

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая
отчетность

Публичного акционерного общества «Межрегиональная
Распределительная Сетевая Компания Юга» и его дочерних
обществ, подготовленная в соответствии с МСФО (IAS) 34
«Промежуточная финансовая отчетность», за три и девять
месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года и по состоянию на
эту дату
(неаудированная)

Содержание	Стр.
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный).....	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (неаудированный)	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	6
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированные)	7
1. Общие сведения	7
2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	8
3. Основные положения учетной политики	9
4. Оценка справедливой стоимости	12
5. Дочерние общества.....	12
6. Информация по сегментам	13
7. Выручка	17
8. Операционные расходы.....	18
9. Чистые прочие доходы.....	19
10. Финансовые доходы и расходы.....	19
11. Основные средства	20
12. Нематериальные активы	22
13. Финансовые вложения	22
14. Торговая и прочая дебиторская задолженность	23
15. Денежные средства и эквиваленты денежных средств.....	23
16. Уставный капитал	24
17. Прибыль на акцию	26
18. Кредиты и займы.....	26
19. Торговая и прочая кредиторская задолженность	27
20. Управление финансовыми рисками и капиталом	28
21. Обязательства капитального характера.....	28
22. Условные обязательства.....	28
23. Операции со связанными сторонами	29
24. События после отчетной даты.....	32

Группа компаний «МРСК Юга»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
(неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Выручка	7	9 040 058	9 006 641	26 875 848	25 646 900
Операционные расходы	8	(8 176 598)	(7 107 728)	(24 921 759)	(22 980 106)
Чистые прочие доходы	9	272 732	311 413	1 273 966	1 040 140
Результаты операционной деятельности		1 136 192	2 210 326	3 228 055	3 706 934
Финансовые доходы	10	34 553	23 959	79 456	52 193
Финансовые расходы	10	(616 514)	(593 137)	(1 903 090)	(1 992 289)
Итого финансовые расходы		(581 961)	(569 178)	(1 823 634)	(1 940 096)
Прибыль до налогообложения		554 231	1 641 148	1 404 421	1 766 838
Расход по налогу на прибыль		(188 390)	(62 893)	(478 495)	(306 139)
Прибыль за период		365 841	1 578 255	925 926	1 460 699
Прочий совокупный доход					
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>					
Изменения в справедливой стоимости долевых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(351)	-	(532)	-
Соответствующий налог на прибыль		70	-	106	-
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		13 229	(1 927)	16 482	(3 853)
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		12 948	(1 927)	16 056	(3 853)
<i>Статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>					
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		-	459	-	(89)
Соответствующий налог на прибыль		-	(92)	-	17
Итого статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		-	367	-	(72)
Прочий совокупный доход/(расход) за период, за вычетом налога на прибыль		12 948	(1 560)	16 056	(3 925)
Общий совокупный доход за период		378 789	1 576 695	941 982	1 456 774
Прибыль, причитающаяся:					
Собственникам Компании		365 841	1 578 255	925 926	1 460 699
Общий совокупный доход, причитающийся:					
Собственникам Компании		378 789	1 576 695	941 982	1 456 774
Прибыль на акцию					
Базовая и разведенная прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	17	0,005	0,023	0,013	0,024

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена руководством 21 ноября 2018 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор

Б.Б. Эбзеев

Главный бухгалтер

Г.Г. Савин

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Группа компаний «МРСК Юга»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2018 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	20 708 391	21 203 755
Нематериальные активы	12	134 959	142 125
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	12 989	8 280
Финансовые вложения	13	3 626	4 158
Отложенные налоговые активы		476 102	602 871
Итого внеоборотные активы		21 336 067	21 961 189
Оборотные активы			
Запасы		838 899	750 976
Предоплата по налогу на прибыль		314 798	460 954
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	12 873 437	13 424 346
Денежные средства и их эквиваленты	15	1 266 213	874 632
Итого оборотные активы		15 293 347	15 510 908
Итого активы		36 629 414	37 472 097
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	16	6 903 906	6 117 814
Резерв под эмиссию акций	16	-	786 092
Прочие резервы		(198 524)	(212 819)
Нераспределенный убыток		(6 717 910)	(7 268 338)
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		(12 528)	(577 251)
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	18	24 932 022	21 588 750
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	3 957 610	3 900 595
Обязательства по вознаграждениям работникам		105 758	117 306
Итого долгосрочные обязательства		28 995 390	25 606 651
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	18	121 512	2 798 563
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	6 626 445	8 235 685
Резервы		898 595	1 407 937
Задолженность по текущему налогу на прибыль		-	512
Итого краткосрочные обязательства		7 646 552	12 442 697
Итого обязательства		36 641 942	38 049 348
Итого капитал и обязательства		36 629 414	37 472 097

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Группа компаний «МРСК Юга»
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, причитающийся собственникам Компании				
	Уставный капитал	Резерв под эмиссию акций	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль/(убыток)	Итого капитал
Остаток на 31 декабря 2017 года	6 117 814	786 092	(212 819)	(7 268 338)	(577 251)
Влияние изменений учетной политики (Примечание 3)	-	-	(1 761)	1 761	-
Остаток на 1 января 2018 года	6 117 814	786 092	(214 580)	(7 266 577)	(577 251)
Прибыль за отчетный период	-	-	-	925 926	925 926
Прочий совокупный доход	-	-	15 950	-	15 950
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	106	-	106
Общая совокупная прибыль за период	-	-	16 056	925 926	941 982
Операции с собственниками Компании					
Взносы и выплаты	-	-	-	(377 259)	(377 259)
Дивиденды (Примечание 16)	-	-	-	-	-
Увеличение капитала (Примечание 16)	786 092	(786 092)	-	(377 259)	(377 259)
Итого взносов и выплат	786 092	(786 092)	-	(6 717 910)	(12 528)
Остаток на 30 сентября 2018 года	6 903 906	-	(198 524)	(6 717 910)	(12 528)
Остаток на 1 января 2017 года	4 981 110	143 909	(207 443)	(8 022 855)	(3 105 279)
Прибыль за отчетный период	-	-	-	1 460 699	1 460 699
Прочий совокупный расход	-	-	(3 942)	-	(3 942)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного расхода	-	-	17	-	17
Общая совокупная прибыль/(убыток) за период	-	-	(3 925)	1 460 699	1 456 774
Операции с собственниками Компании					
Взносы и выплаты	-	-	-	-	-
Выпуск акций (Примечание 16)	-	1 778 887	-	-	1 778 887
Увеличение капитала (Примечание 16)	1 136 704	(1 136 704)	-	-	-
Итого взносов и выплат	1 136 704	642 183	-	-	1 778 887
Остаток на 30 сентября 2017 года	6 117 814	786 092	(211 368)	(6 562 156)	130 382

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

Группа компаний «МРСК Юга»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль за период		925 926	1 460 699
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	8	1 699 324	1 579 754
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	8	890 253	(136 683)
Резервы		211 688	(63 685)
Финансовые расходы	10	1 903 090	1 992 289
Финансовые доходы	10	(79 456)	(52 193)
Убыток от выбытия основных средств	9	14 960	(2 718)
Прочие неденежные операции		1 636	(1 427)
Расход по налогу на прибыль		478 495	306 139
Итого влияние корректировок		6 045 916	5 082 175
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(11 548)	(1 464)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		6 034 368	5 080 711
<i>Изменения в оборотном капитале:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(347 737)	904 564
Изменение запасов		(87 931)	(54 052)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(1 548 795)	(3 543 560)
Изменение резервов		(721 030)	(671 461)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		3 328 875	1 716 202
Налог на прибыль уплаченный		(206 100)	185 297
Проценты уплаченные		(1 866 956)	(2 012 783)
Чистые денежные средства, полученные/(использованные) от/(в) операционной деятельности		1 255 819	(111 284)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(1 084 369)	(1 983 183)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		1 027	22 017
Дивиденды полученные		145	148
Проценты полученные		34 413	48 665
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(1 048 784)	(1 912 353)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступление кредитов и займов	18	27 483 350	19 256 982
Погашение кредитов и займов	18	(26 925 078)	(18 683 863)
Поступление от эмиссии акций	16	-	1 778 887
Дивиденды выплаченные		(373 726)	(46)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		184 546	2 351 960
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		391 581	328 323
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	15	874 632	702 084
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	15	1 266 213	1 030 407

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

1. Общие сведения

Группа и ее деятельность

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

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. Выручка и операционные расходы от указанного вида деятельности раскрыты в Примечаниях 7 и 8.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Продолжающееся ухудшение политической ситуации, вызванное ростом напряженности между Российской Федерацией и США, Европейским союзом и связанные с этим события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Направление экономического развития Российской Федерации во многом зависит от эффективности мер, принимаемых Правительством в сфере экономики, финансов и монетарной политики, а также совершенствования системы налогообложения, законодательно-правовой базы и развития политических процессов.

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

Отношения с государством

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

По состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года доля Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании - ПАО «Россети» составила 88,04%, в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01%. ПАО «Россети», в свою очередь, по состоянию на 30 сентября 2018 года владеет 65,12% акций Компании (по состоянию на 31.12.2017 – 60,64%, без учета размещенных на эту дату обыкновенных акций).

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

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 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 2017 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 2017 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

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

Непрерывность деятельности

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

По состоянию на 30 сентября 2018 года профицит оборотного капитала Группы составил 7 646 795 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2017 года: 3 068 211 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 18).

В целях повышения эффективности управления оборотным капиталом Группа сфокусирована на снижении 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. В рамках реализации долгосрочной программы развития и снижения уровня дебиторской задолженности за оказанные услуги по передаче электрической энергии Компанией разрабатывается и ежегодно утверждается на Совете директоров график погашения просроченной задолженности за оказанные услуги по передаче электроэнергии. Исполнение графика погашения рассматривается на Совете директоров Компании ежеквартально.

По мнению Руководства, погашение 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.

3. Основные положения учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Группой, соответствуют описанным в аудированной консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, за исключением влияния применения новых стандартов, как описано ниже.

Нижеследующие новые стандарты начали применяться Группой с 1 января 2018 года:

(а) МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

Группа признает выручку, когда (или по мере того, как) выполняется обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (т.е. актива) покупателю. Выручка оценивается по цене сделки или ее части равной сумме возмещения, право на которое Группа ожидает получить в обмен на передачу обещанных активов покупателю, исключая суммы, полученные от третьих сторон (например, за вычетом возмещаемых налогов).

Услуги по передаче и продаже электроэнергии

Выручка от передачи и продажи электроэнергии признается в течение периода (расчетный месяц) и оценивается методом результатов (стоимость переданных объемов электрической энергии). Тарифы на услуги по передаче электроэнергии (в отношении всех субъектов Российской Федерации) и тарифы продажи электроэнергии на розничном рынке в отношении населения и приравненным к нему категориям потребителей утверждаются органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов (далее – региональные регулирующие органы) в рамках предельных минимальных и (или) максимальных уровней, утверждаемых Федеральной антимонопольной службой. Электрическая энергия (мощность), за исключением продажи электрической энергии (мощности) населению и приравненным к нему категориям потребителей, продается гарантирующими поставщиками по нерегулируемым ценам в рамках предельных уровней нерегулируемых цен, определяемых и применяемых в соответствии с Основными положениями функционирования розничных рынков электрической энергии (утверждены постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 №442).

Услуги по технологическому присоединению к электросетям

Признание выручки от предоставления данного вида услуг производится в момент начала подачи электроэнергии и присоединения потребителя к электросети на основании акта об осуществлении технологического присоединения.

Плата за технологическое присоединение по индивидуальному проекту, стандартизированные тарифные ставки, ставки платы за единицу максимальной мощности и формулы платы за технологическое присоединение утверждаются региональными регулирующими органами и не зависят от выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии.

Плата за технологическое присоединение к единой национальной (общероссийской) электрической сети утверждается Федеральной антимонопольной службой.

Группа применила суждение о том, что технологическое присоединение является отдельным обязательством к исполнению, которое признается когда оказываются соответствующие услуги. Договор о технологическом присоединении не содержит никаких дальнейших обязательств после оказания услуги присоединения. Согласно сложившейся практике и законам, регулирующим рынок электроэнергии, технологическое присоединение и передача электроэнергии являются предметом отдельных переговоров с разными потребителями как разные услуги с разными коммерческими целями без связи в ценообразовании, намерениях, признании или типах услуг.

Прочие услуги

Выручка от предоставления услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию, а также выручка от прочих продаж признается на момент получения покупателем контроля над активом.

Согласно переходным положениям МСФО (IFRS) 15, Группа выбрала возможность применить стандарт ретроспективно с признанием суммарного влияния первоначального применения в составе вступительной величины нераспределенной прибыли по состоянию на 1 января 2018 г. Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы, соответственно остаток нераспределенной прибыли на 1 января 2018 года не корректировался.

(б) МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

Стандарт вводит новые требования для классификации и оценки финансовых инструментов, учета обесценения и хеджирования. Так как Группа не применяет учет хеджирования, основные изменения стандарта, применимые к Группе, оказали влияние на ее учетную политику по классификации финансовых инструментов и обесценению финансовых активов.

Согласно МСФО (IFRS) 9, финансовые активы должны быть классифицированы по следующим категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки и оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Классификация зависит от бизнес – модели по управлению финансовыми активами и предусмотренными договорами характеристик денежных потоков.

Финансовые активы классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости, если выполняются следующие условия: актив удерживается в рамках бизнес – модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

В отношении учета обесценения МСФО (IFRS) 9, заменяет модель «понесенного убытка», применявшуюся в МСФО (IAS) 39, «Финансовые инструменты: признание и оценка» на новую модель «ожидаемого кредитного убытка» (далее – «ОКУ»), призванную обеспечить своевременность признания ожидаемых кредитных убытков. Резерв под ожидаемые кредитные убытки создается для финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости.

Согласно МСФО (IFRS) 9, резервы под обесценение оцениваются либо на основании 12-месячных ОКУ, которые являются результатом возможных невыполнений обязательств в течение 12 месяцев после отчетной даты, либо ОКУ за весь срок жизни, которые являются результатом всех возможных случаев невыполнения обязательств в течение ожидаемого срока финансового инструмента. Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности оценивается Группой с применением упрощенного подхода в сумме, равной ОКУ за весь срок. Резервы под обесценение других финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются на основании 12-месячных ОКУ, если не было значительного увеличения кредитного риска с момента признания. В противном случае резерв рассчитывается на основании ОКУ за весь срок жизни.

Согласно переходным положениям МСФО (IFRS) 9, Группа применила новые правила ретроспективно, за исключением инструментов, признание которых уже было прекращено по состоянию на дату первоначального применения, т.е. на 1 января 2018 года г. Группа также воспользовалась освобождением, предоставленным МСФО (IFRS) 9, позволяющим не пересчитывать предыдущие представленные периоды вследствие применения новых правил по классификации и оценке, а признавать разницы в составе вступительной величины нераспределенной прибыли по состоянию на 1 января 2018 года. Первоначальное применение данного стандарта не привело к каким-либо существенным изменениям в оценке финансовых инструментов.

На 1 января 2018 года (дату первоначального применения МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» Группа оценила бизнес-модели, применяемые ею для управления финансовыми активами и классифицировала удерживаемые финансовые инструменты по соответствующим категориям МСФО (IFRS) 9. Основные эффекты проведенной классификации были следующие:

	Остаток на 1 января 2018 года согласно МСФО (IAS) 39	Реклассификация финансовых активов на 1 января 2018 года	Остаток на 1 января 2018 года согласно МСФО (IFRS) 9
		Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	4 158	(4 158)	-
Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	4 158	4 158
	<u>4 158</u>	<u>-</u>	<u>4 158</u>

Указанные изменения не оказали влияние на балансовую стоимость финансовых активов. Изменения в классификации произведены по финансовым вложениям в акции.

Влияние изменений на капитал с учетом отложенных налогов Группы было следующим:

	Эффект на резерв по имеющимся в наличии для продажи	Эффект на резерв по оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Эффект на нераспределенную прибыль
Остаток на 1 января 2018 года по МСФО (IAS) 39	(1 371)	-	(390)
Реклассификация инвестиций из категории имеющиеся в наличии для продажи в категорию по оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1 371	(1 761)	390
Остаток на 1 января 2018 года по МСФО (IFRS) 9	<u>-</u>	<u>(1 761)</u>	<u>-</u>

Следующие поправки к стандартам и разъяснения, вступившие в силу с 1 января 2018 года, не оказали влияния на данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность:

- Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций (Поправки к МСФО (IFRS) 2);
- Переводы инвестиционной недвижимости из категории в категорию (Поправки к МСФО (IAS) 40);
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014–2016 годы;
- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 Операции в иностранной валюте и предварительная оплата.

Нижеследующие новые стандарты и интерпретации были выпущены и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты, и при этом не были досрочно применены Группой:

МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 «Аренда» был выпущен в январе 2016 года и заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды». МСФО (IFRS) 16 устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы отражали все договоры аренды с использованием единой модели учета в балансе, аналогично порядку учета, предусмотренному в МСФО (IAS) 17 для финансовой аренды. Стандарт предусматривает два освобождения от признания для арендаторов – в отношении аренды активов с низкой стоимостью (например, персональных компьютеров) и краткосрочной аренды (т.е. аренды со сроком не более 12 месяцев). Группа намерена применить оба освобождения. На дату начала аренды арендатор будет признавать обязательство в отношении арендных платежей (т.е. обязательство по аренде), а также актив, представляющий право пользования базовым активом в течение срока аренды (т.е. актив в форме права пользования). Группа будет

обязана признавать процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. МСФО (IFRS) 16 вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты. Группа вправе применять данный стандарт с использованием ретроспективного подхода либо модифицированного ретроспективного подхода. Переходные положения стандарта предусматривают определенные освобождения. Группа рассматривает влияние этого стандарта на свою консолидированную финансовую отчетность.

Следующие стандарты, поправки к стандартам и разъяснения, как ожидается, не окажут значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы:

- Продажа или взнос активов в сделке между инвестором и его ассоциированным или совместным предприятием (Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28);
- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль;
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования».

4. Оценка справедливой стоимости

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

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

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

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

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

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

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

5. Дочерние общества

Консолидированная финансовая отчетность Группы по состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года включает Компанию и ее дочерние общества:

Наименование дочернего общества	Страна регистрации	Основная деятельность	Доля владения, %	
			30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
АО «Предприятие сельского хозяйства «Соколовское»	Российская федерация	Сельское хозяйство	100	100
АО «База отдыха «Энергетик»	Российская федерация	Оздоровительные услуги	100	100
АО «Энергосервисная компания Юга»	Российская федерация	Ремонт и обслуживание	100	100

6. Информация по сегментам

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, технологическому присоединению к электрическим сетям и перепродаже электроэнергии, но управление ими осуществляется отдельно. 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 обществ Компании и филиала Кубаньэнерго. Данные операции не соответствуют количественным критериям для выделения их в отчетные сегменты ни за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, ни за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 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, и на регулярной основе анализируется и оцениваются Правлением. Правление считает, что данный показатель наиболее актуален при оценке результатов сегментов по отношению к прочим сегментам и прочим компаниям, которые осуществляют деятельность в данных отраслях.

Показатели сегментов основаны на управленческой информации, подготовленной на основании данных отчетности РСБУ, и могут отличаться от аналогичных представленных в финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО. Сверка показателей в оценке, представляемой Правлению, и аналогичных показателей в данной консолидированной финансовой отчетности включает те реклассификации и поправки, которые необходимы для представления отчетности в соответствии с МСФО.

Группа компаний «МРСК Юга»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(а) Информация об отчетных сегментах:

Информация об отчетных сегментах за три месяца, закончившихся 30 сентября 2018 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмыэнерго	Ростовэнерго	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 368 698	2 654 456	443 379	4 498 126	74 454	9 039 113
Выручка от продаж между сегментами	-	-	-	117	-	117
Выручка сегментов	1 368 698	2 654 456	443 379	4 498 243	74 454	9 039 230
В т.ч.						
Передача электроэнергии	1 336 954	2 639 390	227 816	4 427 317	-	8 631 477
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	27 152	3 371	314	20 660	-	51 497
Перепродажа электроэнергии	-	-	209 174	-	-	209 174
Прочая выручка	4 592	11 695	6 075	50 266	74 454	147 082
Прибыль (убыток) сегмента до налогообложения	184 916	263 692	(225 583)	106 115	12 907	342 047

Информация об отчетных сегментах за три месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмыэнерго	Ростовэнерго	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 435 603	2 813 542	404 955	4 281 159	70 305	9 005 564
Выручка от продаж между сегментами	-	-	-	117	-	117
Выручка сегментов	1 435 603	2 813 542	404 955	4 281 276	70 305	9 005 681
В т.ч.						
Передача электроэнергии	1 387 226	2 782 421	174 206	4 216 356	-	8 560 209
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	43 522	13 306	183	26 578	-	83 589
Перепродажа электроэнергии	-	-	226 098	-	-	226 098
Прочая выручка	4 855	17 815	4 468	38 342	70 305	135 785
Прибыль (убыток) сегмента до налогообложения	152 536	817 700	(231 167)	759 364	12 914	1 511 347

Группа компаний «МРСК Юга»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об отчетных сегментах за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмыэнерго	Ростовэнерго	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	3 929 101	7 890 579	1 331 463	13 593 861	127 970	26 872 974
Выручка от продаж между сегментами	-	-	-	350	-	350
Выручка сегментов	3 929 101	7 890 579	1 331 463	13 594 211	127 970	26 873 324
В т.ч.						
Передача электроэнергии	3 859 634	7 847 019	673 123	13 377 656	-	25 757 432
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	53 353	14 868	1 266	128 982	-	198 469
Перепродажа электроэнергии	-	-	641 018	-	-	641 018
Прочая выручка	16 114	28 692	16 056	87 573	127 970	276 405
Прибыль (убыток) сегмента до налогообложения	393 255	593 044	(845 589)	1 456 201	(30 750)	1 566 161

Информация об отчетных сегментах за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмыэнерго	Ростовэнерго	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	3 782 504	7 784 958	1 100 978	12 852 393	123 465	25 644 298
Выручка от продаж между сегментами	-	-	-	350	-	350
Выручка сегментов	3 782 504	7 784 958	1 100 978	12 852 743	123 465	25 644 648
В т.ч.						
Передача электроэнергии	3 683 895	7 731 563	477 656	12 353 406	-	24 246 520
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	78 021	19 528	339	205 131	-	303 019
Перепродажа электроэнергии	-	-	609 615	-	-	609 615
Прочая выручка	20 588	33 867	13 368	294 206	123 465	485 494
Прибыль (убыток) сегмента до налогообложения	(348 380)	1 990 048	(1 013 464)	908 187	(2 904)	1 533 487

Группа компаний «МРСК Юга»

**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

30 сентября 2018 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калининэнерго	Ростовэнерго	Прочие	Итого
Активы сегментов	7 449 654	14 157 096	3 071 823	17 820 918	545 979	43 045 470
В т. ч. основные средства и незавершенное строительство	4 701 139	5 880 190	2 398 140	14 810 921	227 662	28 018 052

31 декабря 2017 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калининэнерго	Ростовэнерго	Прочие	Итого
Активы сегментов	6 902 146	13 898 389	3 223 873	19 290 916	778 509	44 093 833
В т. ч. основные средства и незавершенное строительство	4 751 105	6 084 150	2 536 801	15 293 487	232 673	28 898 216

(б) Сверка показателей отчетных сегментов по прибыли до налогообложения:

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Прибыль сегментов до налогообложения	342 047	1 511 347	1 566 161	1 533 487
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки и по обесценению авансов выданных	13 257	(73 109)	(661 173)	(298 743)
Корректировка стоимости основных средств	123 221	128 596	385 915	398 382
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(1 258)	(2 283)	(4 934)	(5 121)
Дисконтирование дебиторской и кредиторской задолженности	17 513	6 149	44 637	6 343
Корректировка расходов будущих периодов	12 063	7 107	36 821	27 927
Прочие корректировки	47 453	63 194	36 937	104 159
Нераспределенные показатели	(65)	147	57	404
Консолидированная прибыль до налогообложения за период в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	554 231	1 641 148	1 404 421	1 766 838

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

За три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, у Группы было три основных покупателя - сбытовые компании в трех регионах Российской Федерации на каждого из которых приходилось более 10% совокупной выручки Группы. Выручка, полученная от указанных контрагентов, отражена в отчетности операционных сегментов Ростовэнерго, Астраханьэнерго, Волгоградэнерго.

Общая сумма выручки, полученная от ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» за три и девять месяцев 2018 года составила 2 507 833 тыс. руб. или 27,74% и 7 661 871 тыс. руб. или 28,51% от суммарной выручки Группы (за три и девять месяцев 2017 года – 2 371 692 тыс. руб. или 26,33% и 6 947 934 тыс. руб. или 27,09% соответственно). Общая сумма выручки, полученная от ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» за три и девять месяцев 2018 года составила 1 155 142 тыс. руб. или 12,78% и 3 376 787 тыс. руб. или 12,56% от суммарной выручки Группы (за три и девять месяцев 2017 года – 1 209 925 тыс. руб. или 13,43% и 3 225 254 тыс. руб. или 12,58% соответственно). Общая сумма выручки, полученная от ПАО «Волгоградэнерго» за три и девять месяцев 2018 года составила 1 010 805 тыс. руб. или 11,18% и 2 976 962 тыс. руб. или 11,08% от суммарной выручки Группы (за три и девять месяцев 2017 года – 1 091 878 тыс. руб. или 12,12% и 2 920 830 тыс. руб. или 11,39% соответственно).

7. Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Передача электроэнергии	8 631 477	8 560 209	25 757 432	24 246 520
Продажа электроэнергии и мощности	209 174	226 098	641 018	609 615
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	51 497	83 589	198 469	303 019
Прочая выручка	147 910	136 745	278 929	487 746
	9 040 058	9 006 641	26 875 848	25 646 900

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

8. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.	2 542 626	2 304 863	7 318 807	7 168 113
Услуги по передаче электроэнергии	2 421 832	2 219 722	7 074 932	6 988 312
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	76 482	58 863	161 363	126 054
Прочие работы и услуги производственного характера	44 312	26 278	82 512	53 747
Расходы на вознаграждения работникам	2 143 248	1 844 846	5 973 052	5 461 806
Материальные расходы, в т.ч.	1 559 739	1 499 759	6 162 638	5 544 534
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	1 036 132	1 017 429	4 847 964	4 339 347
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	26 393	26 554	178 455	166 658
Покупная электроэнергия и мощность для реализации	71 036	86 183	225 490	235 352
Прочие материальные расходы	426 178	369 593	910 729	803 177
Амортизация	545 962	534 128	1 699 324	1 579 754
Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.	158 208	179 709	454 171	554 420
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	2 089	7 019	20 272	57 645
Услуги по управлению	24 446	33 274	68 215	99 823
Расходы, связанные с содержанием имущества	13 318	23 102	33 613	85 748
Охрана	28 688	23 811	80 010	70 040
Услуги связи	22 479	19 903	65 601	58 167
Транспортные услуги	6 197	14 066	20 082	36 733
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	7 573	9 664	23 875	25 605
Прочие услуги	53 418	48 870	142 503	120 659
Резервы	204 634	13 865	211 688	(63 685)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	154 111	(41 645)	890 253	(136 683)
Штрафы, пени, неустойки, предъявленные Компании за нарушение условий договоров	432 370	512 969	738 417	1 315 509
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	129 583	102 150	379 892	312 144
Аренда	21 587	24 760	71 788	73 650
Командировочные расходы	87 219	29 420	146 906	82 344
Страхование	14 909	15 179	44 299	45 136
Прочие расходы	182 402	87 725	830 524	1 043 064
	8 176 598	7 107 728	24 921 759	22 980 106

За три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года в составе прочих расходов отражены убытки прошлых лет в сумме 154 114 тыс. руб. и 773 721 тыс. руб. (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года: 66 658 тыс. руб. и 992 689 тыс. руб.), в том числе в соответствии с решениями суда и урегулированием разногласий с энергосбытовыми компаниями.

9. Чистые прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	249 442	264 641	1 152 843	922 155
Возмещение фактических затрат при перемещении объектов электросетевого хозяйства	-	-	49 271	-
Страховое возмещение, нетто	15 702	15 711	31 327	38 631
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	2 287	6 397	6 691	14 044
Списание кредиторской задолженности	4 726	1 458	8 549	2 608
Доходы от безвозмездно полученных основных средств и материально-производственных запасов	671	18 306	21 261	19 617
Убыток от выбытия основных средств	(96)	4 900	(14 960)	2 718
Доходы от возмещения расходов по решению суда	-	-	18 984	40 367
	<u>272 732</u>	<u>311 413</u>	<u>1 273 966</u>	<u>1 040 140</u>

10. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по остаткам на банковских счетах	17 194	17 365	34 427	45 188
Амортизация дисконта по финансовым инструментам	17 359	(260)	44 884	4
Прочие финансовые доходы	-	6 854	145	7 001
	<u>34 553</u>	<u>23 959</u>	<u>79 456</u>	<u>52 193</u>
Финансовые расходы				
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(614 600)	(590 541)	(1 896 459)	(1 984 868)
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых инструментов	-	29	-	(41)
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(2 068)	(2 166)	(6 384)	(6 585)
Прочие финансовые расходы	154	(459)	(247)	(795)
	<u>(616 514)</u>	<u>(593 137)</u>	<u>(1 903 090)</u>	<u>(1 992 289)</u>

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

11. Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная/условно-первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2017 года	3 145 751	19 851 743	12 414 980	6 393 063	3 327 099	45 132 636
Регистрафикация между группами	(3 785)	90 869	(366 066)	278 982	-	-
Поступления	354	16 551	1 184	24 873	1 856 808	1 899 770
Ввод в эксплуатацию	322 107	840 693	669 017	184 586	(2 016 403)	-
Выбытия	(3 127)	(16 169)	(13 048)	(16 772)	(22 578)	(71 694)
На 30 сентября 2017 года	3 461 300	20 783 687	12 706 067	6 864 732	3 144 926	46 960 712
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2017 года	(1 491 355)	(11 869 132)	(6 758 749)	(4 428 054)	(9 563)	(24 556 853)
Регистрафикация между группами	(39 916)	(29 772)	335 694	(266 006)	-	-
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(3)	(284)	(180)	(68)	535	-
Начисленная амортизация	(96 512)	(656 244)	(487 521)	(312 833)	-	(1 553 110)
Выбытия	3 015	11 475	8 901	15 047	193	38 631
На 30 сентября 2017 года	(1 624 771)	(12 543 957)	(6 901 855)	(4 991 914)	(8 835)	(26 071 332)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2017 года	1 654 396	7 982 611	5 656 231	1 965 009	3 317 536	20 575 783
На 30 сентября 2017 года	1 836 529	8 239 730	5 804 212	1 872 818	3 136 091	20 889 380

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

11. Основные средства (продолжение)

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
<i>Переоценная/условно-переоценная стоимость</i>						
На 1 января 2018 года	3 586 965	21 317 769	13 417 778	7 052 119	2 376 403	47 751 034
Поступления	1 088	14 755	3 808	21 565	1 162 845	1 204 061
Ввод в эксплуатацию	12 233	645 933	163 742	223 473	(1 045 381)	-
Выбытия	(530)	(32 973)	(2 035)	(6 895)	(15 992)	(58 425)
На 30 сентября 2018 года	3 599 756	21 945 484	13 583 293	7 290 262	2 477 875	48 896 670
<i>Накопленная амортизация и обеспечение</i>						
На 1 января 2018 года	(1 658 043)	(12 756 392)	(7 062 105)	(5 062 355)	(8 384)	(26 547 279)
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обеспечения)	(19)	(137)	(169)	-	325	-
Начисленная амортизация	(99 843)	(698 835)	(531 286)	(338 139)	-	(1 668 103)
Выбытия	447	17 735	1 999	6 849	73	27 103
На 30 сентября 2018 года	(1 757 458)	(13 437 629)	(7 591 561)	(5 393 645)	(7 986)	(28 188 279)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2018 года	1 928 922	8 561 377	6 355 673	1 989 764	2 368 019	21 203 755
На 30 сентября 2018 года	1 842 298	8 507 855	5 991 732	1 896 617	2 469 889	20 708 391

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, капитализированные проценты составили 85 241 тыс. руб., ставка капитализации 8,41% (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года: 89 395 тыс. руб., ставка капитализации 11,44%).

12. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	ННОКР	Итого нематериальные активы
<i>Первоначальная стоимость</i>			
На 1 января 2017 года	226 105	9 700	235 805
Поступления	9 095	6 807	15 902
Выбытия	(30 547)	-	(30 547)
На 30 сентября 2017 года	204 653	16 507	221 160
<i>Накопленная амортизация</i>			
На 1 января 2017 года	(87 704)	-	(87 704)
Начисленная амортизация	(26 668)	-	(26 668)
Выбытия	30 547	-	30 547
На 30 сентября 2017 года	(83 825)	-	(83 825)
<i>Остаточная стоимость</i>			
На 1 января 2017 года	138 401	9 700	148 101
На 30 сентября 2017 года	120 828	16 507	137 335
	Программное обеспечение	ННОКР	Итого нематериальные активы
<i>Первоначальная стоимость</i>			
На 1 января 2018 года	207 698	27 397	235 095
Поступления	9 846	14 171	24 017
Выбытия	(9 448)	-	(9 448)
На 30 сентября 2018 года	208 096	41 568	249 664
<i>Накопленная амортизация</i>			
На 1 января 2018 года	(92 862)	(108)	(92 970)
Начисленная амортизация	(27 790)	(3 393)	(31 183)
Выбытия	9 448	-	9 448
На 30 сентября 2018 года	(111 204)	(3 501)	(114 705)
<i>Остаточная стоимость</i>			
На 1 января 2018 года	114 836	27 289	142 125
На 30 сентября 2018 года	96 892	38 067	134 959

13. Финансовые вложения

	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	3 626	-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	-	4 158
	3 626	4 158

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).

14. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	53 318	66 365
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(48 427)	(63 259)
Прочая дебиторская задолженность	6 974	3 165
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(198)	-
Итого финансовые активы	11 667	6 271
Авансы выданные	1 322	2 009
	12 989	8 280
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	18 218 279	17 725 945
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(6 296 443)	(5 577 302)
Прочая дебиторская задолженность	1 697 961	1 897 646
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(987 012)	(843 128)
Итого финансовые активы	12 632 785	13 203 161
Авансы выданные	52 724	36 808
Резерв под обесценение авансов выданных	(1 920)	(2 206)
НДС к возмещению	5 088	7 990
НДС по авансам покупателей и заказчиков и авансам, выданным под приобретение основных средств	172 611	163 341
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	12 149	15 252
	12 873 437	13 424 346

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 23.

15. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	1 265 923	874 632
Эквиваленты денежных средств	290	-
	1 266 213	874 632

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Денежные средства Группы размещены на банковских счетах кредитных организаций:

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
ПАО «Сбербанк»*	Ba2	Moody's	99 401	93 053
АО «Газпромбанк»*	BB+	Fitch	648 463	11 793
АО «Альфа-банк»	BB+	S&P	2	-
АО «АБ «Россия»	ruAA	Эксперт РА	140	25 651
Управление Федерального казначейства по Ростовской области*	-	-	510 850	742 010
АО «СМП Банк»	ruA-	Эксперт РА	295	191
ПАО «Совкомбанк»	BB	Fitch	79	-
АО «Россельхозбанк»*	BB+	Fitch	111	5
АО «Банк ВБРР»*	Ba2	Moody's	5	185
ПАО «Банк УРАЛСИБ»	B+	Fitch	6 245	1 710
Денежные средства в кассе	-	-	332	34
			1 265 923	874 632

* Связанные с государством

По состоянию на 30 сентября 2018 года и на 31 декабря 2017 года все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

По состоянию на 31 декабря 2017 года на банковские счета Группы был наложен арест в общей сумме 34 937 тыс. рублей, в том числе 34 752 тыс. рублей по решению суда, возбужденного по делу в отношении деятельности поставщика Группы ООО УК «Ставропольэнергияинвест». В апреле 2018 года согласно постановлению следственных органов арест со счета по делу ООО УК «Ставропольэнергияинвест» снят.

16. Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Номинальная стоимость одной акции, руб.	0,10	0,10
В обращении на 1 января	61 178 139 417	49 811 096 064
В обращении на конец периода и полностью оплаченные	69 039 057 177	61 178 139 417

По состоянию на 30 сентября 2018 года выпущенный и зарегистрированный уставный капитал состоит из 69 039 057 177 обыкновенных акций (на 31 декабря 2017 года: 61 178 139 417 обыкновенных акций). Номинальная стоимость акции составляет 0,1 руб.

Дополнительная эмиссия ценных бумаг

6 июня 2016 года годовым Общим собранием акционеров Компании было принято решение об увеличении уставного капитала Компании путем размещения дополнительных 11 615 110 154 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,1 руб. за акцию. Дополнительный 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. До момента государственной регистрации изменений в Устав Компании в связи с увеличением уставного капитала взнос в сумме 143 909 тыс. руб. признан в качестве резерва под эмиссию акций непосредственно в составе капитала на 31 декабря 2016 года. После окончания срока действия права преимущественного приобретения акций Компании в рамках открытой до 31 марта 2017 года подписки в уставный капитал Компании внесено 992 795 тыс. руб. 10 мая 2017 года зарегистрированы изменения в Устав Компании, связанные с увеличением уставного капитала Компании на 1 136 704 тыс. руб. до 6 117 814 тыс. руб.

7 апреля 2017 года внеочередным Общим собранием акционеров Компании было принято решение об увеличении уставного капитала 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. Дополнительный выпуск акций был зарегистрирован Банком России 01 июня 2017 года. До 20 июля 2017 года включительно акционеры могли воспользоваться правом преимущественного приобретения акций Компании.

На 31 декабря 2017 года в рамках реализации указанного права материнская компания внесла в уставный капитал Компании 786 025 тыс. руб., прочие акционеры - 67 тыс. руб.

30 марта 2018 года Советом директоров Компании принято решение о внесении изменений в Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг и Проспект ценных бумаг в части продления срока проведения открытой подписки (с 245 до 333 дней, т.е. до 29 июня 2018 г.). 14 мая 2018 г. Банком России были зарегистрированы указанные выше изменения в документы выпуска. В ходе открытой подписки предложений (оферт) о приобретении дополнительных акций Компании от потенциальных приобретателей не поступило.

02 августа 2018 года решением Совета директоров Компании было утверждено Уведомление об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО «МРСК Юга». 10 августа 2018 года Банком России была выдана Выписка из реестра эмиссионных ценных бумаг, которой подтверждается завершение дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО «МРСК Юга». До момента государственной регистрации изменений в Устав Компании в связи с увеличением уставного капитала взнос в сумме 786 092 тыс. руб. признавался в качестве резерва под эмиссию акций непосредственно в составе капитала на 31 декабря 2017 года. 23 августа 2018 года зарегистрированы изменения в Устав Компании, связанные с увеличением уставного капитала Компании на 786 092 тыс. руб. до 6 903 906 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, состоявшемся 6 июня 2016 года, было принято решение о выплате дивидендов за 2015 год в сумме 142 096 тыс. руб. (0,002852693 руб. на одну обыкновенную акцию Компании). По состоянию на 31 декабря 2017 года дивиденды выплачены в сумме 140 334 тыс. руб. На годовом Общем собрании акционеров Компании, которое состоялось 13 июня 2017 года, принято решение не выплачивать дивиденды по итогам 2016 года.

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 девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, Компания выплатила дивиденды за 2015 год в сумме 5 тыс.руб., за 2017 год в сумме 373 721 тыс. руб.

На 30 сентября 2018 года дивиденды к уплате в размере 5 295 тыс. руб. отражены в Консолидированном отчете о финансовом положении Группы в составе торговой и прочей кредиторской задолженности (на 31 декабря 2017 года: 1 762 тыс. руб.).

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

17. Прибыль на акцию

Расчет базовой прибыли на акцию за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года и 2017 года, приведен ниже. У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

В тысячах акций	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Обыкновенные акции на начало периода, закончившегося 30 сентября	69 039 057	59 739 863	69 039 057	51 250 188
Эффект от размещения акций	-	9 039 925	-	10 390 660
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 30 сентября	69 039 057	68 779 788	69 039 057	61 640 848

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период, закончившихся 30 сентября (в тыс. шт.)	69 039 057	68 779 788	69 039 057	61 640 848
Прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	365 841	1 578 255	925 926	1 460 699
Прибыль на обыкновенную акцию (руб.) - базовая и разводненная (в российских рублях)	0,005	0,023	0,013	0,024

Средневзвешенное количество акций за период представлено акциями, составляющими зарегистрированный уставный капитал (в количестве 69 039 057 177 обыкновенных акций).

18. Кредиты и займы

	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	19 932 022	19 373 750
Необеспеченные облигационные займы	5 000 000	5 000 000
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	-	(2 785 000)
	24 932 022	21 588 750
Краткосрочные обязательства		
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам	-	2 785 000
	-	2 785 000
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	12 662	13 563
Задолженность по процентам к уплате по облигационным займам	108 850	-
	121 512	2 798 563

По состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, Группа привлекла следующие банковские кредиты:

	Номинальные процентные ставки	Срок погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты*	7,85% - 8,58%	2019-2020	1 715 950
Необеспеченные банковские кредиты*	7,86% - 8,6%	2018-2021	14 374 700
Необеспеченные банковские кредиты*	7,84%-8,35%	2018-2020	4 800 000
Необеспеченные банковские кредиты	8,90%	2018	3 589 700
Необеспеченные банковские кредиты	Ключевая ставка ЦБ РФ+0,58%	2021	3 000 000
Прочие необеспеченные кредиты и займы	0,00%	2018	3 000
			27 483 350

* Связанные с государством

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, Группа погасила следующие банковские кредиты:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы, полученные от организаций, связанных с государством	(23 332 378)
Прочие кредиты и займы	(3 592 700)
	(26 925 078)

19. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Торговая и прочая кредиторская задолженность долгосрочная		
Торговая кредиторская задолженность	3 807 670	3 826 902
Прочая кредиторская задолженность	6 593	5 548
Итого финансовые обязательства	3 814 263	3 832 450
 Авансы покупателей	 143 347	 68 145
	3 957 610	3 900 595
 Торговая и прочая кредиторская задолженность краткосрочная		
Торговая кредиторская задолженность	3 337 368	4 476 763
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	588 329	754 510
Задолженность перед персоналом	662 666	1 145 701
Дивиденды к уплате	5 295	1 762
Итого финансовые обязательства	4 593 658	6 378 736
 Авансы от покупателей	 864 638	 902 524
	5 458 296	7 281 260
 Налоги к уплате		
НДС	772 959	644 552
Налог на имущество	101 452	80 622
Взносы на социальное обеспечение	226 438	163 711
Прочие налоги к уплате	67 300	65 540
	1 168 149	954 425
	6 626 445	8 235 685

На 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года в составе долгосрочной и краткосрочной торговой кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиком электроэнергии ПАО «ФСК ЕЭС» в сумме 5 332 991 тыс. руб., в том числе текущая и реструктуризированная задолженность (на 31 декабря 2017 года: 5 679 120 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 была реструктуризирована. 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.

Суммы дисконта, отраженные в составе кредиторской задолженности на даты подписания соглашений о реструктуризации составили 129 729 тыс. руб. и 65 235 тыс. руб. соответственно.

На 30 сентября 2018 года общая сумма несамортизированного дисконта, отраженного в составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, составляет 134 524 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 176 497 тыс. руб.).

20. Управление финансовыми рисками и капиталом

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 2017 года.

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 13) и денежных средств и их эквивалентов (1 уровень иерархии), относятся к 3 уровню иерархии справедливой стоимости.

В течение шести месяцев 2018 года переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

21. Обязательства капитального характера

По состоянию на 30 сентября 2018 года сумма будущих обязательств по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 2 190 391 тыс. руб. (31 декабря 2017 года: 2 748 466 тыс. руб.) с учетом НДС.

22. 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 в части дочерних обществ, 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

Налоговая система Российской Федерации 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, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод. 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 применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства и активы отражены в адекватной сумме; позиция Группы с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

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 (OECD), но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в отдельных 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 настоящую консолидированную финансовую отчетность.

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.

Обязательства по природоохранной деятельности

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.

Гарантии

По состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года гарантии у Группы отсутствуют.

23. Операции со связанными сторонами

Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 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 со связанными сторонами включают операции с ПАО «Россети», его дочерними и ассоциированными компаниями:

Группа компаний «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 30 сентября		Сумма сделки за девять месяцев, закончившихся 30 сентября		Балансовая стоимость	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Выручка, чистые прочие доходы						
Материнская компания						
Арендная плата	410	410	1 230	1 230	-	-
Прочая выручка и доходы	1 974	-	4 222	31 314	-	-
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Передача электроэнергии	119 117	116 532	332 913	316 893	84 277	68 346
Арендная плата	1 841	2 204	5 784	6 497	10 153	2 900
Прочая выручка и доходы	30 206	19 364	30 765	22 570	38 315	21 363
	153 548	138 510	374 914	378 504	132 745	92 609

	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 30 сентября		Сумма сделки за девять месяцев, закончившихся 30 сентября		Балансовая стоимость	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Операционные расходы, финансовые расходы						
Материнская компания						
Услуги по управлению	24 446	33 274	68 215	99 823	17 919	13 088
Технический надзор	7 135	7 134	21 403	21 402	-	2 645
Прочие расходы	1 343	1 343	4 029	3 923	-	-
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	110 353	95 078	326 777	387 254	108 850	-
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Услуги по передаче электроэнергии	1 695 731	1 589 259	4 867 229	5 112 830	5 332 991	5 679 120
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	45 831	53 036	218 036	169 846	-	-
Аренда	809	1 340	2 425	4 085	-	2 230
Прочие расходы	26 292	126 609	108 337	356 723	104 356	99 358
Резервы	-	-	-	-	319 208	592 713
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	129 992	-	412 659	-	-	-
	2 041 932	1 907 073	6 029 110	6 155 886	5 883 324	6 389 154

Группа компаний «МРСК Юга»**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	Балансовая стоимость	
	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Материнская компания		
Кредиты и займы	5 000 000	5 000 000
Авансы полученные	2 403	5 730
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	15 296	25 700

В 2018 году Компания приняла решение о выплате дивидендов за 2017 год, сумма дивидендов, приходящаяся на долю материнской компании составила 245 666 тыс.руб., по состоянию на 30 сентября 2018 года указанные дивиденды были полностью выплачены. По состоянию на 31 декабря 2017 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 генеральный директор и высшие менеджеры Группы, члены Советов Директоров и Правлений.

Группа не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с ключевыми руководящими сотрудниками и их близкими родственниками, за исключением выплат им вознаграждения в форме заработной платы и премий.

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

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	70 380	42 086	106 551	99 927

На 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года Группы текущая стоимость обязательств по планам с установленными выплатами в отношении ключевого управленческого персонала составляют 475 тыс. руб. и 522 тыс. руб. соответственно.

Операции с компаниями, аффилированными 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 за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года составила 21% и 21% соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года: 23% и 23%) от общей суммы выручки Группы, включая 20 % и 20% (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года: 22% и 22%), полученных в результате операций по передаче электроэнергии.

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанных с государством, за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, составили 10% и 9% соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года: 10% и 7%) от общих затрат по передаче электроэнергии.

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, составили 55% и 61% соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года: 62% и 68%) от общей суммы начисленных процентов.

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 18 и 15 соответственно.

24. События после отчетной даты

Решением Правления Компании от 01 ноября 2018 года одобрено заключение генерального соглашения об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками с Банком АО «ВБРР» на сумму 2 млрд. 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 и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года.