

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая
отчетность

Публичного акционерного общества «Россети Юг» и его
дочерних обществ, подготовленная в соответствии с МСФО (IAS)
34 «Промежуточная финансовая отчетность», за три месяца,
закончившихся 31 марта 2020 года, и по состоянию на эту дату
(неаудированная)

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность (неаудированная)

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

Группа компаний «Россети Юг»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2020 года	2019 года
Выручка	8	10 102 739	9 493 863
Операционные расходы	11	(9 823 313)	(8 482 915)
Восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки		875 891	4 315
Прочие доходы	9	105 496	292 379
Прочие расходы	10	(1 627)	(98)
Результаты операционной деятельности		1 259 186	1 307 544
Финансовые доходы	12	64 379	27 177
Финансовые расходы	12	(710 678)	(651 390)
Итого финансовые расходы		(646 299)	(624 213)
Прибыль до налогообложения		612 887	683 331
Расход по налогу на прибыль	13	(547 548)	(184 540)
Прибыль за период		65 339	498 791
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
<i>Изменения в справедливой стоимости долевых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
		(869)	2 717
Налог на прибыль	13	174	(543)
Переоценка обязательств по программам с установленными выплатами		16 744	(4 865)
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		16 049	(2 691)
Прочий совокупный доход/(расход) за период, за вычетом налога на прибыль		16 049	(2 691)
Общий совокупный доход за период		81 388	496 100
Прибыль, причитающаяся:			
Собственникам Компании		65 339	498 791
Общий совокупный доход, причитающийся:			
Собственникам Компании		81 388	496 100
Прибыль на акцию			
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	22	0,0004	0,007

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена руководством 22 мая 2020 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор

Б.Б. Эбзеев

Главный бухгалтер

Г.Г. Савин

Группа компаний «Россети Юг»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 марта 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	14	23 243 626	23 428 237
Нематериальные активы	15	191 195	204 899
Активы в форме права пользования	16	902 007	844 015
Торговая и прочая дебиторская задолженность	18	9 531	1 581 256
Прочие внеоборотные финансовые активы	17	4 256	5 125
Отложенные налоговые активы		539 134	1 047 942
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	19	935	952
Итого внеоборотные активы		24 890 684	27 112 426
Оборотные активы			
Запасы		998 203	915 154
Предоплата по налогу на прибыль		166 491	192 493
Торговая и прочая дебиторская задолженность	18	10 682 947	7 894 117
Денежные средства и их эквиваленты	20	1 075 717	571 848
Авансы выданные и прочие оборотные активы	19	417 210	400 695
Итого оборотные активы		13 340 568	9 974 307
Итого активы		38 231 252	37 086 733
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	21	8 203 960	8 203 960
Резерв под эмиссию акций		6 960 183	6 960 000
Прочие резервы		(349 647)	(365 696)
Нераспределенный убыток		(10 682 948)	(10 748 287)
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		4 131 548	4 049 977
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	23	17 954 148	17 352 848
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	24	3 755 181	677 590
Долгосрочные авансы полученные	26	156 698	84 813
Обязательства по вознаграждениям работникам		281 165	291 501
Итого долгосрочные обязательства		22 147 192	18 406 752
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	23	1 183 022	709 117
Торговая и прочая кредиторская задолженность	24	5 941 280	9 749 447
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	25	1 108 727	1 086 040
Авансы полученные	26	2 056 672	1 384 773
Резервы		1 661 322	1 700 031
Задолженность по текущему налогу на прибыль		1 489	596
Итого краткосрочные обязательства		11 952 512	14 630 004
Итого обязательства		34 099 704	33 036 756
Итого капитал и обязательства		38 231 252	37 086 733

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Группа компаний «Россети Юг»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированный)

(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	-	-	-	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 за период	-	-	16 049	65 339	81 388
Операции с собственниками Компании					
Резерв под эмиссию акций	-	183	-	-	183
Итого операции с собственниками Компании	-	183	-	-	183
Остаток на 31 марта 2020 года	8 203 960	6 960 183	(349 647)	(10 682 948)	4 131 548
Остаток на 1 января 2019 года	6 903 906	-	(209 728)	(6 923 439)	(229 261)
Прибыль за период	-	-	-	498 791	498 791
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	2 717	-	2 717
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	-	-	(4 865)	-	(4 865)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	(543)	-	(543)
Общая совокупная прибыль/(убыток) за период	-	-	(2 691)	498 791	496 100
Остаток на 31 марта 2019 года	6 903 906	-	(212 419)	(6 424 648)	266 839

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

Группа компаний «Россети Юг»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств

за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2020 года	2019 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль за период		65 339	498 791
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	11	616 959	559 680
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки		(875 891)	(4 315)
Финансовые расходы	13	710 678	651 390
Финансовые доходы	13	(64 379)	(27 177)
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств	9/10	1 600	(431)
Прочие неденежные операции		482 424	(6 402)
Расход по налогу на прибыль	15	547 548	184 540
Итого влияние корректировок		1 484 278	1 856 076
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(10 336)	7 004
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		1 882 668	214 383
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов		17	213
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		3 077 591	(574 219)
Изменение долгосрочных авансов полученных		71 885	1 805
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		6 506 103	1 505 262
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(2 202 720)	(1 567 061)
Изменение авансов выданных и прочих активов		(16 515)	(198 385)
Изменение запасов		(82 838)	(191 391)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(3 893 622)	700 027
Изменение авансов покупателей		671 899	521 754
Изменение резервов		(38 709)	(384 750)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		943 598	385 456
Налог на прибыль уплаченный		(11 703)	29 010
Проценты уплаченные по договорам аренды		(14 013)	(24 726)
Проценты уплаченные		(432 714)	(651 440)
Чистые денежные средства, полученные/(использованные) от/(в) операционной деятельности		485 168	(261 700)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(523 217)	(329 548)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		18	260
Проценты полученные		6 011	11 096
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(517 188)	(318 192)

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

Группа компаний «Россети Юг»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2020 года	2019 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств		3 831 094	3 000
Погашение заемных средств		(3 289 088)	-
Поступление от эмиссии акций		183	-
Платежи по обязательствам по аренде		(6 225)	-
Дивиденды выплаченные собственникам Компании		(75)	(176)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		535 889	2 824
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		503 869	(577 068)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	20	571 848	1 132 261
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	20	1 075 717	555 193

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

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 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 14.02.2020 года – ПАО «МРСК Юга»)) и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа» или «Группа компаний «Россети Юг» (до 14.02.2020 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 14.02.2020 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 14.02.2020 года:

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

Сокращенное фирменное наименование организации с 14.02.2020 года:

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

С 01 января 2017 года Компании был присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Республики Калмыкия в отношении зоны деятельности ранее действующего гарантирующего поставщика АО «Южная межрегиональная энергетическая компания». Приказом Министерства энергетики Российской Федерации №1139 от 30 ноября 2017 года «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» был продлен статус Компании как гарантирующего поставщика в отношении вышеуказанной зоны деятельности с 01 января 2018 года. Приказом Министерства энергетики Российской Федерации №1108 от 29 ноября 2018 года «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» был продлен статус Компании как гарантирующего поставщика в отношении вышеуказанной зоны деятельности с 01 января 2019 года. 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 01 января 2020 года. Выручка и операционные расходы от указанного вида деятельности раскрыты в Примечаниях 8 и 11.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

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

Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно 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.

Распространение нового коронавируса COVID-19 в 2020 году вызвало финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках. С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий, оказывают влияние на деятельность компаний из различных отраслей. Масштаб и продолжительность этих событий остаются

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

неопределенными, на текущий момент невозможно оценить количественные эффекты с достаточной степенью уверенности.

Руководство Группы работает в контакте с органами власти на федеральном и региональном уровнях для сдерживания распространения коронавируса. Руководство Группы проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Группы. Принимая во внимание системообразующий характер отрасли, государственное регулирование тарифов по основной операционной деятельности, отсутствие зависимости от зарубежных поставщиков оборудования и услуг и валютного риска (большая часть доходов и расходов Группы, а также монетарных активов и обязательств выражена в российских рублях), влияние вышеуказанных событий на деятельность Группы - ограничено. Руководство Группы предпринимает все необходимые меры для обеспечения безопасности, защиты жизни и здоровья своих сотрудников и контрагентов, одновременно с выполнением мероприятий по обеспечению надежного электроснабжения, реализации приоритетных инвестиционных проектов и 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 31 марта 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 31 марта 2020 года владеет 70,65% акций Компании (по состоянию на 31.12.2019 – 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 месяца, закончившихся 31 марта 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

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

Основные оценки и суждения, используемые Группой при подготовке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

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

Изменения в представлении

Реклассификация сравнительных данных

Некоторые суммы в сравнительной информации за предыдущий период были реклассифицированы с целью обеспечения их сопоставимости с порядком представления данных в текущем отчетном 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 г., за исключением приведенного ниже краткого описания стандартов и разъяснений, обязательных для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 г. 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, осмотристельности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности.

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

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

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

4. Оценка справедливой стоимости

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

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

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

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

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

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 31 марта 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, %	
		31 марта 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

14 июня 2019 года в состав группы включена Автономная некоммерческая организация «Южный межрегиональный центр квалификаций электроэнергетики» (Протокол заседания Правления ПАО «МРСК Юга» №322 от 14.06.2019). 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

В целях сокращения количества действующих ТСО в Ростовской области в рамках реализации Стратегии развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 03 апреля 2013г. № 511-р 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 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.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

С даты приобретения и до 31 декабря 2019 года вклад ООО «ЮгСтройМонтаж» в выручку Группы составил -822 тыс.руб. Убыток до налогообложения ООО «ЮгСтройМонтаж» с даты приобретения и до 31 декабря 2019 года, включенный в консолидированный отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2019 года – 140 755 тыс.руб. Если бы объединение произошло в начале 2019 года, выручка Группы от продолжающейся деятельности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года составила бы 38 020 906 тыс.руб., а убыток Группы от продолжающейся деятельности до налогообложения составила бы 3 889 976 тыс. руб.

Приток денежных средств при приобретении компании приведен в следующей таблице:

Чистые денежные средства, полученные при приобретении дочерней компании	2 282
Уплаченное вознаграждение	-
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 консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

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

С даты приобретения и до 31 декабря 2019 года вклад АО «ВМЭС» в выручку Группы составил 2 119 110 тыс.руб. Прибыль до налогообложения АО «ВМЭС» с даты приобретения, включенная в консолидированный отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2019 года 1 227 465 тыс.руб. Если бы объединение произошло в начале 2019 года, выручка Группы от продолжающейся деятельности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года составила бы 38 673 547 тыс.руб., а убыток Группы от продолжающейся деятельности до налогообложения составила бы 3 893 521 тыс. руб.

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года Группа выделила шесть отчетных сегментов - филиалы Компании, описанные ниже, АО «ВМЭС», ООО «Югстроймонтаж». Данные сегменты представляют собой стратегические бизнес-единицы Группы. Стратегические бизнес-единицы предоставляют услуги по передаче электроэнергии, включая услуги по технологическому присоединению в различных географических регионах Российской Федерации, и управление ими осуществляется раздельно.

Категория «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 ни за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, ни за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года.

Правление Компании оценивает результаты деятельности, активы и обязательства операционных сегментов на основе внутренней управленческой отчетности, подготовленной на основе данных, формирующихся по российским стандартам бухгалтерского учета. Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используется прибыль или убыток до процентных расходов, налогообложения и амортизации

Группа компаний «Россети Юг»

**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированная)**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

сегмента используется прибыль или убыток до процентных расходов, налогообложения и амортизации (ЕБИТДА). Руководство полагает, что показатель ЕБИТДА является наиболее показательным для оценки эффективности деятельности операционных сегментов Группы.

Сверка показателей отчетных сегментов с аналогичными показателями данной консолидированной финансовой отчетности включает переклассификации и поправки, которые необходимы для представления финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Информация об отчетных сегментах представлена ниже.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об отчетных сегментах:

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
ЕВИТДА	384 988	349 160	(97 572)	871 971	(8 696)	2 254	(7 654)	1 494 453

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО ЮгСтройМонтаж	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 380 758	2 802 030	468 087	4 829 902	-	-	12 472	9 493 249
Выручка от продаж между сегментами	-	-	-	115	-	-	-	115
Выручка сегментов	1 380 758	2 802 030	468 087	4 830 017	-	-	12 472	9 493 364
В т.ч.								
<i>Передача электроэнергии</i>	1 357 822	2 788 743	248 234	4 797 580	-	-	-	9 192 379
<i>Технологическое присоединение к сетям</i>	17 139	5 684	579	14 895	-	-	-	38 297
<i>Перепродажа электроэнергии</i>	-	-	214 548	-	-	-	-	214 548
<i>Выручка по договорам аренды</i>	1 289	395	1 821	1 267	-	-	196	4 968
<i>Прочая выручка</i>	4 508	7 208	2 905	16 275	-	-	12 276	43 172
ЕВИТДА	266 733	552 183	(56 230)	1 155 254	-	-	(10 530)	1 907 410

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

31 марта 2020 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО ЮгСтройМонтаж	Прочие	Итого
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

31 марта 2019 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО ВМЭС	Дочернее общество ООО ЮгСтройМонтаж	Прочие	Итого
Активы сегментов	8 090 917	14 621 432	3 022 322	19 477 329	-	-	332 220	45 544 220
В т. ч. основные средства и незавершенное строительство	4 748 120	5 942 255	2 367 752	14 718 424	-	-	223 835	28 000 386

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сверка показателей отчетных сегментов по прибыли представлена ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
ЕБИТДА отчетных сегментов	1 494 453	1 907 410
Дисконтирование финансовых инструментов	(236 717)	16 888
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки	395 864	(1 009)
Корректировка по аренде	27 173	23 335
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(7 028)	(2 139)
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	620	-
Корректировка стоимости основных средств	(39 732)	(67 324)
Корректировка резерва под обесценение по внутригрупповым финансовым активам	2 796	180
Корректировка по списанию прочих оборотных и внеоборотных активов	23 024	20 714
Прочие корректировки	10 770	(5 172)
Нераспределенные показатели	(9 251)	11
ЕБИТДА	1 661 972	1 892 894
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(616 959)	(559 680)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(417 719)	(625 157)
Процентный расход по обязательствам по аренде	(14 407)	(24 726)
Расход по налогу на прибыль	(547 548)	(184 540)
Консолидированная прибыль за период в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	65 339	498 791

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, у Группы было три основных покупателя – сбытовые компании в трех регионах Российской Федерации, на каждого из которых приходилось 10% совокупной выручки Группы. Выручка, полученная от указанных контрагентов, отражена в отчетности операционных сегментов Астраханьэнерго, Ростовэнерго, Волгоградэнерго.

Общая сумма выручки, полученная от ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» за 3 месяца 2020 года, составила 1 166 607 тыс. руб. или 11,7% от суммарной выручки Группы (за 3 месяца 2019 года - 1 176 004 тыс. руб. или 12,4%). Общая сумма выручки, полученная от ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» за 3 месяца 2020 года составила 2 678 522 тыс. руб. или 26,9% от суммарной выручки Группы (за 3 месяца 2019 года - 2 842 340 тыс. руб. или 29,9%). Общая сумма выручки, полученная от ПАО «Волгоградэнерго» за 3 месяца 2020 года составила 1 575 976 тыс. руб. или 15,8% от суммарной выручки Группы (за 3 месяца 2019 года – 1 096 743 тыс. руб. или 11,6%).

8. Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2020 года	2019 года
Передача электроэнергии	9 729 876	9 192 379
Продажа электроэнергии и мощности	228 026	214 548
Технологическое присоединение к электросетям	53 154	38 297
Выручка по договорам аренды	3 591	5 268
Прочая выручка	88 092	43 371
	10 102 739	9 493 863

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

9. Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	2019 года
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	79 096	277 092
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8 860	1 755
Списание торговой и прочей кредиторской задолженности	4 444	3 705
Безвозмездно полученные активы, включая излишки	594	657
Страховое возмещение	12 502	8 739
Прибыль от выбытия основных средств	-	431
	105 496	292 379

10. Прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	2019 года
Убыток от выбытия основных средств	(1 600)	-
Прочие расходы	(27)	(98)
	(1 627)	(98)

11. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	2019 года
Расходы на вознаграждения работникам	2 454 178	2 154 843
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	616 959	559 680
Материальные расходы, в т.ч.	2 929 838	2 645 918
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	2 526 352	2 280 176
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	115 732	121 848
Покупная электроэнергия и мощность для реализации	73 397	71 040
Прочие материальные расходы	214 357	172 854
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.	2 732 379	2 655 170
Услуги по передаче электроэнергии	2 660 137	2 575 624
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	56 368	15 862
Прочие работы и услуги производственного характера	15 874	63 684
Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.	181 573	136 646
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	4 431	3 824
Услуги по управлению	21 340	21 344
Расходы, связанные с содержанием имущества	30 178	18 569
Охрана	31 574	26 885
Услуги связи	23 010	21 186
Транспортные услуги	6 530	6 155
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	10 637	8 013
Прочие услуги	53 873	30 670
Резервы	319 347	(19 587)
Штрафы, пени, неустойки, предъявленные Компании за нарушение условий договоров	17 252	5 813
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	92 582	84 289
Краткосрочная аренда	3 082	70 478
Командировочные расходы	20 708	32 792
Страхование	15 603	14 678
Прочие расходы	439 812	142 195
	9 823 313	8 482 915

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	2019 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по остаткам на банковских счетах, по соглашению о реструктуризации задолженности	27 111	10 890
Амортизация дисконта по финансовым инструментам	-	16 287
Результат от прекращения признания финансовых обязательств	37 268	-
	<u>64 379</u>	<u>27 177</u>
	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	2019 года
Финансовые расходы		
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(417 719)	(625 157)
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых инструментов	(274 549)	-
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(14 407)	(24 726)
Прочие финансовые расходы	(4 003)	(1 507)
	<u>(710 678)</u>	<u>(651 390)</u>

13. Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	2019 года
Текущий налог на прибыль		
Начисление текущего налога	(43 739)	(63 163)
Корректировка налога за прошлые периоды	5 173	46
Итого текущий налог на прибыль	<u>(38 566)</u>	<u>(63 117)</u>
Отложенный налог на прибыль		
Начисление и восстановление временных разниц	(508 982)	(121 423)
Итого расход по налогу на прибыль	<u>(547 548)</u>	<u>(184 540)</u>

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года			За три месяца, закончившихся 31 марта 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	(869)	174	(695)	2 717	(543)	2 174
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	16 744	-	16 744	(4 865)	-	(4 865)
	<u>15 875</u>	<u>174</u>	<u>16 049</u>	<u>(2 148)</u>	<u>(543)</u>	<u>(2 691)</u>

По состоянию на 31 марта 2020 года и на 31 марта 2019 года отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитаны (в основном) по ставке 20%, которая, предположительно, будет применима при реализации соответствующих активов и обязательств.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2020 года	2019 года
Прибыль до налогообложения	612 887	683 331
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке налога	(122 577)	(136 666)
Эффект применения более низкой ставки налога	96	457
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или невычитаемых для налоговых целей	(418 000)	(46 601)
Корректировки за предшествующие годы	5 173	46
Изменение непризнанных отложенных налоговых активов	(12 240)	(1 776)
	<u>(547 548)</u>	<u>(184 540)</u>

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная/условно- первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2019 года	3 625 771	22 297 363	13 889 421	7 687 317	2 394 177	49 894 049
Реклассификация между группами	-	(1 121)	1 121	-	-	-
Поступления	45	-	-	4 827	223 048	227 920
Ввод в эксплуатацию	-	109 726	50 659	353	(160 738)	-
Выбытия	(474)	(882)	(1 288)	(7 140)	(7 421)	(17 205)
На 31 марта 2019 года	<u>3 625 342</u>	<u>22 405 086</u>	<u>13 939 913</u>	<u>7 685 357</u>	<u>2 449 066</u>	<u>50 104 764</u>
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2019 года	(1 786 672)	(13 648 889)	(7 766 648)	(5 490 500)	(7 741)	(28 700 450)
Реклассификация между группами	-	592	(592)	-	-	-
Начисленная амортизация	(32 061)	(219 654)	(176 927)	(109 658)	-	(538 300)
Выбытия	443	856	1 074	7 140	-	9 513
На 31 марта 2019 года	<u>(1 818 290)</u>	<u>(13 867 095)</u>	<u>(7 943 093)</u>	<u>(5 593 018)</u>	<u>(7 741)</u>	<u>(29 229 237)</u>
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2019 года	<u>1 839 099</u>	<u>8 648 474</u>	<u>6 122 773</u>	<u>2 196 817</u>	<u>2 386 436</u>	<u>21 193 599</u>
На 31 марта 2019 года	<u>1 807 052</u>	<u>8 537 991</u>	<u>5 996 820</u>	<u>2 092 339</u>	<u>2 441 325</u>	<u>20 875 527</u>

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 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	-	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 состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	-	(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)
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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, капитализированные проценты составили 25 563 тыс. руб., ставка капитализации 7,9% (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 25 240 тыс. руб., ставка капитализации 8,2%).

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

15. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие	Итого нематериальные активы
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2019 года	224 844	46 562	-	271 406
Поступления	9 620	7 224	-	16 844
Выбытия	(210)	-	-	(210)
На 31 марта 2019 года	234 254	53 786	-	288 040
<i>Накопленная амортизация</i>				
На 1 января 2019 года	(119 258)	(2 251)	-	(121 509)
Начисленная амортизация	(10 061)	(1 331)	-	(11 392)
Выбытия	210	-	-	210
На 31 марта 2019 года	(129 109)	(3 582)	-	(132 691)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2019 года	105 586	44 311	-	149 897
На 31 марта 2019 года	105 145	50 204	-	155 349
	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие	Итого нематериальные активы
<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)
Начисленная амортизация	(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

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированная)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

16. Активы в форме права пользования

	Земельные участки и здания	Сети линий электро- передачи	Прочие основные средства	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2019 г.	1 003 782	52 317	56	1 056 155
Поступления	2 846	-	-	2 846
Изменение условий договора	(13 561)	9 447	-	(4 114)
Прекращение договора аренды	(7 121)	(98)	-	(7 219)
На 31 марта 2019 г.	985 946	61 666	56	1 047 668
На 1 января 2020 г.	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 г.	885 673	48 937	56	934 666
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>				
На 1 января 2019 г.	-	-	-	-
Начисленная амортизация	(8 395)	(1 644)	(2)	(10 041)
На 31 марта 2019 г.	(8 395)	(1 644)	(2)	(10 041)
На 1 января 2020 г.	(29 267)	(5 289)	(9)	(34 565)
Начисленная амортизация	(7 860)	(1 322)	(2)	(9 184)
Прекращение договора аренды	4 434	-	-	4 434
Обесценение/восстановление обесценения	6 656	-	-	6 656
На 31 марта 2020 г.	(26 037)	(6 611)	(11)	(32 659)
Остаточная стоимость				
На 1 января 2020 г.	858 854	54 226	65	913 145
На 31 марта 2020 г.	859 636	42 326	45	902 007

17. Прочие финансовые активы

	<u>31 марта 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	4 256	5 125
	<u>4 256</u>	<u>5 125</u>

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

18. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	<u>31 марта 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	38 723	1 606 575
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(35 850)	(346 407)
Прочая дебиторская задолженность	8 598	323 414
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(1 940)	(2 326)
Итого финансовые активы	<u>9 531</u>	<u>1 581 256</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	15 733 195	15 024 698
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(6 070 844)	(8 040 620)
Прочая дебиторская задолженность	1 813 903	1 934 472
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(793 307)	(1 024 433)
Итого финансовые активы	<u>10 682 947</u>	<u>7 894 117</u>

Долгосрочная торговая дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 года включала в себя реструктуризированную дебиторскую задолженность ПАО «Волгоградэнергосбыт» за услуги по передаче электроэнергии в общей сумме 1 489 843 тыс. руб. В связи с невыполнением ПАО «Волгоградэнергосбыт» принятых на себя обязательств соглашение было расторгнуто в 2020 году. Условие соглашения предполагало погашение дебиторской задолженности в 2020 - 2023 годах и применение ставки процента 11 % годовых. Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 30.

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19. Авансы выданные и прочие активы

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Внеоборотные		
Авансы выданные	935	952
	<u>935</u>	<u>952</u>
Оборотные		
Авансы выданные (краткосрочные)	21 640	127 312
Резерв под обесценение авансов выданных (краткосрочных)	(1 614)	(1 410)
НДС к возмещению	2 748	6 698
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	376 709	254 071
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	17 727	14 024
	<u>417 210</u>	<u>400 695</u>

20. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	1 075 717	571 521
Эквиваленты денежных средств	-	327
	<u>1 075 717</u>	<u>571 848</u>

Денежные средства Группы размещены на банковских счетах кредитных организаций:

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
ПАО «Сбербанк»*	BBB	Fitch	414 862	103 646
АО «Газпромбанк»*	BBB-	Fitch	344 157	111 865
АО «Альфа-банк»	BB+	Fitch	116	48 517
АО «АБ «Россия»	ruAA	Эксперт РА	8 962	310
Управление Федерального казначейства по Ростовской области*	-	-	306 945	306 944
АО «СМП Банк»	ruA-	Эксперт РА	-	-
АО «Россельхозбанк»*	BBB-	Fitch	540	1
АО «Банк ВБРР»*	Ba2	Moody's	18	228
ПАО «Банк УРАЛСИБ»	BB-	Fitch	-	2
Денежные средства в кассе	-	-	117	8
			<u>1 075 717</u>	<u>571 521</u>

* Связанные с государством

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

21. Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
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	82 039 595 425	82 039 595 425

Дополнительная эмиссия ценных бумаг

Внеочередным Общим собранием акционеров Компании 18 апреля 2019 г. (протокол №19 от 22.04.2019) 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 29.04.2019 года) утверждены Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг и Проспект ценных бумаг. 23 мая 2019 г. 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. 04 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.

05 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 08.11.2019 г.), 19.12.2019 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. До момента государственной регистрации изменений в Устав Компании в связи с увеличением уставного капитала взнос в сумме 6 960 183 тыс. руб. признан в качестве резерва под эмиссию акций непосредственно в составе капитала на 31 марта 2020 года (в сумме 6 960 002 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года).

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 трех месяцев, закончившихся 31 марта 2020 года, Компания выплатила дивиденды за 2017 год в сумме 29 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 трех месяцев, закончившихся 31 марта 2020 года, Компания выплатила дивиденды за 2018 год в сумме 46 тыс.руб

На 31 марта 2020 года дивиденды в размере 7 348 тыс. руб. отражены в Консолидированном отчете о финансовом положении Группы в составе торговой и прочей кредиторской задолженности (на 31 декабря 2019 года 7 423 тыс. руб.).

22. Прибыль на акцию

<i>В тысячах акций</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Обыкновенные акции на 1 января	151 640 750	69 039 057
Эффект от размещения акций	1 135	-
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 31 марта	151 640 750	69 039 057

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период, закончившихся 31 марта (тыс. шт)	151 640 750	69 039 057
Прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	65 339	498 791
Прибыль на обыкновенную акцию - базовая и разводненная (в российских рублях)	0,0004	0,007

23. Заемные средства

	31 марта 2020	31 декабря 2019
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	12 044 028	11 502 022
Необеспеченные облигационные займы	5 000 000	5 000 000
Обязательства по аренде	921 561	868 606
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(11 441)	(17 780)
	17 954 148	17 352 848
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	1 144 639	669 429
Обязательства по аренде	26 942	21 908
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	11 441	17 780
	1 183 022	709 117
В том числе		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	17 840	9 658
	17 840	9 658

Долгосрочные и краткосрочные обязательства по кредитам и займам, облигационным займам по состоянию на 31 марта 2020 года и на 31 декабря 2019 года составили 18 188 667 тыс. руб. и 17 171 451 тыс. руб., соответственно (исключая долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде).

Долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде на 31 марта 2020 года и на 31 декабря 2019 года составили 948 503 тыс. руб. и 890 514 тыс. руб., соответственно.

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, Группа привлекла следующие банковские кредиты:

	Эффективные процентные ставки	Срок погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты*	7,50%	2021-2022	3 087 066
Необеспеченные банковские кредиты*	7,40%	2023	744 028
Необеспеченные банковские кредиты	7,40%	2020	468 441
			4 299 535

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, Группа погасила следующие банковские кредиты:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы, полученные от организаций, связанных с государством	(3 289 088)
	(3 289 088)

По состоянию на 31 марта 2020 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 21 888 972 млн руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года 30 588 555 тыс. руб.). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

24. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	<u>31 марта 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	3 732 898	654 625
Прочая кредиторская задолженность	22 283	22 965
	<u>3 755 181</u>	<u>677 590</u>
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	4 337 086	8 106 293
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	352 041	315 863
Задолженность перед персоналом	1 244 805	1 319 868
Дивиденды к уплате	7 348	7 423
	<u>5 941 280</u>	<u>9 749 447</u>

На 31 марта 2020 года в составе долгосрочной и краткосрочной торговой кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиком электроэнергии ПАО «ФСК ЕЭС» в сумме 4 079 633 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.

В 2020 году 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 31.12.2023 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 на дату подписания дополнительных соглашений составили 192 872 тыс. руб. и 81 677 тыс. руб. соответственно.

На 31 декабря 2019 года общая сумма несамортизированного дисконта, отраженного в составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, составляет 37 268 тыс. руб.

25. Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	<u>31 марта 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Налоги к уплате		
НДС	747 102	634 484
Налог на имущество	78 283	76 006
Взносы на социальное обеспечение	205 545	292 857
Прочие налоги к уплате	77 797	82 693
	<u>1 108 727</u>	<u>1 086 040</u>

26. Авансы полученные

	<u>31 марта 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Долгосрочные		
Авансы за услуги по техприсоединению к электросетям	144 270	73 333
Прочие авансы покупателей	12 428	11 480
	<u>156 698</u>	<u>84 813</u>
Краткосрочные		
Авансы за услуги по техприсоединению к электросетям	1 972 956	1 295 020
Прочие авансы покупателей	83 716	89 753
	<u>2 056 672</u>	<u>1 384 773</u>

В данном примечании сумма авансов покупателей указана с НДС.

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 обеспечение наличия доступных кредитных лимитов, запаса ликвидности в форме остатков на банковских счетах и краткосрочных финансовых вложений, качества принимаемого финансового обеспечения (банковских гарантий).

По состоянию на отчетную дату, балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину кредитного риска Группы.

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

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

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 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 31 марта 2020 года составила 7,27% (на 31 декабря 2019 года: 9,17% – 9,72%).

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 31 марта 2020 года составила 6,32% – 9,3% (на 31 декабря 2019 года: 6,44% – 9,3%)

28. Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 5 039 200 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 марта 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, предшествовавших году принятия решения о налоговой проверке. При определенных условиях проверка 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 консолидированную финансовую отчетность.

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

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 консолидированной промежуточной сокращенной 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 31 марта 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 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	
	2020 года	2019 года	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Выручка, чистые прочие доходы				
Материнская компания				
Арендная плата	410	410	-	-
Прочая выручка и доходы	-	821	-	-
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Передача электроэнергии	119 644	113 287	117 406	125 336
Арендная плата	-	1 802	1	856
Прочая выручка и доходы	30 625	188	580 945	538 957
	150 679	116 508	698 352	665 149

	За три месяца, закончившихся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2020 года	2019 года	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Операционные расходы, финансовые расходы				
Материнская компания				
Услуги по управлению	21 340	21 344	14 495	18 166
Технический надзор	7 133	7 134	-	-
Прочие расходы	1 445	1 445	-	-
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	104 568	108 518	-	-
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Услуги по передаче электроэнергии	1 893 823	1 696 798	4 086 194	4 256 673
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	89 759	97 967	-	-
Аренда	30	15	12	6
Прочие расходы	17 950	15 351	132 650	142 797
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	92 776	126 702	-	-
	2 228 824	2 075 274	4 233 351	4 417 642

	Балансовая стоимость	
	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Материнская компания		
Кредиты и займы	5 000 000	5 000 000
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	15 183	15 256
Обязательства по аренде	33 166	33 217

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 31 марта 2020 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей консолидированной финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены 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	
	2020 года	2019 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	44 870	20 079
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения (включая пенсионные программы)	42	375

На 31 марта 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 766 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 месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 20%), включая 15% выручки от передачи электроэнергии (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 20%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанным с государством, за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года 8% соответственно от общих затрат по передаче электроэнергии (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 8%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, составили 165 599 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 337 155 тыс. руб.)

По состоянию на 31 марта 2020 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 1 066 522 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 522 684 тыс. руб.)

Информация о кредитах и займах, полученных от банков, связанных с государством, раскрыта в Примечании 23 «Заемные средства». Обязательства по аренде по компаниям, связанным с государством (в составе заемных средств) составили 916 633 тыс. руб. по состоянию на 31 марта 2020 года (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 856 896 тыс. руб.)

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

31. События после отчетной даты

30 апреля 2020 года Банком России осуществлена регистрация Уведомления об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО «Россети Юг». Количество фактически размещенных ценных бумаг дополнительного выпуска составило – 69 601 830 929 штук.

20 мая 2020 года в Управление ФНС России по Ростовской области направлены документы для государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы ПАО «Россети Юг» (Изменения в Устав ПАО «Россети Юг», связанные с увеличением уставного капитала Общества и изменением величины объявленных акций Общества).

Правлением ПАО «Россети Юг» (Протокол от 23.04.2020 № 353) принято решение о заключении договоров об оказании услуг № 100 (на общую сумму 1 644 043 тыс. руб.), 101 (на общую сумму 1 494 109 тыс. руб.), 102 (на общую сумму 1 494 109 тыс. руб.) между ПАО «Россети Юг» и АО «АЛЬФА-БАНК».

Советом директоров ПАО «Россети Юг» (Протокол от 19.05.2020 № 377/2020) принято решение о предоставлении согласия на совершение сделки, в совершении которой имеется заинтересованность. (Договор займа между ПАО «Россети» и ПАО «Россети Юг» на сумму 3 000 000 тыс. руб.)

После 31.03.2020г. Обществом привлекался кредит в Банк ГПБ (АО) на общую сумму 783 044 млн. рублей по кредитному соглашению об открытии кредитной линии от 15.08.2018 № 0718-023-2012 на сумму 698 720 млн. рублей и по кредитному соглашению об открытии кредитной линии от 31.12.2019 № 0719-128-2012-К на сумму 84 325 млн. рублей.

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 2020 года.