

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая
отчетность

*Публичного акционерного общества «Межрегиональная
Распределительная Сетевая Компания Юга»*

за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
(неаудированная)

Июнь 2017 г.

| | |
|--|----|
| 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 |
| омежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств..... | 6 |
| Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности..... | 7 |
| 1. Группа и ее деятельность..... | 7 |
| 2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности..... | 8 |
| 3. Основные положения учетной политики | 9 |
| 4. Дочерние предприятия..... | 10 |
| 5. Определение справедливой стоимости..... | 10 |
| 6. Операционные сегменты | 10 |
| 7. Выручка..... | 13 |
| 8. Доходы и расходы | 14 |
| 9. Основные средства..... | 16 |
| 10. Капитал | 18 |
| 11. Прибыль на акцию | 18 |
| 12. Кредиты и займы | 19 |
| 13. Резервы..... | 22 |
| 14. Управление финансовыми рисками..... | 22 |
| 15. Обязательства капитального характера..... | 22 |
| 16. Условные обязательства | 22 |
| 17. Операции со связанными сторонами..... | 23 |
| 18. События после отчетной даты..... | 25 |

ПАО «МРСК Юга»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года

(неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года | За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года |
|---|-------|---|---|
| Выручка и государственные субсидии | 7 | 8 636 452 | 7 973 718 |
| Операционные расходы | 8 | (8 836 018) | (7 707 733) |
| Чистые прочие доходы | 8 | 627 631 | 816 891 |
| Результаты операционной деятельности | | 428 065 | 1 082 876 |
| Финансовые доходы | | 12 426 | 27 771 |
| Финансовые расходы | | (693 209) | (660 318) |
| Чистые финансовые расходы | | (680 783) | (632 547) |
| (Убыток)/прибыль до налогообложения | | (252 718) | 450 329 |
| Расход по налогу на прибыль | | (112 832) | (133 829) |
| (Убыток)/прибыль за период | | (365 550) | 316 500 |
| Прочий совокупный доход | | | |
| <i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i> | | | |
| Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами | | (2 917) | (6 462) |
| | | (2 917) | (6 462) |
| <i>Статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i> | | | |
| Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | | (251) | 598 |
| Соответствующий налог на прибыль | | 50 | (120) |
| | | (201) | 478 |
| Прочий совокупный расход, за вычетом налога на прибыль | | (3 118) | (5 984) |
| Общий совокупный (расход)/доход | | (368 668) | 310 516 |
| (Убыток)/прибыль, причитающийся: | | | |
| Собственникам Компании | | (365 550) | 316 500 |
| Общий совокупный (расход)/доход, причитающийся: | | | |
| Собственникам Компании | | (368 668) | 310 516 |
| (Убыток)/прибыль на акцию – базовый и разводненный (в российских рублях) | 11 | (0,007) | 0,006 |

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была утверждена и подписана от имени руководства Компании 6 июня 2017 года:

Генеральный директор

Б.Б. Эбзеев

Главный бухгалтер

Г.Г. Савин



Данные консолидированного промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе должны рассматриваться в совокупности с примечаниями на стр. 7-25, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «МРСК Юга»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 марта 2017 года

(неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | 31 марта 2017 года | 31 декабря 2016 года |
|--|-------|-----------------------|-------------------------|
| АКТИВЫ | | | |
| Внеоборотные активы | | | |
| Основные средства | 9 | 20 604 996 | 20 575 783 |
| Нематериальные активы | | 139 240 | 148 101 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | | 4 606 | 26 558 |
| Инвестиции в финансовые активы | | 6 359 | 6 830 |
| Отложенные налоговые активы | | 608 059 | 791 043 |
| Итого внеоборотных активов | | 21 363 260 | 21 548 315 |
| Оборотные активы | | | |
| Запасы | | 829 887 | 773 315 |
| Дебиторская задолженность по налогу на прибыль | | 726 552 | 656 356 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | | 13 824 467 | 13 747 826 |
| Денежные средства и их эквиваленты | | 1 240 093 | 702 084 |
| Итого оборотных активов | | 16 620 999 | 15 879 581 |
| ВСЕГО АКТИВОВ | | 37 984 259 | 37 427 896 |
| СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Капитал | | | |
| Уставный капитал | 10 | 4 981 110 | 4 981 110 |
| Резерв под эмиссию акций | 10 | 1 136 704 | 143 909 |
| Капитальные резервы | | (210 561) | (207 443) |
| Нераспределенный убыток | | (8 388 405) | (8 022 855) |
| Итого капитала | | (2 481 152) | (3 105 279) |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Кредиты и займы | 12 | 21 082 022 | 17 232 022 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | | 137 420 | 118 948 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | | 112 590 | 107 195 |
| Итого долгосрочных обязательств | | 21 332 032 | 17 458 165 |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Кредиты и займы | 12 | 3 867 368 | 7 223 561 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | | 14 684 775 | 14 831 074 |
| Резервы | 13 | 581 236 | 1 020 375 |
| Итого краткосрочных обязательств | | 19 133 379 | 23 075 010 |
| ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ | | 40 465 411 | 40 533 175 |
| ВСЕГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ | | 37 984 259 | 37 427 896 |

Данные консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении должны рассматриваться в совокупности с примечаниями на стр. 7-25, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «МРСК Юга»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
(неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Капитал, причитающийся собственникам Компании | | | | | |
|---|---|--------------------------|--|--|-------------------------|----------------|
| | Уставный капитал | Резерв под эмиссию акций | Резерв по переоценке финансовых активов, имеющих в наличии для продажи | Резерв по переоценке пенсионных планов с установленным и выплатами | Нераспределенный убыток | Итого капитала |
| Остаток на 1 января 2016 года | 4 981 110 | — | 1 307 | (206 060) | (6 534 733) | (1 758 376) |
| Прибыль за период | — | — | — | — | 316 500 | 316 500 |
| Чистая прибыль, уменьшенная на сумму изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи | — | — | 598 | — | — | 598 |
| Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами | — | — | — | (6 462) | — | (6 462) |
| Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода | — | — | (120) | — | — | (120) |
| Общий совокупный доход за период | — | — | 478 | (6 462) | 316 500 | 310 516 |
| Остаток на 31 марта 2016 года | 4 981 110 | — | 1 785 | (212 522) | (6 218 233) | (1 447 860) |
| Остаток на 1 января 2017 года | 4 981 110 | 143 909 | 2 149 | (209 592) | (8 022 855) | (3 105 279) |
| Убыток за период | — | — | — | — | (365 550) | (365 550) |
| Чистая прибыль, уменьшенная на сумму изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи | — | — | (251) | — | — | (251) |
| Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами | — | — | — | (2 917) | — | (2 917) |
| Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода | — | — | 50 | — | — | 50 |
| Общий совокупный убыток за период | — | — | (201) | (2 917) | (365 550) | (368 668) |
| <i>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала</i> | | | | | | |
| Резерв под эмиссию акций | — | 992 795 | — | — | — | 992 795 |
| Дивиденды | — | — | — | — | — | — |
| Итого операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала | — | 992 795 | — | — | — | 992 795 |
| Остаток на 31 марта 2017 года | 4 981 110 | 1 136 704 | 1 948 | (212 509) | (8 388 405) | (2 481 152) |

Данные консолидированного промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале должны рассматриваться в совокупности с примечаниями на стр. 7-25, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «МРСК Юга»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года

(неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года | За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года |
|---|-------|---|---|
| ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | | | |
| (Убыток)/прибыль до налогообложения | | (252 718) | 450 329 |
| <i>Корректировки:</i> | | | |
| Амортизация | 8 | 525 535 | 570 363 |
| Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности | 8 | (433 829) | (726 816) |
| Резервы | 13 | (72 828) | 163 250 |
| Финансовые расходы | | 693 209 | 660 318 |
| Финансовые доходы | | (12 426) | (27 771) |
| Убыток от выбытия основных средств | 8 | 12 | 1 173 |
| Прочие неденежные операции | | (892) | (1 922) |
| Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала | | 446 063 | 1 088 924 |
| <i>Изменение:</i> | | | |
| Дебиторской задолженности и авансов выданных | | 358 599 | (1 026 291) |
| Запасов | | (56 417) | (84 016) |
| Торговой и прочей кредиторской задолженности | | (1 368) | 328 914 |
| Резервов | 13 | (366 311) | (44 390) |
| Обязательств по вознаграждениям работникам | | 214 | 488 |
| Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль | | 380 780 | 263 629 |
| Уплата налога на прибыль | | – | (16 514) |
| Проценты выплаченные | | (729 483) | (682 573) |
| Чистый поток денежных средств | | (348 703) | (435 458) |
| ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | | | |
| Приобретение основных средств | | (639 743) | (188 407) |
| Приобретение нематериальных активов | | (400) | (4 051) |
| Поступления от продажи основных средств | | 21 762 | 373 |
| Проценты полученные | | 12 295 | 26 505 |
| Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности | | (606 086) | (165 580) |
| ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | | | |
| Поступление кредитов и займов | | 3 951 249 | – |
| Погашение кредитов и займов | | (3 451 249) | – |
| Поступление от эмиссии акций | | 992 795 | – |
| Возврат дивидендов | | 3 | – |
| Чистый поток денежных средств, (использованных в) / от финансовой деятельности | | 1 492 798 | – |
| Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов | | 538 009 | (601 038) |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода | | 702 084 | 1 587 751 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода | | 1 240 093 | 986 713 |

Данные консолидированного промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств должны рассматриваться в совокупности с примечаниями на стр. 7-25, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

1. Группа и ее деятельность

Общая информация

Публичное акционерное общество (ранее Открытое акционерное общество) «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» (далее – «Компания» или ПАО «МРСК Юга») было образовано 28 июня 2007 года в соответствии с Постановлением № 192 Российского открытого акционерного общества ПАО «Единые Энергетические Системы России» (далее - ОАО ПАО «ЕЭС России»), принятого 22 июня 2007 года.

Компания зарегистрирована по следующему адресу: Россия, 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д.49.

Адрес для направления почтовой корреспонденции: Россия, 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д.49.

В ходе реформ 31 марта 2008 года согласно Постановлению № 266, принятому Советом Директоров ОАО ПАО «ЕЭС России» 30 ноября 2007 года, и Постановлению № 1795пр/9 Административного Совета ОАО ПАО «ЕЭС России» от 25 декабря 2007 года произошли присоединения Компании со следующими предприятиями: ОАО «Астраханьэнерго», ОАО «Калмэнерго», ОАО «Ростовэнерго», ОАО «Волгоградэнерго». Присоединение данных предприятий было осуществлено путем обмена выпущенных Компанией акций на акции присоединяемых предприятий. В результате присоединения вышеперечисленные предприятия прекратили свое существование как отдельные юридические лица, и Компания стала их юридическим правопреемником.

Дочерние компании ПАО «МРСК Юга» раскрыты в Примечании 4.

Основным видом деятельности Компании и ее дочерних предприятий (далее – «Группа») является передача электрической энергии и подключение потребителей к электрическим сетям. Бизнес Группы является национальной монополией, которая находится под контролем и при поддержке Правительства Российской Федерации. Правительство Российской Федерации влияет на деятельность Группы путем государственного регулирования тарифов. Тарифы Группы устанавливаются органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов и контролируются Федеральной антимонопольной службой.

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» на основании приказа Министерства энергетики Российской Федерации от 23 декабря 2016 года № 1400 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации». Выручка и операционные расходы от указанного вида деятельности раскрыты в Примечаниях 7 и 8.

По состоянию на 1 июля 2008 года ОАО ПАО «ЕЭС России» прекратило свое существование как отдельное юридическое лицо и передало акции Компании во вновь образованное открытое акционерное общество «Холдинг межрегиональных распределительных сетевых компаний».

Для дальнейшего развития и координации работы по управлению электросетевым комплексом Российской Федерации 22 ноября 2012 года Президентом РФ был подписан Указ № 1567 «Об открытом акционерном обществе «Российские сети». Во исполнение Указа, в соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров, состоявшегося 23 марта 2013 года, ОАО «Холдинг МРСК» официально переименовано в Публичное акционерное общество (ранее Открытое акционерное общество) «Российские сети» (далее ПАО «Россети»).

По состоянию на 31 марта 2017 года государству принадлежит 88,89% голосующих обыкновенных акций и 7,01% привилегированных акций ПАО «Россети» (на 31 декабря 2016 года государству принадлежит 88,75% голосующих обыкновенных акций и 7,01% привилегированных акций ПАО «Россети»), которое, в свою очередь, владеет 60,64% акций Компании.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывает влияние национальная экономика и финансовые рынки, которым присущи особенности

развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторные системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами, создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

События на Украине и последующая негативная реакция мирового сообщества оказывали и могут продолжать оказывать негативное влияние на российскую экономику, включая усложнение привлечения международного финансирования, обесценение национальной валюты и высокую инфляцию. Эти и другие события в случае эскалации могут оказать существенное негативное влияние на условия ведения деятельности в Российской Федерации.

Руководство Группы считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

База для определения стоимости

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением финансовых инвестиций, классифицированных в категорию финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, и отраженных по справедливой стоимости; и основных средств, которые были оценены по балансовой стоимости, отраженной в консолидированной финансовой отчетности по МСФО ПАО «Россети», являющейся условно-первоначальной стоимостью на 1 января 2010 года в рамках перехода на МСФО.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль («руб.»), и эта же валюта является функциональной валютой Компании и ее дочерних предприятий, а также валютой, в которой представлена данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до ближайшей тысячи.

Непрерывность деятельности

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

По состоянию на 31 марта 2017 года дефицит оборотного капитала Группы (преимущественно относящийся к торговой и прочей кредиторской задолженности и краткосрочным кредитам и займам) составил 2 512 380 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 7 195 429 тыс. руб.).

Группа контролирует уровень ликвидности на регулярной основе. Руководство следит за сроками предполагаемых потоков денежных средств от операционной и финансовой деятельности и руководит текущей ликвидностью с использованием открытых кредитных линий (см. Примечание 12). В последующие 9 месяцев 2017 года Группа планирует привлечь долгосрочные банковские кредиты на сумму 9 028 109 тыс. руб., которые в полном объеме будут направлены на рефинансирование ранее привлеченных займов и кредитов.

В целях повышения эффективности управления оборотным капиталом Группа сфокусирована на повышении сбора дебиторской задолженности, в том числе сомнительной дебиторской задолженности. Ежеквартально осуществляется разработка и вынесение на рассмотрение Совета директоров Компании планов-графиков мероприятий по снижению просроченной задолженности за оказанные услуги по передаче электрической энергии и урегулированию разногласий, а также результатов их исполнения.

По мнению Руководства, погашение займов и кредитов, а также торговой и прочей кредиторской задолженности будет покрываться денежными потоками от операционной или финансовой деятельности. Таким образом, Руководство полагает, что нет существенной неопределенности в отношении способности Группы продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

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.

При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности профессиональные суждения руководства, сформированные в процессе применения положений учетной политики Группы, а также основные источники оценки неопределенности остались такими же, как и те, которые применялись к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

3. Основные положения учетной политики

Положения учетной политики применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, и являются единообразными для предприятий Группы.

Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд выпущенных новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу и не были досрочно применены Группой при подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Следующие из указанных стандартов могут оказать потенциальное влияние на деятельность Группы:

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 г. или после этой даты). Стандарт обязывает арендаторов признавать активы и обязательства для большинства договоров аренды. Для арендодателей произошли небольшие изменения к текущим правилам, установленным МСФО (IAS) 17 «Аренда». Досрочное применение разрешено в том случае, если новый стандарт по выручке МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» был уже применен, или применен одновременно с МСФО (IFRS) 16.
- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: Классификация и оценка» (вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2018 г. или после этой даты, досрочное применение разрешено). Стандарт вводит новые требования для классификации и оценки финансовых инструментов, учета обесценения и хеджирования.
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2018 г. или после этой даты, досрочное применение разрешено). Новый стандарт вводит основополагающий принцип, при котором выручка должна быть признана в момент передачи товаров или услуг заказчику по цене сделки. Любые скидки от контрактной цены должны быть отнесены к отдельным элементам контрактов с покупателями. Если вознаграждение по какой-либо причине варьируется, то минимальные суммы должны быть признаны, если они не подвержены существенному риску пересмотра. Расходы, понесенные для обеспечения контрактов с покупателями, должны быть капитализированы и амортизированы в течение всего срока получения выгод от контракта.

Группа рассматривает влияние указанных стандартов на свою консолидированную финансовую отчетность и планирует принять их к использованию после вступления в силу.

4. Дочерние предприятия

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность Группы по состоянию на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 года включает Компанию и ее дочерние предприятия:

| Наименование дочернего предприятия | Основная деятельность | Доля владения, % | | |
|---|------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | | 31 марта 2017 года | 31 декабря 2016 года | 1 января 2016 года |
| ОАО «Предприятие сельского хозяйства им. А.А. Гречко» | Сельское хозяйство | – | – | 100 |
| АО «Предприятие сельского хозяйства «Соколовское» | Сельское хозяйство | 100 | 100 | 100 |
| АО «База отдыха «Энергетик» | Оздоровительные услуги | 100 | 100 | 100 |
| АО «Энергосервисная компания Юга» | Ремонт и обслуживание | 100 | 100 | 100 |

5. Определение справедливой стоимости

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

При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности применялись те же методы определения справедливой стоимости, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

6. Операционные сегменты

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

Категория «Прочие» включает операции дочерних предприятий Компании и филиала Кубаньэнерго. Данные операции не соответствуют количественным критериям для выделения их в отчетные сегменты ни за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, ни за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года.

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

Далее представлена информация о результатах каждого из отчетных сегментов. Финансовые результаты деятельности оцениваются на основе показателя прибыли до налогообложения сегмента, отраженной во внутренней управленческой отчетности, которая анализируется Правлением.

Отчеты по сегментам основываются на информации, подготовленной в соответствии с российскими принципами бухгалтерского учета, и которая значительно отличается от консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО. Сверка показателей, предоставляемых на рассмотрение Правлению, с аналогичными показателями данной консолидированной финансовой отчетности включает реклассификации и корректировки, которые необходимы для того, чтобы финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО.

ПАО «МРСК Юга»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
(неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об отчетных сегментах за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года:

| | Передача электроэнергии | | | | Итого |
|--|-------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | Астрахань-энерго | Волгоград-энерго | Калмыэнерго | Ростовэнерго | |
| Выручка отчетного сегмента | | | | | |
| Передача электроэнергии | 1 211 642 | 2 598 803 | 160 062 | 4 368 563 | — |
| Технологическое присоединение к электрическим сетям | 2 172 | 2 945 | 32 | 20 083 | — |
| Продажа электроэнергии и мощности | 4 549 | 6 767 | 4 278 | 17 553 | 19 654 |
| Прочая выручка | — | — | — | 117 | — |
| Выручка от продаж между сегментами | — | — | — | — | — |
| Итого выручка отчетного сегмента | 1 218 363 | 2 608 515 | 382 958 | 4 406 316 | 19 654 |
| (Убыток)/ прибыль отчетного сегмента до налогообложения | (289 211) | 377 931 | (275 082) | 110 996 | (10 913) |

Информация об отчетных сегментах за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года :

| | Передача электроэнергии | | | | Итого |
|---|-------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | Астрахань-энерго | Волгоград-энерго | Калмыэнерго | Ростовэнерго | |
| Выручка отчетного сегмента | | | | | |
| Передача электроэнергии | 1 150 086 | 2 534 037 | 228 729 | 3 976 046 | — |
| Технологическое присоединение к электрическим сетям | 8 244 | 3 661 | 48 | 16 666 | — |
| Прочая выручка | 6 854 | 9 651 | 3 990 | 16 798 | 17 003 |
| Выручка от продаж между сегментами | — | — | — | 28 | — |
| Итого выручка отчетного сегмента | 1 165 184 | 2 547 349 | 232 767 | 4 009 538 | 17 003 |
| Прибыль/(убыток) отчетного сегмента до налогообложения | (258 951) | 888 925 | (265 830) | (3 797) | (10 133) |

ПАО «МРСК Юга»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
(неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об отчетных сегментах по состоянию на 31 марта 2017 года:

| | Передача электроэнергии | | | | Итого |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Астрахань- энерго | Волгоград- энерго | Калмыерго | Ростовэнерго | |
| Активы отчетного сегмента | 6 710 923 | 12 485 747 | 3 287 782 | 20 260 751 | 43 178 192 |
| <i>В том числе основные средства</i> | <i>4 717 292</i> | <i>6 251 041</i> | <i>2 624 868</i> | <i>14 829 302</i> | <i>28 657 750</i> |
| | | | | | Прочие |
| | | | | | 432 989 |
| | | | | | 235 247 |

Информация об отчетных сегментах по состоянию на 31 декабря 2016 года:

| | Передача электроэнергии | | | | Итого |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Астрахань- энерго | Волгоград- энерго | Калмыерго | Ростовэнерго | |
| Активы отчетного сегмента | 7 283 542 | 12 096 112 | 3 164 754 | 19 761 843 | 43 000 694 |
| <i>В том числе основные средства</i> | <i>4 702 913</i> | <i>6 253 951</i> | <i>2 649 724</i> | <i>14 682 452</i> | <i>28 524 992</i> |
| | | | | | Прочие |
| | | | | | 694 443 |
| | | | | | 235 952 |

Сверка, увязывающая данные отчетных сегментов с данными по МСФО

Сверка, увязывающая показатели прибыли/(убытка) до налогообложения отчетных сегментов:

| | За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года | За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года |
|--|---|---|
| (Убыток)/прибыль отчетных сегментов до налогообложения | (86 279) | 350 214 |
| Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности | (211 589) | – |
| Корректировка остаточной стоимости основных средств | 134 967 | 90 510 |
| Признание обязательств по вознаграждениям работникам | (2 478) | (2 818) |
| Дисконтирование финансовых инструментов | 44 | 967 |
| Корректировка расходов будущих периодов | 4 015 | 14 313 |
| Прочие корректировки | (91 521) | (2 857) |
| Прочие нераспределенные суммы | 123 | – |
| Консолидированный/(-ая) (убыток)/прибыль до налогообложения | (252 718) | 450 329 |

Выручка от операций с предприятиями, аффилированными с государством, представлена всеми сегментами Группы и раскрыта в Примечании 17.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, у Группы было два основных покупателя – сбытовые компании в двух регионах Российской Федерации с индивидуальными объемами продаж более 10% общей выручки Группы. Сумма выручки за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, по данным покупателям составила 1 071 510 тыс. руб. (Астраханьэнерго) и 2 486 354 тыс. руб. (Ростовэнерго).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года, у Группы было два основных покупателя – сбытовые компании в двух регионах Российской Федерации с индивидуальными объемами продаж более 10% общей выручки Группы. Сумма выручки за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года, по данным покупателям составила 978 495 тыс. руб. (Астраханьэнерго) и 2 213 281 тыс. руб. (Ростовэнерго).

7. Выручка

| | За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года | За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года |
|---|---|---|
| Передача электроэнергии | 8 339 070 | 7 888 898 |
| Реализация электроэнергии и мощности | 218 586 | – |
| Технологическое присоединение к электрическим сетям | 25 232 | 28 619 |
| Прочая выручка | 53 564 | 54 452 |
| Итого выручка | 8 636 452 | 7 971 969 |
| Государственные субсидии | – | 1 749 |
| Итого | 8 636 452 | 7 973 718 |

ПАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
(неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

8. Доходы и расходы

(а) Операционные расходы

| | За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года | За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года |
|--|---|---|
| Работы и услуги производственного характера, в т.ч. | 2 399 821 | 2 127 668 |
| <i>Услуги по передаче электроэнергии</i> | 2 375 624 | 2 104 705 |
| <i>Услуги по ремонту и техническому обслуживанию</i> | 15 643 | 14 571 |
| <i>Прочие работы и услуги производственного характера</i> | 8 554 | 8 392 |
| Расходы на вознаграждения работникам | 1 781 470 | 1 726 388 |
| Материальные расходы, в т.ч. | 2 692 549 | 2 475 857 |
| <i>Электроэнергия для компенсации технологических потерь</i> | 2 345 115 | 2 233 832 |
| <i>Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд</i> | 108 101 | 98 241 |
| <i>Покупная электроэнергия и мощность для реализации</i> | 88 058 | – |
| <i>Прочие материальные расходы</i> | 151 275 | 143 784 |
| Амортизация | 525 535 | 570 363 |
| Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч. | 196 384 | 156 324 |
| <i>Консультационные, юридические и аудиторские услуги</i> | 44 866 | 2 358 |
| <i>Услуги по управлению</i> | 33 274 | 33 274 |
| <i>Расходы, связанные с содержанием имущества</i> | 30 800 | 41 605 |
| <i>Охрана</i> | 22 532 | 20 767 |
| <i>Услуги связи</i> | 18 767 | 19 251 |
| <i>Транспортные услуги</i> | 9 823 | 3 280 |
| <i>Расходы на программное обеспечение и сопровождение</i> | 7 760 | 6 110 |
| <i>Прочие услуги сторонних организаций</i> | 28 562 | 29 679 |
| Резервы | – | 163 250 |
| Штрафы, пени, неустойки, предъявленные Компании за нарушение условий договоров | 408 357 | 113 623 |
| Налоги и сборы, кроме налога на прибыль | 102 653 | 94 097 |
| Аренда | 22 618 | 50 248 |
| Командировочные расходы | 17 656 | 15 208 |
| Страхование | 14 907 | 15 164 |
| Убыток от выбытия основных средств | 12 | 1 173 |
| Прочие расходы | 674 056 | 198 370 |
| | 8 836 018 | 7 707 733 |

За три месяца, закончившийся 31 марта 2017 года, в составе штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров отражены расходы по договорам с ПАО «ФСК ЕЭС» в сумме 136 331 тыс. руб., ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» - 112 965 тыс. руб., ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» - 111 078 тыс.руб., АО «Энергия» - 24 176 тыс. руб. (за три месяца, закончившийся 31 марта 2016 года 9 887 тыс. руб., 53 824 тыс. руб., 0 руб., 31 111 тыс. руб. соответственно).

В составе прочих расходов отражены убытки прошлых лет в сумме 654 558 тыс. руб., признанные в отчетности за три месяца, закончившийся 31 марта 2017 года (за три месяца, закончившийся 31 марта 2016 года: 192 954 тыс. руб.), в том числе в соответствии с решениями суда и урегулированием разногласий с энергосбытовыми компаниями.

ПАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года

(неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(б) Чистые прочие доходы

| | За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года | За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года |
|--|---|---|
| Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности | 433 829 | 726 816 |
| Пени и штрафы | 108 114 | 65 483 |
| Резервы | 72 828 | – |
| Возмещение по страховым случаям | 9 437 | 14 519 |
| Выявленное бездоговорное потребление электрической энергии | 2 422 | 7 730 |
| Списание торговой и прочей кредиторской задолженности | 345 | 1 439 |
| Безвозмездно полученные активы, включая излишки | 656 | 904 |
| | <u>627 631</u> | <u>816 891</u> |

ПАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

9. Основные средства

Стоимость/условно-первоначальная стоимость

| | Земельные участки и здания | Сети линий электропередачи | Трансформаторные подстанции | Прочие | Незавершенное строительство | Итого |
|--|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|------------|
| Остаток на 31 декабря 2015 года | 3 094 292 | 18 962 044 | 12 193 863 | 6 352 134 | 2 443 868 | 43 046 201 |
| <i>Реклассификация между категориями</i> | — | 58 862 | (58 923) | 61 | — | — |
| Остаток на 1 января 2016 года | 3 094 292 | 19 020 906 | 12 134 940 | 6 352 195 | 2 443 868 | 43 046 201 |
| Поступления | — | — | — | 430 | 196 405 | 196 835 |
| Ввод в эксплуатацию | 8 483 | 32 419 | 22 606 | 576 | (64 084) | — |
| Выбытия | (362) | (648) | (883) | (3 710) | (187) | (5 790) |
| Сальдо на 31 марта 2016 года | 3 102 413 | 19 052 677 | 12 156 663 | 6 349 491 | 2 576 002 | 43 237 246 |
| Остаток на 31 декабря 2016 года | 3 145 751 | 19 851 743 | 12 414 980 | 6 393 063 | 3 327 099 | 45 132 636 |
| <i>Реклассификация между категориями</i> | (114 382) | 2 | 5 408 | 108 972 | — | — |
| Остаток на 1 января 2017 года | 3 031 369 | 19 851 745 | 12 420 388 | 6 502 035 | 3 327 099 | 45 132 636 |
| Поступления | — | — | — | 16 685 | 536 647 | 553 332 |
| Ввод в эксплуатацию | 1 298 | 70 900 | 45 212 | 2 589 | (119 999) | — |
| Выбытия | (2 621) | (4 137) | (1 324) | (7 821) | (4 360) | (20 263) |
| Сальдо на 31 марта 2017 года | 3 030 046 | 19 918 508 | 12 464 276 | 6 513 488 | 3 739 387 | 45 665 705 |

ПАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года

(неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

9. Основные средства (продолжение)

Амортизация и убыток от обесценения

Остаток на 31 декабря 2015 года

Реклассификация между категориями

Остаток на 1 января 2016 года

Начислено за период

Ввод в состав основных средств

Выбытия

Сальдо на 31 марта 2016 года

Остаток на 31 декабря 2016 года

Реклассификация между категориями

Остаток на 1 января 2017 года

Начислено за период

Выбытия

Сальдо на 31 марта 2017 года

Остаточная стоимость

Остаток на 1 января 2016 года

Остаток на 31 марта 2016 года

Остаток на 1 января 2017 года

Остаток на 31 марта 2017 года

| | | | | | | |
|--|-------------|--------------|-------------|-------------|-----------|--------------|
| | (1 298 555) | (10 686 082) | (6 030 406) | (4 088 531) | (12 862) | (22 116 436) |
| | -- | -- | 5 | (5) | -- | -- |
| | (1 298 555) | (10 686 082) | (6 030 401) | (4 088 536) | (12 862) | (22 116 436) |
| | (32 954) | (236 241) | (169 051) | (129 119) | -- | (567 365) |
| | -- | (10) | -- | -- | 10 | -- |
| | 306 | 619 | 502 | 1 280 | -- | 2 707 |
| | (1 331 203) | (10 921 714) | (6 198 950) | (4 216 375) | (12 852) | (22 681 094) |
| | (1 491 355) | (11 869 132) | (6 758 749) | (4 428 054) | (9 563) | (24 556 853) |
| | 25 877 | (2) | (3 328) | (22 547) | -- | -- |
| | (1 465 478) | (11 869 134) | (6 762 077) | (4 450 601) | (9 563) | (24 556 853) |
| | (29 783) | (220 794) | (161 135) | (105 011) | -- | (516 723) |
| | 2 514 | 2 446 | 378 | 7 529 | -- | 12 867 |
| | (1 492 747) | (12 087 482) | (6 922 834) | (4 548 083) | (9 563) | (25 060 709) |
| | 1 795 737 | 8 334 824 | 6 104 539 | 2 263 659 | 2 431 006 | 20 929 765 |
| | 1 771 210 | 8 130 963 | 5 957 713 | 2 133 116 | 2 563 150 | 20 556 152 |
| | 1 565 891 | 7 982 611 | 5 658 311 | 2 051 434 | 3 317 536 | 20 575 783 |
| | 1 537 299 | 7 831 026 | 5 541 442 | 1 965 405 | 3 729 824 | 20 604 996 |

10. Капитал

Уставный капитал

По состоянию на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 года зарегистрированный и выпущенный уставный капитал состоит из 49 811 096 064 обыкновенных акций. Номинальная стоимость акции составляет 0,1 руб.

Дополнительная эмиссия ценных бумаг

6 июня 2016 года годовым Общим собранием акционеров Компании было утверждено решение об увеличении уставного капитала Компании путем выпуска дополнительных 11 615 110 154 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,1 руб. за акцию. Выпуск акций был зарегистрирован банком России 4 августа 2016 года. До 22 декабря 2016 года акционеры могли воспользоваться правом преимущественного приобретения акций Компании. На 31 декабря 2016 года в рамках реализации указанного права акционеры внесли в уставный капитал Компании 143 909 тыс. руб. После окончания срока действия права преимущественного приобретения акций Компании в рамках открытой до 31 марта 2017 года подписки внесено в уставный капитал Компании 992 795 тыс. руб. До момента государственной регистрации изменений уставного капитала Компании взнос признан в качестве резерва под эмиссию акций непосредственно в составе капитала: на 31 марта 2017 года признан резерв под эмиссию акций в сумме 1 136 704 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года – 143 909 тыс. руб.)

Нераспределенная прибыль и дивиденды

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

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

На годовом Общем собрании акционеров Компании, которое состоится 13 июня 2017 года, будет рассмотрен вопрос о выплате дивидендов по итогам 2016 года. При этом Советом директоров, заседание которого состоялось 5 мая 2017 года, годовому Общему собранию акционеров рекомендовано не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Компании по итогам 2016 года.

На годовом Общем собрании акционеров Компании, состоявшемся 6 июня 2016 года, было принято решение о выплате дивидендов в сумме 142 096 тыс. руб. (0,002852693 руб. на одну обыкновенную акцию Компании) за 2015 год. По состоянию на 31 декабря 2016 года дивиденды выплачены в сумме 140 378 тыс. руб., в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2017 года, Компания не выплачивала дивиденды. Дивиденды объявленные в предыдущих периодах были возвращены Регистратору в сумме 3 тыс. руб. На 31 марта 2017 года дивиденды к уплате в размере 1 815 тыс. руб. отражены в Консолидированном отчете о финансовом положении Группы в составе торговой и прочей кредиторской задолженности (на 31 декабря 2016 – 1 812 тыс. руб.)

11. Прибыль на акцию

Показатель прибыли на акцию рассчитывается на основе чистой прибыли за период и количества обыкновенных акций, находящихся в обращении. Компания не имеет потенциальных обыкновенных акций, имеющих разводняющий эффект, соответственно разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли.

| | За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года | За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года |
|--|---|---|
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций за период (тыс. штук) | 49 811 096 | 49 811 096 |
| (Убыток)/прибыль, причитающийся собственникам Компании | (365 550) | 316 500 |
| (Убыток)/прибыль на акцию (руб.) – базовый и разводненный | <u>(0,007)</u> | <u>0,006</u> |

ПАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года

(неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12. Кредиты и займы

В данном примечании содержится информация о договорных условиях привлечения Группой кредитов и займов.

| | 31 марта 2017 года | 31 декабря 2016 года |
|---|--------------------|----------------------|
| Долгосрочные кредиты и займы | | |
| Необеспеченные банковские кредиты | 18 382 022 | 17 882 022 |
| Выпущенные необеспеченные облигации | 5 000 000 | 5 000 000 |
| | <u>23 382 022</u> | <u>22 882 022</u> |
| <i>За вычетом текущей части долгосрочных кредитов и займов</i> | <i>(2 300 000)</i> | <i>(5 650 000)</i> |
| | <u>21 082 022</u> | <u>17 232 022</u> |
| Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов | | |
| Необеспеченные банковские кредиты | 1 528 109 | 1 528 109 |
| Проценты по банковским кредитам | 5 969 | 10 312 |
| Проценты по выпущенным облигациям | 33 290 | 35 140 |
| <i>Текущая часть долгосрочных кредитов и займов</i> | <i>2 300 000</i> | <i>5 650 000</i> |
| | <u>3 867 368</u> | <u>7 223 561</u> |

ПАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Условия и график погашения кредитов и займов:

Долгосрочные кредиты и займы

| Наименование кредитора | Эффективная процентная ставка | | Год погашения | 31 марта 2017 года | | 31 декабря 2016 года | |
|--|-------------------------------|----------------------|---------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 31 марта 2017 года | 31 декабря 2016 года | | Номинальная стоимость | Балансовая стоимость | Номинальная стоимость | Балансовая стоимость |
| <i>Необеспеченные банковские кредиты</i> | | | | | | | |
| ПАО «Сбербанк»* | 10.59 - 12.45% | 11.25 - 12.45% | 2018-2019 | 6 585 000 | 6 585 000 | 6 585 000 | 6 585 000 |
| АО Газпромбанк* | 10.80% | 10.80% | 2019 | 1 500 000 | 1 500 000 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| АО Газпромбанк* | Ключевая ставка ЦБ РФ +1% | 11.00% | 2019 | 1 842 322 | 1 842 322 | 1 342 322 | 1 342 322 |
| ПАО «Сбербанк»* | | 12.50% | 2018 | 2 804 700 | 2 804 700 | 2 804 700 | 2 804 700 |
| АО «АБ «Россия» | 11% | - | 2020 | 1 350 000 | 1 350 000 | - | - |
| АО Банк «ВБРР» | 10.99% | - | 2020 | 2 000 000 | 2 000 000 | - | - |
| | | | | 16 082 022 | 16 082 022 | 12 232 022 | 12 232 022 |
| <i>Облигационные займы</i> | | | | | | | |
| Облигационный займ** | 13.50% | 13.50% | 2020 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| | | | | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| | | | | 21 082 022 | 21 082 022 | 17 232 022 | 17 232 022 |

ПАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года

(неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов

| Наименование кредитора | Эффективная процентная ставка | | Год погашения | 31 марта 2017 года | | 31 декабря 2016 года | |
|---|-------------------------------|----------------------|---------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 31 марта 2017 года | 31 декабря 2016 года | | Номинальная стоимость | Балансовая стоимость | Номинальная стоимость | Балансовая стоимость |
| <i>Необеспеченные банковские кредиты</i> | | | | | | | |
| ПАО «Сбербанк»* | 11,81% | 11,81% | 2017 | 1 528 109 | 1 528 109 | 1 528 109 | 1 528 109 |
| | | | | 1 528 109 | 1 528 109 | 1 528 109 | 1 528 109 |
| <i>Проценты по облигационному займу**</i> | | | | 33 290 | 33 290 | 35 140 | 35 140 |
| <i>Проценты по необеспеченным банковским кредитам</i> | | | | 5 969 | 5 969 | 10 312 | 10 312 |
| | | | | 39 259 | 39 259 | 45 452 | 45 452 |
| <i>Текущая часть долгосрочных кредитов и займов</i> | | | | | | | |
| ПАО «Сбербанк»* | 9,39-11,85% | 9,39-11,85% | 2017 | 2 300 000 | 2 300 000 | 5 650 000 | 5 650 000 |
| | | | | 2 300 000 | 2 300 000 | 5 650 000 | 5 650 000 |
| | | | | 3 867 368 | 3 867 368 | 7 223 561 | 7 223 561 |

* – Кредиты, полученные от банков, аффилированных с государством

** – Облигационный займ, выкупленный материнской компанией

Все кредиты и займы Группы номинированы в российских рублях.

Компания имеет определенные ограничительные обязательства, связанные с банковскими кредитами. По состоянию на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 года Компанией были соблюдены все ограничительные обязательства.

По состоянию на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 года не было банковских кредитов, обеспеченных залогом основных средств.

13. Резервы

| | За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года | За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года |
|---------------------------------|---|---|
| Остаток на начало периода | 1 020 375 | 1 935 907 |
| Резервы, начисленные за период | – | 243 453 |
| Изменение в оценках за период | (72 828) | (80 203) |
| Использование резерва за период | (366 311) | (44 390) |
| Остаток на конец периода | <u>581 236</u> | <u>2 054 767</u> |

Резервы относятся к судебным разбирательствам по искам против Группы и неурегулированным разногласиям со сбытовыми компаниями по покупке электроэнергии для компенсации технологических потерь. Группа признает резерв по судебным разбирательствам и неурегулированным разногласиям в том случае, когда она считает вероятным отток экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий.

14. Управление финансовыми рисками

В течение периода Компания подверглась тем же финансовым рискам, которые существовали в году, закончившемся 31 декабря 2016 года, и применяла тот же подход к управлению финансовыми рисками, что в году, закончившемся 31 декабря 2016 года.

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость прочих финансовых активов и финансовых обязательств на 31 марта 2017 года и на 31 декабря 2016 года приближена к их балансовой стоимости.

15. Обязательства капитального характера

По состоянию на 31 марта 2017 года сумма будущих обязательств по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 2 866 959 тыс. руб., без учета НДС (31 декабря 2016 года: 3 258 096 тыс. руб.).

16. Условные обязательства

Страхование

Компания имеет полную страховую защиту в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенным объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Компании.

Судебные разбирательства

Группа выступала одной из сторон по ряду судебных разбирательств, инициированных в процессе ее хозяйственной деятельности. По мнению руководства Компании, у Группы отсутствуют судебные разбирательства, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на результаты операционной деятельности, финансовое положение, либо денежные потоки Группы, и которые не отражены в консолидированной финансовой отчетности Группы или не раскрыты в примечаниях к ней.

Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

ПАО «МРСК Юга»

**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года**

(неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность.

Обязательства по природоохранной деятельности

Компания и ее предшественники осуществляли деятельность в области передачи электроэнергии на территории Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии реформирования, и соответствующие меры государственных органов постоянно пересматриваются. Компания регулярно оценивает свои обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений требований существующего законодательства и регулирования гражданских споров, оцениваются по мере вступления в действие изменений законодательства. С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативно-правовых актов РФ, руководство Группы полагает, что существенных обязательств, связанных с охраной окружающей среды, Группа не имеет.

Гарантии

По состоянию на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 года гарантии у Группы отсутствуют.

17. Операции со связанными сторонами

Отношения контроля

По состоянию на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Правительства Российской Федерации, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

Операции Группы со связанными сторонами представлены ниже:

Выручка и прочие доходы

| | Сумма сделки за три месяца, закончившихся 31 марта | | Балансовая стоимость | |
|---|---|----------------|-----------------------|-------------------------|
| | 2017 года | 2016 года | 31 марта 2017 года | 31 декабря 2016 года |
| Материнская компания | | | | |
| Аренда | 410 | 410 | 161 | – |
| Прочая выручка и доходы | 9 926 | – | 96 777 | 346 251 |
| Предприятия под общим контролем материнской компании | | | | |
| Выручка от передачи электроэнергии | 106 379 | 114 440 | 83 330 | 86 979 |
| Аренда | 2 137 | 6 314 | 22 983 | 36 462 |
| Выручка от прочих услуг | 1 942 | 87 | 39 450 | 59 657 |
| | 120 794 | 121 251 | 242 701 | 529 349 |

ПАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной отчетности

за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года

(неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы

| | Сумма сделки за три месяца, закончившихся 31 марта | | Балансовая стоимость | |
|---|---|------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 2017 года | 2016 года | 31 марта 2017 года | 31 декабря 2016 года |
| Материнская компания | | | | |
| Услуги по управлению | 33 274 | 33 274 | 15 706 | 7 853 |
| Технический надзор | 7 135 | 7 134 | 3 206 | 1 522 |
| Облигационный займ и проценты | 161 026 | 162 268 | 5 033 290 | 5 035 140 |
| Прочие услуги | 1 237 | – | – | – |
| Предприятия под общим контролем материнской компании | | | | |
| Передача электроэнергии | 1 777 846 | 1 601 309 | 7 108 709 | 6 235 184 |
| Покупная электроэнергия на компенсацию потерь | 70 713 | 65 191 | – | – |
| Аренда | 1 369 | 1 668 | 277 | 277 |
| Прочие | 27 838 | 22 114 | 978 069 | 902 907 |
| | 2 080 438 | 1 892 958 | 13 139 257 | 12 182 883 |

По состоянию на 31 марта 2017 года сальдо авансов выданных связанным сторонам составило 19 678 тыс. руб. и авансов полученных от связанных сторон 17 580 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 20 501 тыс.руб. и 29 293 тыс. руб., соответственно).

В 2016 году компания приняла решение о выплате дивидендов за 2015 год, сумма дивидендов приходящихся на долю материнской компании составила 73 402 тыс. руб.. По состоянию на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

Операции с ключевым управленческим персоналом

Компания определяет членов Советов Директоров, Правлений и высших менеджеров Компании как ключевой управленческий персонал.

| | За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года | За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года |
|-------------------|---|---|
| Зарплаты и премии | 19 907 | 16 107 |

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

На 31 марта 2017 года и на 31 декабря 2016 года у Группы отсутствуют обязательства по планам с установленными выплатами в отношении ключевого управленческого персонала.

Операции с компаниями, аффилированными с государством

Группа применяет исключение в отношении раскрытия информации об операциях с компаниями, которые являются связанными сторонами согласно МСФО (IAS) 24 «Связанные стороны».

В своей операционной деятельности Группа вступает в сделки с компаниями, аффилированными с государством. Данные операции осуществляются, где это применимо, по регулируемым тарифам.

Доля выручки, полученной по операциям с компаниями, аффилированными с государством, за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, составила 14,9% (три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года: 14,0%) от общей суммы выручки Группы, включая 14,7% (три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года: 13,9%), полученных в результате операций по передаче электроэнергии.

Затраты, понесенные в ходе операций по передаче электроэнергии с компаниями, аффилированными с государством, за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, составили 6% (три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года: 6%) от общей суммы затрат по передаче электроэнергии.

Информация по кредитам и займам, полученным от компаний, аффилированных с государством, раскрыта в Примечании 12.

18. События после отчетной даты

7 апреля 2017 года внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «МРСК Юга» было утверждено решение об увеличении уставного капитала Компании путем размещения дополнительных 13 015 185 446 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,1 руб. за акцию на общую сумму 1 301 519 тыс. руб. Выпуск акций был зарегистрирован банком России 01 июня 2017 года. До 20 июля 2017 года включительно акционеры могут воспользоваться правом преимущественного приобретения акций Компании.

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 консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года.