию на эту дату.

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам

Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, и которые Группа не применила досрочно. Группа намерена принять применимые стандарты и разъяснения к использованию после вступления в силу, существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы – не ожидается.

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»
- Поправки к МСФО (IAS) 37 «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора»
- Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства: поступления до использования по назначению»
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Ссылки на концептуальные основы»
- Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» -комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств
- Поправка к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» - дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности

- Поправка к МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство» -налогообложение при оценке справедливой стоимости
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»
- Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

Изменения в представлении. Реклассификация сравнительных данных

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

3. Основные принципы учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Группой, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

4. Оценка справедливой стоимости

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

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

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

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

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

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

5. 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 используется показатель EBITDA: прибыль или убыток до процентных расходов, налогообложения, амортизации, и чистое начисление/(восстановление) убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования (с учетом действующих стандартов бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации). Руководство полагает, что рассчитанный таким образом показатель EBITDA является наиболее показательным для оценки эффективности деятельности операционных сегментов Группы.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

Сегмент «Прочие» включает операции дочерних обществ Компании (АО «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 за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 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 месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об отчетных сегментах

Информация об отчетных сегментах по состоянию за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО ЮгСтройМонтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 387 326	2 235 987	513 895	4 880 918	1 038 297	1 039	14 806	10 072 268
Выручка от продаж между сегментами	-	559 907	-	115	-	63 718	-	623 740
Выручка сегментов	1 387 326	2 795 894	513 895	4 881 033	1 038 297	64 757	14 806	10 696 008
В т.ч.								
<i>Передача электроэнергии</i>	1 359 138	2 784 755	281 708	4 835 014	1 029 168	63 797	-	10 353 580
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	22 906	2 771	569	20 879	5 291	738	-	53 154
<i>Перепродажа электроэнергии</i>	-	-	228 026	-	-	-	-	228 026
<i>Выручка по договорам аренды</i>	1 257	130	20	1 603	52	-	227	3 289
<i>Прочая выручка</i>	4 025	8 238	3 572	23 537	3 786	222	14 579	57 959
ЕБИТДА	384 988	349 160	(97 572)	871 971	(8 696)	2 254	(7 654)	1 494 453
Активы сегментов	5 734 981	12 031 014	3 088 007	19 517 441	4 243 840	182 223	520 390	45 317 896
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	4 825 106	5 946 067	2 340 380	15 219 519	1 792 296	143 019	217 726	30 484 113

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об отчетных сегментах по состоянию за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО ЮгСтройМонтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 568 460	2 058 938	497 283	5 506 912	1 070 422	501	12 552	10 715 068
Выручка от продаж между сегментами	-	605 766	-	119	-	66 715	-	672 600
Выручка сегментов	1 568 460	2 664 704	497 283	5 507 031	1 070 422	67 216	12 552	11 387 668
В т.ч.								
<i>Передача электроэнергии</i>	1 538 064	2 653 900	258 760	5 431 026	1 062 647	66 656	-	11 011 053
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	25 442	3 526	1 064	54 492	3 183	206	-	87 913
<i>Перепродажа электроэнергии</i>	-	-	233 139	-	-	-	-	233 139
<i>Выручка по договорам аренды</i>	638	55	20	1 560	4	-	114	2 391
<i>Прочая выручка</i>	4 316	7 223	4 300	19 953	4 588	354	12 438	53 172
ЕБИТДА	392 839	674 450	(66 716)	893 289	14 417	2 771	(6 297)	1 904 753
Активы сегментов	7 752 283	13 299 446	4 285 438	22 082 229	4 435 107	212 842	538 163	52 605 508
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	5 818 242	7 832 450	3 739 556	18 059 534	1 840 128	154 481	217 459	37 661 850

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сверка EBITDA отчетных сегментов:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года
EBITDA отчетных сегментов	1 904 753	1 494 453
Дисконтирование финансовых инструментов	(7 484)	(236 717)
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки	(445)	395 864
Корректировка по аренде	27 676	27 173
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(4 982)	(7 028)
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	(1 270)	620
Корректировка стоимости основных средств	5 654	(39 732)
Корректировка резерва под обесценение по внутригрупповым финансовым активам	66	2 796
Корректировка по списанию прочих оборотных и внеоборотных активов	9 942	23 024
Прочие корректировки	(14 538)	10 770
Нераспределенные показатели	-	(9 251)
EBITDA	1 919 372	1 661 972
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(694 823)	(616 959)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(406 231)	(417 719)
Процентный расход по обязательствам по аренде	(19 790)	(14 407)
Расход по налогу на прибыль	(106 743)	(547 548)
Консолидированная прибыль/(убыток) за период в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	691 785	65 339

6. Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года
Передача электроэнергии	10 338 631	9 729 876
Технологическое присоединение к электросетям	87 913	53 154
Продажа электроэнергии и мощности	233 139	228 026
Прочая выручка	53 117	88 502
Выручка по договорам с покупателями	10 712 800	10 099 558
Выручка по договорам аренды	2 267	3 181
	10 715 067	10 102 739

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7. Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	146 105	79 096
Страховое возмещение	79 285	12 502
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8 182	8 860
Списание кредиторской задолженности	2 675	4 444
Прочие доходы	603	594
	236 850	105 496

8. Прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года
Убыток от выбытия (реализации) основных средств	2 885	1 600
Прочие расходы	236	27
	3 121	1 627

9. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года
Расходы на вознаграждения работникам	2 517 997	2 454 178
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	694 823	616 959
Материальные расходы, в т.ч.	3 277 780	2 929 838
<i>Электроэнергия для компенсации технологических потерь</i>	<i>2 876 689</i>	<i>2 526 352</i>
<i>Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд</i>	<i>134 180</i>	<i>115 732</i>
<i>Электроэнергия для продажи</i>	<i>70 920</i>	<i>73 397</i>
<i>Прочие материальные расходы</i>	<i>195 991</i>	<i>214 357</i>
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.	2 883 109	2 732 379
<i>Услуги по передаче электроэнергии</i>	<i>2 831 549</i>	<i>2 660 137</i>
<i>Услуги по ремонту и техническому обслуживанию</i>	<i>34 190</i>	<i>56 368</i>
<i>Прочие работы и услуги производственного характера</i>	<i>17 370</i>	<i>15 874</i>
Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.	201 890	181 573
<i>Консультационные, юридические и аудиторские услуги</i>	<i>7 160</i>	<i>4 431</i>
<i>Услуги по управлению</i>	<i>-</i>	<i>21 340</i>
<i>Расходы, связанные с содержанием имущества</i>	<i>76 448</i>	<i>30 178</i>
<i>Охрана</i>	<i>32 212</i>	<i>31 574</i>
<i>Услуги связи</i>	<i>27 219</i>	<i>23 010</i>
<i>Транспортные услуги</i>	<i>6 809</i>	<i>6 530</i>
<i>Расходы на программное обеспечение и сопровождение</i>	<i>16 335</i>	<i>10 637</i>
<i>Прочие услуги</i>	<i>35 707</i>	<i>53 873</i>
Оценочные обязательства	290 795	319 347
Штрафы, пени, неустойки, предъявленные Компании за нарушение условий договоров	19 725	17 252
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	89 322	92 582
Командировочные расходы	17 753	20 708
Страхование	16 291	15 603
Прочие расходы	310 973	442 894
	10 320 458	9 823 313

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	2020 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам и векселям	95 539	27 111
Амортизация дисконта по финансовым активам на доходы	72 756	37 268
	168 295	64 379
Финансовые расходы		
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	406 231	417 719
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых инструментов на расходы	-	274 549
Амортизация дисконта по финансовым активам на расходы	80 240	
Процентные расходы по обязательствам по аренде	19 790	14 407
Прочие финансовые расходы	4 714	4 003
	510 975	710 678

11. Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	2020 года
Текущий налог на прибыль		
Начисление текущего налога	(293)	(43 739)
Корректировки в отношении предшествующих лет	100 244	5 173
Итого	99 951	(38 566)
Отложенный налог на прибыль	(206 694)	(508 982)
Итого расход по налогу на прибыль	(106 743)	(547 548)

Ставка налога на прибыль, установленная российским законодательством, составляет 20%.

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

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	2020 года
Прибыль до налогообложения	798 528	612 887
Теоретическая сумма расхода по налогу на прибыль по ставке 20%	(159 706)	(122 577)
Эффект применения более низкой ставки налога	121	96
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или невычитаемых для налоговых целей	(47 402)	(430 240)
Корректировки за предшествующие годы	100 244	5 173
	(106 743)	(547 548)

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	688	(138)	550
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	34 634	-	34 634
	35 322	(138)	35 184
	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(869)	174	(695)
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	16 744	-	16 744
	15 875	174	16 049

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12. Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная/условно- первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2020 года	4 103 776	24 600 557	14 722 908	8 434 471	2 888 944	54 750 656
Поступления	-	613	29	14 997	420 278	435 917
Ввод в эксплуатацию	-	167 081	79 811	14 611	(261 503)	-
Выбытия	-	(3 173)	(1 799)	(1 776)	(25 267)	(32 015)
На 31 марта 2020 года	4 103 776	24 765 078	14 800 949	8 462 303	3 022 452	55 154 558
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2020 года	(1 895 257)	(14 864 857)	(8 625 102)	(5 925 453)	(11 750)	(31 322 419)
Ввод в эксплуатацию	-	(803)	(143)	-	946	-
Начисленная амортизация	(34 837)	(244 178)	(183 349)	(131 064)	-	(593 428)
Выбытия	-	2 412	1 439	1 064	-	4 915
На 31 марта 2020 года	(1 930 094)	(15 107 426)	(8 807 155)	(6 055 453)	(10 804)	(31 910 932)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2020 года	2 208 519	9 735 700	6 097 806	2 509 018	2 877 194	23 428 237
На 31 марта 2020 года	2 173 682	9 657 652	5 993 794	2 406 850	3 011 648	23 243 626

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12. 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 2021 года	4 269 772	25 915 890	15 708 222	14 858 709	3 910 308	64 662 901
Поступления	939	917	4 933	21 682	602 908	631 379
Ввод в эксплуатацию	248 369	446 942	463 365	373 375	(1 532 051)	-
Выбытия	(541)	(7 582)	(5 870)	(3 776)	(21 419)	(39 188)
На 31 марта 2021 года	4 518 539	26 356 167	16 170 650	15 249 990	2 959 746	65 255 092
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2021 года	(2 374 685)	(16 891 590)	(9 533 019)	(6 570 436)	(592 533)	(35 962 263)
Ввод в эксплуатацию	(116 299)	(129 321)	(181 675)	(147 675)	574 970	-
Начисленная амортизация	(34 179)	(229 487)	(192 322)	(208 606)	-	(664 594)
Выбытия	462	2 888	4 095	2 978	33	10 456
На 31 марта 2021 года	(2 524 701)	(17 247 510)	(9 902 921)	(6 923 739)	(17 530)	(36 616 401)
На 1 января 2021 года	1 895 087	9 024 300	6 175 203	8 288 273	3 317 775	28 700 638
На 31 марта 2021 года	1 993 838	9 108 657	6 267 729	8 326 251	2 942 216	28 638 691

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, капитализированные проценты составили 26 989 тыс. руб., ставка капитализации 6,84% (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 25 563 тыс. руб., ставка капитализации 7,9%).

По состоянию на 31 марта 2021 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 13 135 165 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 12 822 174 тыс. руб.)

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

13. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2020 года	284 450	61 597	1 369	347 416
Поступления	691	-	-	691
Выбытия	(340)	-	-	(340)
На 31 марта 2020 года	284 801	61 597	1 369	347 767
<i>Накопленная амортизация</i>				
На 1 января 2020 года	(134 824)	(7 583)	(110)	(142 517)
Начислено за отчетный год	(12 025)	(2 322)	(48)	(14 395)
Выбытия	340	-	-	340
На 31 марта 2020 года	(146 509)	(9 905)	(158)	(156 572)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2020 года	149 626	54 014	1 259	204 899
На 31 марта 2020 года	138 292	51 692	1 211	191 195
	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2021 года	294 299	95 977	5 541	395 817
Поступления	28	680	9	717
Выбытия	(33 388)	-	-	(33 388)
На 31 марта 2021 года	260 939	96 657	5 550	363 146
<i>Накопленная амортизация</i>				
На 1 января 2021 года	(137 442)	(16 875)	(898)	(155 215)
Начислено за отчетный год	(13 142)	(2 447)	(423)	(16 012)
Выбытия	33 388	-	-	33 388
На 31 марта 2021 года	(117 196)	(19 322)	(1 321)	(137 839)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2021 года	156 857	79 102	4 643	240 602
На 31 марта 2021 года	143 743	77 335	4 229	225 307

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. 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 2020 года	829 587	48 937	-	56	878 580
Поступления	56 922	-	-	-	56 922
Изменение условий договора	3 598	-	-	-	3 598
Прекращение договора аренды	(4 434)	-	-	-	(4 434)
На 31 марта 2020 года	885 673	48 937	-	56	934 666
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2020 года	(29 267)	(5 289)	-	(9)	(34 565)
Начисленная амортизация	(7 860)	(1 322)	-	(2)	(9 184)
Изменение условий договора	6 656	-	-	-	6 656
Прекращение договора аренды	4 434	-	-	-	4 434
На 31 марта 2020 года	(26 037)	(6 611)	-	(11)	(32 659)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2020 года	800 320	43 648	-	47	844 015
На 31 марта 2020 года	859 636	42 326	-	45	902 007
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	931 135	32 720	96 770	56	1 060 681
Поступления	378	-	634	-	1 012
Изменение условий договора	(791)	(3)	(2 467)	(21)	(3 282)
Прекращение договора аренды	(661)	(2 367)	(634)	(9)	(3 671)
На 31 марта 2021 года	930 061	30 350	94 303	26	1 054 740
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2021 года	(52 153)	(13 433)	(4 836)	(18)	(70 440)
Начисленная амортизация	(7 590)	(2 304)	(5 517)	(2)	(15 413)
Изменение условий договора	529	2	207	-	738
Прекращение договора аренды	658	2 366	634	7	3 665
На 31 марта 2021 года	(58 556)	(13 369)	(9 512)	(13)	(81 450)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2021 года	878 982	19 287	91 934	38	990 241
На 31 марта 2021 года	871 505	16 981	84 791	13	973 290

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

15. Прочие финансовые активы

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	8 588	7 900
	8 588	7 900

16. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	2 603 749	3 030 931
Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	(901 500)	(939 078)
Прочая дебиторская задолженность	471 691	105 700
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(388)	(775)
Итого финансовые активы	2 173 552	2 196 778
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	11 624 654	11 291 845
Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	(4 619 231)	(4 769 553)
Прочая дебиторская задолженность	1 347 924	1 576 012
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(588 268)	(921 988)
Итого финансовые активы	7 765 079	7 176 316

Долгосрочная торговая дебиторская задолженность на 31 марта 2021 года включает в себя реструктуризированную дебиторскую задолженность ПАО «Волгоградэнергобыт» за услуги по передаче электроэнергии в общей сумме 1 700 606 тыс. руб. Условие соглашения предполагает погашение дебиторской задолженности в 2021-2027 годах и применение процентной ставки равной кредитной ставке «MOSPRIME 3M», действующей на начало каждого расчетного периода (квартала), увеличенной на 3,52 процентных пункта.

17. Авансы выданные и прочие активы

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Внеоборотные		
Авансы выданные	3 250	3 268
	3 250	3 268
Оборотные		
Авансы выданные (краткосрочные)	29 716	29 521
Резерв под обесценение авансов выданных (краткосрочных)	(911)	(1 043)
НДС к возмещению	2 960	1 458
НДС по аванс. получ. и НДС по авансам выд. ОС	462 805	445 254
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	20 622	16 984
	515 192	492 174

Группа компаний «Россети Юг»**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)***18. Денежные средства и эквиваленты денежных средств**

	<u>31 марта 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	1 355 003	1 056 625
Эквиваленты денежных средств	175	25
	<u>1 355 178</u>	<u>1 056 650</u>

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

19. Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	<u>31 марта 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Номинальная стоимость одной акции, руб.	0,10	0,10
В обращении на 1 января	151 641 426 354	82 039 595 425
В обращении на конец периода и полностью оплаченные	151 641 426 354	151 641 426 354

Дополнительная эмиссия ценных бумаг

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

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

Нераспределенная прибыль и дивиденды

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

На годовом Общем собрании акционеров Компании, состоявшемся 9 июня 2018 года, было принято решение о выплате дивидендов за 2017 год в сумме 377 259 тыс. руб. В течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года, Компания выплатила дивиденды за 2017 год в сумме 373 716 тыс. руб. В течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, Компания выплатила дивиденды за 2017 год в сумме 253 тыс. руб. В течение года, закончившегося 31 декабря 2020 года, Компания выплатила дивиденды за 2017 год в сумме 62 тыс. руб. В течение трех месяцев, закончившихся 31 март 2021 года, Компания выплатила дивиденды за 2017 год в сумме 2 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 года, закончившегося 31 декабря 2020 года, Компания выплатила дивиденды за 2018 год в сумме 95 тыс. руб. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2021 года, Компания выплатила дивиденды за 2018 год в сумме 2 тыс. руб.

На 31 марта 2021 года дивиденды в размере 7 262 тыс. руб. отражены в Консолидированном отчете о финансовом положении Группы в составе торговой и прочей кредиторской задолженности (на 31 декабря 2020 года 7 266 тыс. руб.).

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, Группа погасила следующие банковские кредиты:

	<u>Номинальная стоимость</u>
Кредиты и займы	1 944 720
	<u>1 944 720</u>

22. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	<u>31 марта 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	3 908 020	5 731 381
Прочая кредиторская задолженность	35 175	31 985
	<u>3 943 195</u>	<u>5 763 366</u>
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность (краткосрочная)	5 518 050	5 736 928
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	473 023	534 620
Задолженность перед персоналом	1 337 151	1 376 871
Дивиденды к уплате	7 262	7 266
	<u>7 335 486</u>	<u>7 655 685</u>

На 31 марта 2021 года в составе долгосрочной и краткосрочной торговой кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиком электроэнергии ПАО «ФСК ЕЭС» в сумме 2 663 147 тыс. руб., в том числе текущая и реструктуризованная задолженность (на 31 декабря 2020 года: 3 983 519 тыс. руб.).

В 2017 году с ПАО «ФСК ЕЭС» были подписаны два соглашения от 27 июня 2017 года и от 31 декабря 2017 года, по которым задолженность на общую сумму 5 588 433 тыс. руб. была реструктуризована. Стороны договорились о графике погашения задолженности до 31 декабря 2021 года с начислением процентов по номинальной ставке 11%. Согласно средневзвешенным процентным ставкам по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (по 30 крупнейшим банкам), публикуемым Центральным банком Российской Федерации, рыночные ставки по состоянию на даты подписания соглашений составили 9,72%, и 9,17% соответственно.

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

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

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

На 31 марта 2021 года общая сумма несамортизированного дисконта, отраженного в составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, составляла 126 613 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 199 369 тыс. руб.).

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

На 31 марта 2021 года в составе долгосрочной и краткосрочной торговой кредиторской задолженности отражена задолженность по расторгнутым энергосервисным контрактам в сумме 3 104 444 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 3 757 255 тыс. руб.).

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 31 марта 2021 года общая сумма несамортизированного дисконта, отраженного в составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, составляла 421 987 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 502 227 тыс. руб.).

23. Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Налоги к уплате		
НДС	707 131	369 474
Налог на имущество	82 272	79 167
Взносы на социальное обеспечение	211 197	232 480
Прочие налоги к уплате	79 883	85 019
	1 080 483	766 140

24. Авансы полученные

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные		
Авансы за услуги по техприсоединению к электросетям	369 411	363 506
Прочие авансы покупателей	17 219	17 478
	386 630	380 984
Краткосрочные		
Авансы за услуги по техприсоединению к электросетям	2 111 131	2 022 803
Прочие авансы покупателей	76 359	61 858
	2 187 490	2 084 661

В данном примечании сумма авансов покупателей указана с НДС.

25. Оценочные обязательства

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021 года	2020 года
Остаток на 1 января	1 640 336	1 700 031
Начисление (увеличение) за период	438 326	3 049 314
Восстановление (уменьшение) за период	(147 531)	(1 476 482)
Использование оценочных обязательств	(102 084)	(1 632 527)
Остаток на 31 марта	1 829 047	1 640 336

26. 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 инвестиционной программы, обслуживанию имеющихся на отчетную дату краткосрочных и долгосрочных заимствований. Руководство Группы реализует мероприятия, направленные на оптимизацию структуры заемного капитала, обеспечение наличия доступных кредитных лимитов, запаса ликвидности в форме остатков на банковских счетах и краткосрочных финансовых вложений, контроль качества принимаемого финансового обеспечения (банковских гарантий).

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

	2021 год	2020 год
Остаток на 1 января	6 631 394	9 413 786
Увеличение резерва за период	113 181	5 517 906
Восстановление сумм резерва за период	(626 049)	(6 056 536)
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	(9 139)	(2 243 762)
Остаток на 31 марта	6 109 387	6 631 394

По состоянию на 31 марта 2021 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 27 780 564 тыс. руб. (20 777 455 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочной кредиторской задолженности для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 31 марта 2021 года составила 7,27-8,82% (на 31 декабря 2020 года: 7,27-8,82%).

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

27. Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 7 661 312 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 марта 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 5 050 336 тыс. руб.).

28. Условные обязательства

Страхование

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

Условные налоговые обязательства

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

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

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

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

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Обществом. Руководство Общества не исключает риска оттока ресурсов в связи с уточнением расчета налога на имущество за 2018-2020 годы в сумме 339 460 тыс. руб., при этом влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

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

Судебные разбирательства

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

Обязательства по охране окружающей среды

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

29. Операции со связанными сторонами

Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 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».

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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:

	За три месяца, закончившихся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2021 года	2020 года	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Выручка, чистые прочие доходы				
Материнская компания				
Арендная плата	410	410	-	-
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Передача электроэнергии	130 584	119 644	2 168	-
Прочая выручка и доходы	1 198	30 625	409 401	413 689
Восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки	45 801	1 615	-	-
	177 993	152 294	411 569	413 697

	За три месяца, закончившихся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2021 года	2020 года	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Операционные расходы, финансовые расходы				
Материнская компания				
Услуги по управлению	-	21 340	-	17 977
Прочие работы и услуги производственного характера	7 134	7 133	-	-
Прочие	1 294	1 445	-	-
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	197 574	104 568	179 078	66 131
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Услуги по передаче электроэнергии	1 947 554	1 893 823	2 667 180	3 986 849
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	159 878	89 759	-	-
Прочие	22 810	17 288	257 720	302 171
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	435 362	-	-
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	79 681	92 776	-	-
Процентные расходы по обязательствам по аренде	690	692	-	-
	2 416 615	2 664 186	3 103 978	4 373 128

	Балансовая стоимость	
	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Материнская компания		
Кредиты и займы	11 500 000	11 500 000
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	24 819	26 545
Авансы полученные	68	68
Обязательства по аренде	33 036	33 089

По состоянию на 31 марта 2021 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 31 марта	
	2021 года	2020 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	21 928	44 870
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения (включая пенсионные программы)	-	42

На 31 марта 2021 года обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в отсутствуют (на 31 декабря 2020 года обязательства в отношении ключевого управленческого персонала отсутствовали).

30. События после отчетной даты

После 31 марта 2021 года Группой привлечены кредиты в Банк ГПБ АО на общую сумму 3 102 264 тыс. руб.

Группой после 31 марта 2021 года погашен кредит в АО «АЛЬФА-БАНК» на сумму 3 000 000 тыс. руб.

6 апреля 2021 года подписан об овердрафтном кредите с ПАО Сбербанк - лимит 750 000 тыс. руб.

По мнению Руководства отсутствуют иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года.