

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Межрегиональная распределительная
сетевая компания Юга»
за 2018 год
Февраль 2019 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	
Отчет о финансовых результатах	9
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и совету директоров
публичного акционерного общества
«Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
-------------------------------	--

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Сумма оспариваемой контрагентами выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной. Выручка признается тогда, когда, с учетом допущений, разногласия будут разрешены в пользу Общества.

Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте 16 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценение дебиторской задолженности

Вопрос Обесценение дебиторской задолженности является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в пункте 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, провели оценку системы внутреннего контроля за отражением этой выручки, проверку корректности определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, при наличии, и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии.

Мы проанализировали адекватность учетной политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособностей покупателей.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом, для определения обесценения дебиторской задолженности, структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование корректности сумм начисленного резерва на основании задокументированных оценок руководства.

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм сальдо расчетов с контрагентами, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования.

Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, и тестирование адекватности суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству.

Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте 13 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 февраля 2018 г.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» за 2016 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 февраля 2017 г.

Прочая информация, включенная в годовой отчет публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга», но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и комитета по аудиту совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с комитетом по аудиту совета директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем комитету по аудиту совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения комитета по аудиту совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - А.Б. Калмыкова.



А.Б. Калмыкова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

20 февраля 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 28 июня 2007 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1076164009096.
Местонахождение: Россия, 344002, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г

Организация ПАО "МРСК Юга"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д.49

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31/12/2018
ИНН	80380011
по ОКВЭД	6164266561
по ОКПОФ/ОКФС	35.12
по ОКЕИ	1224749
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Нематериальные активы	1110	1 125	1 406	1 689
5	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
6	Результаты исследований и разработок	1120	44 975	30 051	17 040
6	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	19 953	16 807	9 700
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
7	Основные средства	1150	28 180 015	28 696 683	28 564 113
	земельные участки и объекты природопользования	1151	30 761	30 511	30 511
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	25 580 765	26 158 356	25 030 267
	другие виды основных средств	1153	200 638	158 021	196 043
7	незавершенное строительство	1154	2 071 961	2 159 154	3 070 922
7	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	1 635	475	424
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	294 255	190 166	235 946
7	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
8	Финансовые вложения	1170	127 470	134 564	147 910
	инвестиции в дочерние общества	1171	124 174	130 406	141 080
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	3 296	4 158	6 830
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
18	Отложенные налоговые активы	1180	405 489	399 627	433 756
	Прочие внеоборотные активы	1190	66 969	79 501	103 546
	Итого по разделу I	1100	28 826 043	29 341 832	29 268 054
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
9	Запасы	1210	713 637	718 177	813 275
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	712 891	718 162	741 784
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	21	15	39
	товары отгруженные	1214	725	-	71 452
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 446	7 990	2 983
10	Дебиторская задолженность	1230	14 267 653	13 691 892	13 826 570
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	1 995 606	10 980	4 644
	покупатели и заказчики	123101	1 987 866	3 106	2 694
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	1 165	1 798	1 912
	прочая дебиторская задолженность	123104	6 575	6 076	38
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	12 272 047	13 680 912	13 821 926
	покупатели и заказчики	123201	10 772 230	12 124 945	11 405 048
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	18 594	31 423	26 651
	прочая дебиторская задолженность	123206	1 481 223	1 524 544	2 390 227
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
19	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 040 215	434 337	690 127
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	1 034 170	428 131	682 485
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	6 045	6 206	7 642
	Прочие оборотные активы	1260	269 306	266 491	271 034
	Итого по разделу II	1200	16 296 257	15 118 887	15 603 989
	БАЛАНС	1600	45 122 300	44 460 719	44 872 043

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 903 906	6 117 814	4 981 110
11	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	786 092	143 909
11	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
11	Переоценка внеоборотных активов	1340	14 600 286	14 630 345	14 652 936
11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
11	Резервный капитал	1360	183 146	157 574	157 574
11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(14 727 566)	(15 476 505)	(16 010 534)
	прошлых лет	1371	(15 849 277)	(15 476 505)	(16 010 534)
	отчетного периода	1372	1 121 711	-	-
	Итого по разделу III	1300	6 959 772	6 215 320	3 924 995
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1410	23 932 022	21 588 750	17 232 022
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	18 932 022	16 588 750	12 232 022
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	5 000 000	5 000 000	5 000 000
18	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 000 247	944 306	830 913
13	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
10	Прочие обязательства	1450	3 368 207	3 794 797	118 948
	Итого по разделу IV	1400	28 300 476	26 327 853	18 181 883
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	1 625 511	2 798 563	7 223 561
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	1 515 411	2 798 563	7 188 421
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	110 100	-	35 140
10	Кредиторская задолженность	1520	6 403 365	6 813 989	13 572 980
	поставщики и подрядчики	1521	4 005 603	4 399 916	10 411 233
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	335 786	278 098	293 457
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	210 293	162 994	168 318
	задолженность по налогам и сборам	1525	688 135	785 789	377 952
	авансы полученные	1526	861 147	889 569	1 002 756
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	5 200	1 762	1 812
	прочая кредиторская задолженность	1528	297 201	295 861	1 317 452
	Доходы будущих периодов	1530	28 023	32 323	35 632
13	Оценочные обязательства	1540	1 804 239	2 271 758	1 931 821
	Прочие обязательства	1550	914	913	1 171
	Итого по разделу V	1500	9 862 052	11 917 546	22 765 165
	БАЛАНС	1700	45 122 300	44 460 719	44 872 043



И.о. генерального директора
по дов. от 07.02.2019 №167-19

подпись

Рыбин А.А.

Главный бухгалтер

подпись

Савин Г.Г.

Февраля 2019 г

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 2018 г

Организаци ПАО "МРСК Юга"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31/12/2018
ИНН	80380011
по ОКВЭД	6164266561
по ОКОПФ/ОКФС	35.12
по ОКЕИ	12247/49
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
16	Выручка	2110	36 394 026	35 144 452
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	34 928 358	33 439 198
	выручка от техприсоединения	2112	380 107	415 318
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	847 327	859 637
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	36 939	37 268
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	168 333	391 092
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	32 962	1 939
16	Себестоимость продаж	2120	(30 683 371)	(28 630 009)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(29 589 701)	(27 549 510)
	себестоимость техприсоединения	2122	(144 079)	(133 599)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(734 564)	(795 179)
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(14 171)	(21 569)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(161 142)	(119 901)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(39 714)	(10 251)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 710 655	6 514 443
	Коммерческие расходы	2210	(22 475)	(26 234)
	Управленческие расходы	2220	(729 689)	(738 130)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 958 491	5 750 079
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 014	148
	Проценты к получению	2320	47 438	61 346
	Проценты к уплате	2330	(2 507 908)	(3 070 331)
17	Прочие доходы	2340	3 652 331	3 864 141
17	Прочие расходы	2350	(4 662 545)	(5 970 119)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 488 821	635 264
18	Текущий налог на прибыль	2410	(408 083)	(343 628)
18	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	158 095	381 415
18	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(56 919)	(143 366)
18	Изменение отложенных налоговых активов	2450	9 143	(21 474)
18	Прочее	2460	88 749	384 642
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 121 711	511 438

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
7	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
11	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 121 711	511 438
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,01625	0,00836
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,01625	0,00836



И.о. генерального директора
по дов. от 07.02.2019 № 167/19
Савин Г.Г.
Главный бухгалтер

[Handwritten signature]
_____ Рыбин А.А.
подпись

[Handwritten signature]
_____ Савин Г.Г.
подпись

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	30 683 371	28 630 009
в том числе			
материальные затраты	6511	18 689 673	17 633 668
затраты на оплату труда	6512	6 060 286	5 414 222
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	1 825 954	1 626 067
амортизация	6514	2 668 734	2 571 902
прочие затраты	6515	1 438 724	1 384 150
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость продаж	6500	30 683 371	28 630 009
Коммерческие расходы	6550	22 475	26 234
в том числе			
материальные затраты	6551	2 424	5 630
затраты на оплату труда	6552	10 079	10 254
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	3 079	3 035
амортизация	6554	155	109
прочие затраты	6555	6 738	7 206
Управленческие расходы	6560	729 689	738 130
в том числе			
материальные затраты	6561	45 127	44 103
затраты на оплату труда	6562	462 342	449 978
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	113 924	105 565
амортизация	6564	2 722	7 898
прочие затраты	6565	105 574	130 586



И.о. генерального директора
по дов. от 07.02.2019 №167-19


подпись

Рыбин А.А.

Главный бухгалтер


подпись

Савин Г.Г.

" 20 " февраля 2019 г

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		За 2018 г.	За 2017 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	1 121 711	511 438
Дивиденды по привилегированным акциям	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	1 121 711	511 438
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	69 039 057	61 178 139
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,016247	0,008360
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311	-	-
дополнительное количество акций	66312	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321	-	-
дополнительное количество акций	66322	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331	-	-
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0162	0,0084
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-



И.о. генерального директора
по дов. от 07.02.2019 №167-19


подпись Рыбин А.А.


подпись Савин Г.Г.

" 20 " февраля 2019 г

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2018 г	За 2017 г
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	1 488 821	635 264
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	1 488 821	635 264
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	756 292	1 907 075
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	45 715	(107 371)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	284 597	(716 829)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	297 764	127 053
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	158 095	381 415
Изменение отложенного налогового актива	6723	9 143	(21 474)
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	(56 919)	(143 366)
Текущий налог на прибыль	6725	(408 083)	(343 628)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	-	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	88 749	384 642
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	-	-
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281	2 547 740	2 611 345
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	1 121 711	511 438

И.о. генерального директора
по дов. от 07.02.2019 №167

Главный бухгалтер



подпись

Рыбин А.А.

подпись

Савин Г.Г.

"20" февраля 2019 г

Отчет об изменениях капитала

за 12 месяцев 2018г

Организация ПАО "МРСК Юга"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710003
по ОКПО	31/12/2018
ИНН	80380011
по ОКВЭД	6164266561
по ОКФС/ОКФС	35.12
по ОКЕИ	12247/16
	384

3.1. Движение капитала								
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г	3100	4 981 110	143 909	-	14 652 936	157 574	(16 010 534)	3 924 995
За 2017 г								
Увеличение капитала - всего:	3210	1 136 704	642 183	-	-	-	511 438	2 290 325
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	511 438	511 438
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	1 136 704	642 183	-	-	x	x	1 778 887
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(22 591)	x	22 591	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г	3200	6 117 814	786 092	-	14 630 345	157 574	(15 476 505)	6 215 320
За 2018 г								
Увеличение капитала - всего:	3310	786 092	(786 092)	-	-	-	1 121 711	1 121 711
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	1 121 711	1 121 711
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	786 092	(786 092)	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(377 259)	(377 259)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(377 259)	(377 259)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(30 059)	x	30 059	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	25 572	(25 572)	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г	3300	6 903 906	-	-	14 600 286	183 146	(14 727 566)	6 959 772

3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016	Изменение капитала за 2017 год		На 31.12.2017
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 924 995	511 438	1 778 887	6 215 320
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 924 995	511 438	1 778 887	6 215 320
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(16 010 534)	511 438	22 591	(15 476 505)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(16 010 534)	511 438	22 591	(15 476 505)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	19 935 529	-	1 756 296	21 691 825
Уставный капитал	34021	4 981 110	-	1 136 704	6 117 814
Капитал (до регистрации изменений)	340211	143 909	-	642 183	786 092
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	14 652 936	-	(22 591)	14 630 345
Резервный капитал	34024	157 574	-	-	157 574
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	19 935 529	-	1 756 296	21 691 825

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Чистые активы	3600	6 987 795	6 247 643	3 960 627



И.о. генерального директора
по дов. от 07.02.2019 №167-19

(Handwritten signature)

Рыбин А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)

Савин Г.Г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 " февраля 2019 г

3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	1 125	1 406	1 689
2.	Результаты исследований и разработок	1120	44 975	30 051	17 040
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	28 180 015	28 696 683	28 564 113
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	127 470	134 564	147 910
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	472 458	479 128	537 302
9.	Запасы	1210	713 637	718 177	813 275
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 446	7 990	2 983
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	14 267 653	13 691 892	13 826 570
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 040 215	434 337	690 127
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	269 306	266 491	271 034
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		45 122 300	44 460 719	44 872 043
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	23 932 022	21 588 750	17 232 022
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 000 247	944 306	830 913
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	1 804 239	2 271 758	1 931 821
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 368 207	3 794 797	118 948
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	1 625 511	2 798 563	7 223 561
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	6 403 365	6 813 989	13 572 980
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	914	913	1 171
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		38 134 505	38 213 076	40 911 416
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		6 987 795	6 247 643	3 960 627

И.о. генерального директора
по дов. от 07.02.2019 №167-19


подпись Рыбин А.А.


Главный бухгалтер


подпись Савин Г.Г.

" 20 " февраля 2019 г



Отчет о движении денежных средств

за 12 месяцев 2018 г

Организация ПАО "МРСК Юга"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31/12/2018
ИНН	60380011
по ОКВЭД	6164266561
по ОКФС/ОКФС	35.12
по ОКЕИ	12247/49
	384

Наименование показателя	Код	За 2018 г	За 2017 г
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	31 913 097	27 222 867
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	30 815 329	25 675 777
<i>в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	<i>411101</i>	<i>157 800</i>	<i>208 000</i>
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18 975	46 348
<i>в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	<i>411201</i>	<i>608</i>	<i>29 104</i>
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
<i>в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	<i>411301</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
прочие поступления	4119	1 078 793	1 500 742
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	<i>411901</i>	<i>19 539</i>	<i>18 287</i>
Платежи - всего	4120	(30 246 140)	(26 329 832)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 940 574)	(13 119 202)
<i>в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	<i>412101</i>	<i>(7 082 597)</i>	<i>(7 617 304)</i>
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 878 809)	(8 112 497)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 389 164)	(3 600 195)
<i>в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	<i>412301</i>	<i>(887 805)</i>	<i>(1 555 136)</i>
налога на прибыль организаций	4124	(328 658)	(80 728)
прочие платежи	4129	(1 708 935)	(1 417 210)
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	<i>412901</i>	<i>(274 394)</i>	<i>(268 266)</i>
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 666 957	893 035
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 641	23 408
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 627	21 893
<i>в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	<i>421101</i>	<i>-</i>	<i>20 671</i>
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	1 367
<i>в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	<i>421201</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
<i>в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	<i>421301</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 014	148
<i>в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	<i>421401</i>	<i>1 014</i>	<i>146</i>
прочие поступления	4219	-	-
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	<i>421901</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Платежи - всего	4220	(1 748 601)	(2 917 146)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 631 160)	(2 821 573)
<i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>	<i>422101</i>	<i>-</i>	<i>(12 793)</i>
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
<i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)</i>	<i>422201</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
<i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам</i>	<i>422301</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(117 441)	(95 573)
<i>в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	<i>422401</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
прочие платежи	4229	-	-
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	<i>422901</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 745 960)	(2 893 738)

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	28 432 375	32 078 704
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	28 429 625	30 297 410
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	5 000 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	1 778 887
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	1 778 820
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	2 750	2 407
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(27 747 494)	(30 333 791)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(376 141)	-
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(245 666)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(27 371 353)	(30 333 791)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	-	(5 000 000)
прочие платежи	4329	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	684 881	1 744 913
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	605 878	(255 790)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	434 337	690 127
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 040 215	434 337
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



И.о. генерального директора
по дов. от 07.02.2019 №167-19


(подпись) Рыбин А.А.


(подпись) Савин Г.Г.

20 " февраля 2019 г

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НИМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	10	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
НИОКР - всего	5140	за 2018 г	54 838	(41 594)	16 019	(30 967)	30 967	(4 241)	39 890	(14 868)		
из них:	5150	за 2017 г	44 248	(36 908)	10 590	-	-	(4 686)	54 838	(41 594)		
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5151	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие	5142	за 2018 г	54 838	(41 594)	16 019	(30 967)	30 967	(4 241)	39 890	(14 868)		
	5152	за 2017 г	44 248	(36 908)	10 590	-	-	(4 686)	54 838	(41 594)		
Справочно из общей суммы НИОКР:												
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5153	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 2018 г	54 838	(41 594)	16 019	(30 967)	30 967	(4 241)	39 890	(14 868)		
	5154	за 2017 г	44 248	(36 908)	10 590	-	-	(4 686)	54 838	(41 594)		

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г	16 807	19 165	-	(16 019)	19 953
в том числе:	5170	за 2017 г	9 700	17 697	-	(10 590)	16 807
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 2018 г	-	-	-	-	-
	5171	за 2017 г	-	-	-	-	-
Прочие	5162	за 2018 г	16 807	19 165	-	(16 019)	19 953
	5172	за 2017 г	9 700	17 697	-	(10 590)	16 807
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2017 г	-	-	-	-	-
У патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 2018 г	-	-	-	-	-
	5191	за 2017 г	-	-	-	-	-
У правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 2018 г	-	-	-	-	-
	5192	за 2017 г	-	-	-	-	-
У владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 2018 г	-	-	-	-	-
	5193	за 2017 г	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 2018 г	-	-	-	-	-
	5194	за 2017 г	-	-	-	-	-

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года			поступило			выбыло			начислено амортизации	первоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость							
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16						
1	2	3																
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	50 046 511	(23 699 623)	26 346 888	2 204 234	(608)	(137 753)	70 965	(2 671 562)	-	-	-	52 112 992	(26 300 828)	25 812 164		
	5210	за 2017 г.	46 458 438	(21 201 617)	25 256 821	3 724 771	(227)	(136 698)	81 902	(2 579 681)	-	-	-	50 046 511	(23 699 623)	26 346 888		
в том числе:																		
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2018 г.	50 016 000	(23 699 623)	26 316 377	2 203 984	(608)	(137 753)	70 965	(2 671 562)	-	-	-	52 082 231	(26 300 828)	25 781 403		
	5211	за 2017 г.	46 427 927	(21 201 617)	25 226 310	3 724 771	(227)	(136 698)	81 902	(2 579 681)	-	-	-	50 016 000	(23 699 623)	26 316 377		
в том числе:																		
производственные здания	52011	за 2018 г.	4 479 506	(1 130 372)	3 349 134	17 029	-	(6 914)	2 557	(134 805)	-	-	-	4 489 621	(1 262 620)	3 227 001		
	52111	за 2017 г.	4 172 493	(997 118)	3 175 375	308 004	-	(991)	523	(133 777)	-	-	-	4 479 506	(1 130 372)	3 349 134		
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2018 г.	1 477 376	(688 624)	808 752	24 977	-	(10 004)	5 641	(66 561)	-	-	-	1 492 349	(729 544)	762 805		
	52112	за 2017 г.	1 355 123	(610 559)	744 564	126 456	(227)	(4 203)	3 364	(61 202)	-	-	-	1 477 376	(668 624)	808 752		
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2018 г.	23 605 900	(10 570 901)	13 034 999	1 030 447	-	(104 189)	46 883	(1 228 978)	-	-	-	24 532 158	(11 752 996)	12 779 162		
	52113	за 2017 г.	22 196 158	(9 389 524)	12 806 634	1 425 638	-	(15 896)	11 381	(1 192 758)	-	-	-	23 605 900	(10 570 901)	13 034 999		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2018 г.	19 496 701	(10 531 230)	8 965 471	1 038 082	(608)	(13 292)	12 530	(1 190 386)	-	-	-	20 521 491	(11 709 694)	8 811 797		
	52114	за 2017 г.	17 770 021	(9 466 327)	8 303 694	1 837 255	-	(110 575)	62 220	(1 127 123)	-	-	-	19 496 701	(10 531 230)	8 965 471		
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2018 г.	97 099	(86 579)	10 520	4 004	-	(3 051)	3 051	(3 386)	-	-	-	98 052	(86 914)	11 138		
	52115	за 2017 г.	95 545	(84 256)	11 289	2 719	-	(1 165)	1 162	(3 485)	-	-	-	97 099	(86 579)	10 520		
прочие	52016	за 2018 г.	859 418	(711 917)	147 501	89 445	-	(303)	303	(47 446)	-	-	-	948 560	(759 060)	189 500		
	52116	за 2017 г.	838 587	(653 833)	184 754	24 699	-	(3 868)	3 252	(61 336)	-	-	-	859 418	(711 917)	147 501		

5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	545 230	347 659
в том числе:			
производственные здания	5261	8 110	3 335
сооружения, кроме ЛЭП	5262	158	134
линии электропередачи и устройства к ним	5263	440 632	209 773
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	96 330	134 417
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(11 354)	(13 170)
в том числе:			
производственные здания	5271	(5 075)	(195)
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(191)	(345)
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(5 005)	(10 323)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(1 083)	(2 307)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	98 869	106 434	123 280
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	75 855	68 596	68 159
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 684 672	3 648 376	3 678 766
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	752 738	697 898	917 063
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	28 286	201 815	492 363
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 2018 г	299 249	(164 685)	-	(40 425)	40 425	-	(7 094)	258 824	(131 354)
	5311	за 2017 г	380 221	(232 311)	-	(80 972)	79 972	-	(12 346)	299 249	(164 685)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 2018 г	250 986	(116 422)	-	-	-	-	(7 094)	250 986	(123 516)
	53121	за 2017 г	331 958	(184 048)	-	(80 972)	79 972	-	(12 346)	250 986	(116 422)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 2018 г	246 558	(116 152)	-	-	-	-	(6 232)	246 558	(122 384)
	531211	за 2017 г	326 530	(185 450)	-	(79 972)	79 972	-	(10 674)	246 558	(116 152)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 2018 г	4 428	(270)	-	-	-	-	(862)	4 428	(1 132)
	531213	за 2017 г	5 428	1 402	-	(1 000)	-	-	(1 672)	4 428	(270)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 2018 г	48 263	(48 263)	-	(40 425)	40 425	-	-	7 838	(7 838)
	53126	за 2017 г	48 263	(48 263)	-	-	-	-	-	48 263	(48 263)
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 2018 г	3 749	217	-	-	-	-	(862)	3 749	(645)
	5312	за 2017 г	3 749	1 402	-	-	-	-	(1 185)	3 749	217
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 2018 г	3 749	217	-	-	-	-	(862)	3 749	(645)
	53131	за 2017 г	3 749	1 402	-	-	-	-	(1 185)	3 749	217
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 2018 г	3 749	217	-	-	-	-	(862)	3 749	(645)
	531313	за 2017 г	3 749	1 402	-	-	-	-	(1 185)	3 749	217
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 2018 г	295 500	(164 902)	-	(40 425)	40 425	-	(6 232)	255 075	(130 709)
	5313	за 2017 г	376 472	(233 713)	-	(80 972)	79 972	-	(11 161)	295 500	(164 902)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ - всего	5305	за 2018 г	-	-	5 607	-	-	-	(5 607)	5 607	(5 607)
	5315	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 2018 г	-	-	5 607	-	-	-	(5 607)	5 607	(5 607)
	53166	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 2018 г	-	-	5 607	-	-	-	(5 607)	5 607	(5 607)
	5317	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2018 г	299 249	(164 685)	5 607	(40 425)	40 425	-	(12 701)	264 431	(136 961)
	5310	за 2017 г	380 221	(232 311)	-	(80 972)	79 972	-	(12 346)	299 249	(164 685)

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(164 685)	290	(7 384)	40 425	(131 354)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	217	290	(1 152)	-	(645)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	217	290	(1 152)	-	(645)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	217	290	(1 152)	-	(645)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которому рыночная стоимость не определяется	7130	(164 902)	-	(6 232)	40 425	(130 709)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(116 639)	-	(6 232)	-	(122 871)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(116 152)	-	(6 232)	-	(122 384)
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	(487)	-	-	-	(487)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	(48 263)	-	-	40 425	(7 838)

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	(5 607)	-	(5 607)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	72123	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	(5 607)	-	(5 607)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	(5 607)	-	(5 607)

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	142 508	164 108	271 239
в том числе:				
сырье и материалы	5441	142 508	164 108	271 239
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	5444	-	-	-
прочие запасы и затраты	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

5516	Прочая дебиторская задолженность	за 2018 г	2 476 193	(951 649)	590 431	1 280 035	(257 360)	(1 673 183)	(79 150)	(3 530)	20 680	(394)	2 590 402	(1 109 179)
5536		за 2017 г	3 252 227	(862 000)	2 104 491	1 504 318	(356 391)	(4 196 630)	(180 002)	(2 173)	86 740	(6 038)	2 476 193	(951 649)
	в том числе:													
55161	беспроцентные векселя	за 2018 г	35 000	-	-	-	-	(35 000)	-	-	-	-	-	-
55361		за 2017 г	779 257	-	-	-	-	(744 257)	-	-	-	-	35 000	-
55162	переплата по налогам и сборам	за 2018 г	478 105	-	315 899	-	-	(347 479)	-	(72)	-	-	446 453	-
55362		за 2017 г	714 714	-	1 736 351	-	-	(1 972 573)	-	(387)	-	-	478 105	-
55163	реализация имущества	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55363		за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55164	прочие	за 2018 г	1 963 088	(951 649)	274 532	1 280 035	(257 360)	(1 290 704)	(79 150)	(3 458)	20 680	(394)	2 143 949	(1 109 179)
55364		за 2017 г	1 758 256	(862 000)	368 140	1 504 318	(356 391)	(1 479 800)	(180 002)	(1 786)	86 740	(6 038)	1 963 088	(951 649)
5517	Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	за 2018 г	109 022	(108 808)	551	-	-	(689)	-	-	-	-	108 884	(108 808)
5537		за 2017 г	121 664	(12 780)	551	-	(108 808)	(413)	(12 780)	-	-	-	109 022	(108 808)
55171	задолженность дочерних обществ	за 2018 г	109 022	(108 808)	551	-	-	(689)	-	-	-	-	108 884	(108 808)
55371		за 2017 г	121 664	(12 780)	551	-	(108 808)	(413)	(12 780)	-	-	-	109 022	(108 808)
55172	задолженность зависимых обществ	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55372		за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5500	Итого	за 2018 г	20 280 698	(6 588 806)	49 261 476	1 280 035	(1 251 815)	(49 932 142)	(1 027 397)	(3 530)	1 221 737	-	19 859 140	(5 591 487)
5520		за 2017 г	20 990 124	(7 163 554)	47 609 751	1 504 318	(1 294 326)	(49 628 723)	(192 382)	(2 390)	1 676 692	-	20 280 698	(6 588 806)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2018		На 31.12.2017		На 31.12.2016	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	5540	13 096 270	7 594 617	15 629 195	9 103 648	16 148 407	9 035 447
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5541	11 285 584	6 894 421	14 149 297	8 577 105	14 487 978	8 246 646
<i>по передаче электроэнергии</i>	55411	10 386 983	6 583 081	13 505 337	8 360 425	14 007 802	8 182 580
<i>по техприсоединению</i>	55412	42 733	6 312	41 648	4 574	56 958	8 059
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	55413	-	-	-	-	-	-
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	55414	468 373	277 695	203 817	193 250	-	-
<i>по доходам от аренды</i>	55415	22 614	21 151	21 611	11 751	43 915	41 668
<i>прочие</i>	55416	364 881	6 182	376 884	7 105	379 303	14 339
векселя к получению	5542	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5543	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5544	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5545	16 688	15 377	17 664	15 958	57 856	48 228
прочая дебиторская задолженность	5546	1 793 998	684 819	1 462 234	510 585	1 602 573	740 573

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г	3 794 797	216 186	-	(106 804)	-	(535 972)	3 368 207
	5571	за 2017 г	118 948	287 748	-	(168 631)	-	3 556 732	3 794 797
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 2018 г	3 716 433	127 451	-	(41 597)	-	(526 728)	3 275 559
	5572	за 2017 г	-	137 623	-	-	-	3 578 810	3 716 433
в том числе:									
строительство	55521	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 2018 г	3 716 433	127 451	-	(41 597)	-	(526 728)	3 275 559
	55722	за 2017 г	-	137 623	-	-	-	3 578 810	3 716 433
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 2018 г	78 364	88 735	-	(65 207)	-	(9 244)	92 648
	5573	за 2017 г	118 948	150 125	-	(168 631)	-	(22 078)	78 364
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г	6 813 989	44 144 341	1 022 065	(46 030 987)	(82 015)	535 972	6 403 365
	5580	за 2017 г	13 572 980	43 310 551	1 631 165	(48 130 487)	(13 488)	(3 556 732)	6 813 989
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г	4 399 916	26 015 540	510	(26 935 182)	(1 909)	526 728	4 005 603
	5581	за 2017 г	10 411 233	26 387 651	-	(28 810 280)	(9 878)	(3 578 810)	4 399 916
в том числе:									
строительство	55611	за 2018 г	857 014	1 465 014	-	(1 578 752)	(1 851)	-	741 425
	55811	за 2017 г	1 418 258	2 676 009	-	(3 236 890)	(363)	-	857 014
прочие	55612	за 2018 г	3 542 902	24 550 526	510	(25 356 430)	(58)	526 728	3 264 178
	55812	за 2017 г	8 992 975	23 711 642	-	(25 573 390)	(9 515)	(3 578 810)	3 542 902
Авансы полученные	5562	за 2018 г	889 569	6 553 479	-	(6 582 088)	(7 028)	7 215	861 147
	5582	за 2017 г	1 002 756	5 638 130	-	(5 766 808)	(1 591)	17 082	889 569
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 2018 г	52 679	5 968 788	-	(6 001 407)	(2)	-	20 058
	55821	за 2017 г	155 902	4 777 020	-	(4 879 935)	(308)	-	52 679
по техприсоединению	55622	за 2018 г	826 529	295 503	-	(294 178)	(7 012)	6 371	827 213
	55822	за 2017 г	775 000	333 996	-	(298 331)	(1 218)	17 082	826 529
по организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного	55623	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 2018 г	2 456	206 944	-	(207 696)	-	-	1 704
	55824	за 2017 г	-	170 618	-	(168 162)	-	-	2 456
по участию в других организациях	55625	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 2018 г	46	2 366	-	(2 373)	(3)	-	36
	55826	за 2017 г	58	2 332	-	(2 343)	(1)	-	46
по прочим	55627	за 2018 г	7 859	79 878	-	(76 434)	(11)	844	12 136
	55826	за 2017 г	71 796	354 164	-	(418 037)	(64)	-	7 859
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 2018 г	1 762	377 259	-	(373 731)	(90)	-	5 200
	5583	за 2017 г	1 812	-	-	(50)	-	-	1 762
Векселя к уплате	5564	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 2018 г	162 994	2 052 610	-	(2 005 311)	-	-	210 293
	5585	за 2017 г	168 318	1 851 782	-	(1 857 106)	-	-	162 994
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 2018 г	785 789	3 595 104	-	(3 692 426)	(332)	-	688 135
	5586	за 2017 г	377 952	5 757 296	-	(5 349 168)	(291)	-	785 789
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 2018 г	278 098	3 900 665	-	(3 842 977)	-	-	335 786
	5587	за 2017 г	293 457	1 942 797	-	(1 958 155)	(1)	-	278 098
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 2018 г	295 861	1 649 684	1 021 555	(2 599 272)	(72 656)	2 029	297 201
	5588	за 2017 г	1 317 452	1 732 895	1 631 165	(4 388 920)	(1 727)	4 996	295 861
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-
	55891	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 2018 г	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 2017 г	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2018 г	10 608 786	44 360 527	1 022 065	(46 137 791)	(82 015)	-	9 771 572
	5570	за 2017 г	13 691 928	43 598 299	1 631 165	(48 299 118)	(13 488)	-	10 608 786

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		1 166 222	1 108 767	8 581 827
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5590	593 249	632 666	7 305 179
в т. ч.				
строительство	55911	232 451	187 349	467 997
прочие	55912	360 798	445 317	6 837 182
Векселя к уплате	5592	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5593	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5594	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5595	-	-	-
Авансы полученные	5596	461 015	317 279	492 820
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5597	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5598	111 958	158 822	783 828

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 2018 г	21 588 750	23 980 350	-	(20 137 078)	-	(1 500 000)	23 932 022
	7430	за 2017 г	17 232 022	30 196 156	-	(15 249 728)	-	(10 589 700)	21 588 750
в том числе:									
Кредиты	7411	за 2018 г	16 588 750	23 980 350	-	(20 137 078)	-	(1 500 000)	18 932 022
	7431	за 2017 г	12 232 022	25 196 156	-	(15 249 728)	-	(5 589 700)	16 588 750
Займы	7412	за 2018 г	5 000 000	-	-	-	-	-	5 000 000
	7432	за 2017 г	5 000 000	5 000 000	-	-	-	(5 000 000)	5 000 000
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 2018 г	2 798 563	4 449 275	2 082 699	(7 234 275)	(1 970 751)	1 500 000	1 625 511
	7440	за 2017 г	7 223 561	101 254	2 653 517	(15 084 063)	(2 685 406)	10 589 700	2 798 563
в том числе:									
Кредиты	7421	за 2018 г	2 785 000	4 449 275	-	(7 234 275)	-	1 500 000	1 500 000
	7441	за 2017 г	7 178 109	101 254	-	(10 084 063)	-	5 589 700	2 785 000
Проценты по кредитам	74211	за 2018 г	13 563	-	1 620 649	-	(1 618 801)	-	15 411
	74411	за 2017 г	10 312	-	2 136 907	-	(2 133 656)	-	13 563
Займы	7422	за 2018 г	-	-	462 050	-	(351 950)	-	110 100
	7442	за 2017 г	35 140	-	516 610	(5 000 000)	(551 750)	5 000 000	-

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	1 571 488	49 161
списанные на прочие расходы	7511	1 482 990	46 284
включенные в стоимость активов	7512	88 498	2 877
Затраты по займам всего:	7520	462 050	-
списанные на прочие расходы	7521	435 983	-
включенные в стоимость активов	7522	26 067	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	2 033 538	49 161
начисленные %	7531	2 033 538	49 161
другие затраты	7532	-	-

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	2 271 758	2 586 264	(2 344 317)	(709 466)	1 804 239
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	258 137	766 906	(723 107)	-	301 936
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	367 951	375 888	(363 641)	(2 439)	377 759
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	1 407 937	956 583	(790 118)	(702 939)	871 463
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705	237 733	486 887	(467 451)	(4 088)	253 081
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	1 643 988				
Созданные за счет прочих расходов	5707	903 895				
Включенные в стоимость актива	5708	38 381				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	2 004 447	399 627	4 721 022	944 306
Доход	7710	1 609 292	321 858	812 742	162 549
Расход	7720	(1 563 582)	(312 715)	(528 157)	(105 632)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(16 401)	(3 281)	(4 882)	(976)
Остаток на конец отчетного периода	7800	2 033 756	405 489	5 000 725	1 000 247

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	139 754	58 884	695 019
в том числе:	5801	-	-	-
векселя				
имущество, находящееся в залоге	5802	139 754	58 884	695 019
из него:	58021	-	-	-
объекты основных средств				
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	139 754	58 884	695 019
прочие полученные	5803	-	-	-
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	49	-	-
в том числе:	5811	-	-	-
векселя				
имущество, переданное в залог	5812	49	-	-
из него:	58121	-	-	-
объекты основных средств				
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	49	-	-
прочие выданные	5813	-	-	-

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления

Показатель		За 2018 г.		За 2017 г.	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
<i>из них:</i>					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2018 г.	За 2017 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	3 652 331	3 864 141
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	654	7 183
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	3 177	3 113
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	367
От реализации других активов	8007	-	112
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8009	32 790	-
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8010	19 065	237 283
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8011	26 245	82 045
Прибыль до 01.01.2015 г., выявленная в отчетном периоде	8012	22 954	47 661
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	1 263 306	1 318 930
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	82 015	13 488
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	577	20 089
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	47 657	6 455
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	290	472
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 221 737	1 676 692
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	709 466	211 034
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	777	2 088
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	11 645	17 388
Страховые выплаты к получению	8026	57 901	42 802
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	19	84
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	40 425	80 206
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	111 631	96 649

Показатель		За 2018 г.	За 2017 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(4 662 545)	(5 970 119)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	-
От реализации квартир	8102	(70)	-
От реализации МПЗ	8103	-	-
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	(280)	-
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(1 094)	(890)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 251 815)	(1 294 826)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(11 839)	(11 395)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(1 664)	(1 931)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(903 890)	(1 357 416)
Выбытие активов без дохода	8116	-	-
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	-
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(750 180)	-
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(423 277)	(629 879)
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(38 680)	(455 049)
Убыток до 01.01.2015 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(64 103)	(434 101)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(318 926)	(1 039 364)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(14 150)	(13 086)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(1 152)	(1 657)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(1 075)	(282)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(13 186)	(5 721)
Взносы в объединения и фонды	8129	(4 781)	(5 464)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(3 530)	(1 392)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(15 306)	(40 704)
Хищения, недостачи	8133	(3 588)	(5 612)
Издержки по исполнительному производству	8134	(256)	(457)
Погашение стоимости квартир работникам	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(295 285)	(236 735)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(6 128)	(4 525)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(7 457)	(6 537)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(9 496)	(5 767)
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(61 404)	(11 060)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(459 933)	(406 269)

5.13. Информация по отчетным сегментам

Код	Период	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калманерго	Ростовэнерго	Прочие сегменты	Итого
2	3	4	5	6	7	8	9
8310	2018	5 256 337	10 880 176	1 778 984	18 459 064	19 465	36 394 026
8311	2017	5 115 099	10 775 797	1 548 729	17 686 802	18 025	35 144 452
8320	2018	-	-	-	-	-	-
8321	2017	-	-	-	-	-	-
8300	2018	5 256 337	10 880 176	1 778 984	18 459 064	19 465	36 394 026
8400	2017	5 115 099	10 775 797	1 548 729	17 686 802	18 025	35 144 452
8301	2018	5 136 184	10 778 660	905 339	18 108 175	-	34 928 358
8401	2017	4 979 060	10 684 080	668 218	17 107 840	-	33 439 198
8302	2018	95 320	56 592	2 047	226 148	-	380 107
8402	2017	109 945	47 837	1 126	256 410	-	415 318
8303	2018	24 833	44 924	871 598	124 741	19 465	1 085 561
8403	2017	26 094	43 880	879 385	322 552	18 025	1 289 936
8303	2018	4 504	13 596	2 091	27 247	-	47 438
8403	2017	7 258	19 413	2 252	32 423	-	61 346
8304	2018	(587 431)	(623 179)	(698 411)	(398 887)	-	(2 507 908)
8404	2017	(701 936)	(939 441)	(781 373)	(647 581)	-	(3 070 331)
8305	2018	(20 926)	(11 766)	198 709	(530 975)	(2 152)	(367 110)
8405	2017	(373 900)	157 552	28 046	63 359	1 117	(123 826)
8306	2018	220 552	2 160 612	(2 172 101)	3 458 444	(2 545 796)	1 121 711
8406	2017	(1 076 769)	5 252 890	(2 568 834)	1 504 352	(2 600 201)	511 438
8307	2018	7 585 216	14 392 893	3 037 660	18 384 702	1 721 829	45 122 300
8407	2017	6 902 146	13 898 389	3 223 873	19 290 916	1 145 395	44 460 719
8308	2018	4 897 050	6 123 384	2 434 857	15 153 121	217 631	28 826 043
8408	2017	4 901 382	6 168 608	2 561 822	15 494 085	215 935	29 341 832
8309	2018	1 369 231	3 750 760	389 741	6 254 840	26 397 956	38 162 528
8409	2017	1 672 175	4 038 026	390 483	6 805 506	25 339 209	38 245 399
8390	2018	452 630	533 982	211 346	1 475 223	2 903	2 676 084
8490	2017	437 928	529 793	192 675	1 416 350	7 904	2 584 650

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «МРСК Юга»
за 2018 год

Оглавление

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность).....	9
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.....	9
4. Учетная политика	9
5. Нематериальные активы	10
6. Результаты исследований и разработок	11
7. Основные средства и незавершенное строительство.....	11
8. Финансовые вложения	14
9. Материально-производственные запасы.....	15
10. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	16
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию.....	22
12. Кредиты и займы	23
13. Условные и оценочные обязательства	25
14. Обеспечение обязательств	28
15. Государственная помощь.....	28
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	28
17. Прочие доходы и расходы	31
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	31
19. Денежные средства.....	32
20. Информация о связанных сторонах.....	35
21. События после отчетной даты	39
22. Информация по сегментам	40
23. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.....	41
24. Информация о совместной деятельности	41
25. Информация об энергосбережении	43
26. Информация об управлении рисками.....	44
27. Информация о непрерывности деятельности.....	50

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ПАО «МРСК Юга» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2018 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются как в текстовой, так и в табличной форме.

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)

Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» учреждено по решению учредителя (Распоряжение Председателя Правления ОАО РАО «ЕЭС России» от 22.06.2007 г. № 192р) в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Полное фирменное наименование организации:

- на русском языке – Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»;
- на английском языке – «Interregional Distribution Grid Company of South», Public Joint Stock Company.

Сокращенное фирменное наименование организации:

- на русском языке – ПАО «МРСК Юга»;
- на английском языке – IDGC of South, PJSC.

Юридический адрес: 344002, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49;

Почтовый адрес: 344002, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49;

ИНН (КПП): 6164266561 (997450001)

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1076164009096

Дата регистрации: 28.06.2007

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону

Основными видами деятельности Общества являются:

- передача электроэнергии;
- распределение электроэнергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- деятельность в области телефонной связи;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

– деятельность по управлению холдинговыми компаниями.

С 01.01.2017 года Общество осуществляет функции гарантирующего поставщика на территории Республики Калмыкия в отношении зоны деятельности ранее действующего гарантирующего поставщика АО «Южная межрегиональная энергетическая компания».

В 2017 году функции гарантирующего поставщика на территории Республики Калмыкия в пределах города Элиста выполнялись на основании приказа Министерства энергетики Российской Федерации от 23.12.2016 № 1400 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации с 1 января 2017 года».

В 2018 году функции гарантирующего поставщика на территории Республики Калмыкия в пределах города Элиста выполнялись на основании приказа Министерства Энергетики РФ от 30.11.2017 г. №1139 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации».

В 2019 году функции гарантирующего поставщика на территории Республики Калмыкия в пределах города Элиста продлены на основании приказа Министерства Энергетики РФ от 29.11.2018 г. №1108 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации»

Статус гарантирующего поставщика присвоен с 1 января 2019 года и до даты вступления в силу решения о присвоении статуса гарантирующего поставщика победителю конкурса в отношении прилагаемой зоны, но не более чем на 12 месяцев.

Среднесписочная численность работников Общества в 2018 г. составила 13599,3 чел., в предыдущем году – 13 587,9 чел., в году, предшествовавшем предыдущему – 13 533,8 чел.

Обособленные подразделения Общества:

№ п/п	Наименование	Местонахождение
1.	Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго»	414000, Астраханская обл., г. Астрахань, ул. Красная Набережная, 32
2.	Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Волгоградэнерго»	400066, Волгоградская обл., г. Волгоград, пр. им. В.И. Ленина, 15
3.	Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Калмэнерго»	358000, Республика Калмыкия, г. Элиста, территория Северная промышленная зона-1
4.	Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Кубаньэнерго»	350033, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Ставропольская, 2
5.	Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Ростовэнерго»	344002, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, 49

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества (в том числе количество обыкновенных именных бездокументарных акций и привилегированных именных бездокументарных акций):

Общество действует на основании Устава Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» (новая редакция), зарегистрированного Межрайонной ИФНС России №26 по Ростовской

области 27 июня 2018 года, в редакции Изменений, зарегистрированных Межрайонной ИФНС России №26 по Ростовской области 23 августа 2018 года.

Уставный капитал ПАО «МРСК Юга» составляет 6 903 905 717 (шесть миллиардов девятьсот три миллиона девятьсот пять тысяч семьсот семнадцать) рублей 70 копеек, он разделен на 69 039 057 177 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая. Привилегированные акции в Обществе не выпускались. Уставный капитал оплачен полностью. Все акции ПАО «МРСК Юга» находятся в обращении.

Реестродержатель Общества:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Место нахождения: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13

Почтовый адрес Общества: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, а/я 9
тел. (495) 780-73-63, адрес электронной почты: info@rrost.ru.

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: 045-13976-000001

Дата выдачи: 03.12.2002

Дата окончания действия: бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ России

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 18.12.2010.

Аудитор Общества:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Юридический адрес: 115035, г. Москва, ул. Садовническая набережная, д. 77, стр. 1

Место нахождения: 115035, г. Москва, ул. Садовническая набережная, д. 77, стр. 1

ИНН: 7709383532

ОГРН: 1027739707203

Телефон: (495) 755 97 00

Факс: (495) 755 97 01

Данные о членстве в СРО:

Член саморегулируемой организации – Саморегулируемая организация аудиторов «Российский союз аудиторов».

Органы управления

Органами управления Общества согласно Уставу, являются: Общее собрание акционеров; Совет директоров Общества; Правление Общества

(коллегиальный исполнительный орган); Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор Общества Эбзеев Борис Борисович избран решением Совета директоров 05 мая 2017 года (протокол от 10.05.2017 №230/2014).

Главный бухгалтер Общества – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Савин Григорий Григорьевич.

Совет директоров Общества действовавший в период с даты избрания по 08.06.2018, избран решением годового Общего собрания акционеров 13.06.2017 (протокол от 16.06.2017 №17), в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Архипов Сергей Александрович	Председатель Совета директоров ПАО «МРСК Юга», Главный советник ПАО «Россети»
2	Фадеев Александр Николаевич	Заместитель Председателя Совета директоров ПАО «МРСК Юга», Главный советник ПАО «Россети»
3	Денискина Ольга Сергеевна	Начальник управления обеспечения текущей деятельности Департамента правовой защиты ПАО «Россети»
4	Мещеряков Андрей Николаевич	Начальник отдела сопровождения проектно-изыскательских работ и оформления разрешительной документации ПАО «Россети»
5	Ожерельев Алексей Александрович	Начальник Управления организации деятельности Правления, Совета директоров и взаимодействия с акционерами и инвесторами Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
6	Коляда Андрей Сергеевич	Начальник Управления ценных бумаг и раскрытия информации Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
7	Панкстыанов Юрий Николаевич	Советник Департамента тарифной политики ПАО «Россети»
8	Спирин Денис Александрович	Директор по корпоративному управлению Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
9	Филькин Роман Алексеевич	Директор Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
10	Серов Алексей Юрьевич	Директор департамента финансов ПАО «Россети»
11	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «МРСК Юга»

Совет директоров Общества избран решением годового Общего собрания акционеров 09.06.2018 (протокол от 15.06.2018 №18), в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Сергеева Ольга Андреевна	Член Правления, Заместитель Генерального директора - руководитель Аппарата ПАО «Россети»
2	Морозов Андрей Владимирович	Юридический директор Ассоциации профессиональных инвесторов
3	Филькин Роман Алексеевич	Директор, электроэнергетика, машиностроение Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
4	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «МРСК Юга»
5	Коляда Андрей Сергеевич	Начальник Управления ценных бумаг и раскрытия информации Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
6	Серов Алексей Юрьевич	Директор Департамента финансов ПАО «Россети»
7	Ожерельев Алексей Александрович	Начальник управления организации деятельности Правления,

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
		Совета директоров и взаимодействия с акционерами и инвесторами Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
8	Мещеряков Андрей Николаевич	Начальник отдела сопровождения проектно-изыскательских работ и оформления разрешительной документации Департамента капитального строительства ПАО «Россети»
9	Селиванова Людмила Васильевна	Главный советник ПАО «Россети»
10	Шайдуллин Фарит Габдулфатович	Начальник Аналитического управления Ситуационно-аналитического центра ПАО «Россети»
11	Перец Алексей Юрьевич	Главный советник ПАО «Россети»

Решением Совета директоров ПАО «МРСК Юга» 05.08.2016 (протокол от 08.08.2016 № 197/2016) определен состав Правления Общества в количестве 8 (восьми) человек.

В соответствии с п. 22.3 ст. 22 Устава ПАО «МРСК Юга», п.2.2 п. 2 Положения о Правлении ПАО «МРСК Юга», члены Правления Общества избираются Советом директоров Общества в количестве, определяемом решением Совета директоров Общества по предложению Генерального директора Общества.

Персональный состав Правления Общества

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность	Дата избрания в соответствии с решением Совета директоров ПАО «МРСК Юга»
1	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «МРСК Юга», член Совета директоров ПАО «МРСК Юга»	17.06.2014 (протокол от 16.06.2014 № 136/2014)
2	Алаев Тимур Улюмджиевич	Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «МРСК Юга» – «Калмэнерго»	16.09.2011 (протокол от 19.09.2011 № 72/2011)
3	Гончаров Павел Викторович	Заместитель генерального директора по техническим вопросам – Главный инженер ПАО «МРСК Юга»	16.09.2011 (протокол от 19.09.2011 № 72/2011)
4	Джабраилова Юлианна Хасановна	Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «МРСК Юга»	07.09.2016 (протокол от 12.09.2016 № 200/2016)
5	Рыбин Алексей Александрович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «МРСК Юга»	30.09.2013 (протокол от 03.10.2013 № 116/2013)
6	Савин Григорий Григорьевич	Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Юга»	26.02.2013 (протокол от 01.03.2013 № 104/2013)
7	Чекмарев Сергей Александрович	–	30.09.2013 (протокол от 03.10.2013 № 116/2013)
8	Часовской Александр Александрович	Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «МРСК Юга»	21.04.2014 (протокол от 23.04.2014 № 131/2014)

Ревизионная комиссия Общества избрана решением годового Общего собрания акционеров Общества 09.06.2018 (протокол от 15.06.2018 №18) в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемы на момент выдвижения
1	Ким Светлана Анатольевна	Начальник Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
2	Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
3	Лелекова Марина Алексеевна	Директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
4	Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
5	Ерандина Елена Станиславовна	Главный эксперт Контрольно-экспертного управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»

Информация о дочерних и зависимых обществах (перечисляется перечень дочерних и зависимых обществ, а также степень участия в них).

№п /п	Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале	Место нахождения	Вид деятельности
1	Акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства Соколовское»	100%	Россия, Ростовская область, г. Новошахтинск, п. Соколово-Кундрюченский, ул. Курская, 32	Производство зерновых; производство масличных культур; картофелеводство и овощеводство; производство плодов, ягод и винограда; свиноводство; птицеводство мясное; птицеводство яичное; розничная и оптовая торговля; разработка и осуществление мероприятий, обеспечивающих максимальную эффективность сельскохозяйственной деятельности; иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
2	Акционерное общество «База отдыха Энергетик»	100%	Российская Федерация, Краснодарский край, Туапсинский район, с. Шепси, ул. Школьная, 3.	Медицинская деятельность санаторно-курортного профиля по лечению и оздоровлению (отдыху) взрослых, родителей с детьми не менее 5-ти лет и организованных групп детей школьного возраста; услуги размещения; услуги питания; экскурсионно-туристическая, коммерческая и торговая закупочная деятельность; сервисно-бытовые услуги; автоперевозки пассажиров и грузов; добыча, поставка (реализация) питьевой воды; иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
3	Акционерное общество «Энергосервис Юга»	100%	344002 Россия, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, Большая Садовая, 49	Выполнение проектных и строительномонтажных работ узлов учета электроэнергии, горячего и холодного водоснабжения, деятельность по обеспечению работоспособности электрических и тепловых сетей. Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законом.

В 2018 году на территории всех субъектов РФ, входящих в зону ответственности ПАО «МРСК Юга», действовал единый («котловой») метод тарифообразования на услуги по передаче электроэнергии. Особенностью данного метода является то, что абсолютно для всех потребителей одного класса напряжения передача электроэнергии осуществляется по единому тарифу, независимо от того, к сетям какой организации они присоединены.

Во исполнение постановления Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. №1178 единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2018 год утверждены с разбивкой по полугодиям, с периодами действия:

- с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года;
- с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года.

Основными потребителями услуг Общества по передаче электрической энергии являются:

- энергосбытовые компании – субъекты оптового и розничного рынков, осуществляющие деятельность по реализации электроэнергии конечным потребителям, присоединенным к электрическим сетям филиалов Общества и сетям других сетевых организаций;
- конечные потребители электрической энергии;
- территориальные сетевые организации – субъекты розничного рынка электроэнергии, осуществляющие транзит электроэнергии до конечного потребителя по своим сетям.

2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н (с последующими изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, Единых корпоративных учетных принципов по Российским стандартам бухгалтерского учета, утвержденных Приказом ПАО «Россети» от 29.12.2017 №182, Приказа ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2017 №957 «Об учетной политике ПАО «МРСК Юга» на 2018 год».

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Изменения вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 отсутствуют.

4. Учетная политика

Положение «Об учетной политике Общества (далее – учетная политика) разработано в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н:

допущения имущественной обособленности, состоящего в том, что активы обязательства Общества, учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

допущения непрерывности деятельности, состоящего в том, что Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

допущения последовательности применения от одного отчетного года к другому принятой учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, состоящего в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2018 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018.

Критерием существенности при оценке показателей отчетности для ее составления и раскрытия информации признается доля от общего показателя в размере 5% и более.

Критерии существенности ошибок. Существенной признается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи отчетности более чем на 10% и одновременно изменяющая показатель Отчета о финансовых результатах «Прибыль (убыток) от обычной деятельности» более чем на 2%. Существенными вне зависимости от суммы признаются ошибки бухгалтерского учета статей «Уставный капитал», «Резервный капитал».

В учетную политику Общества на 2018 год по сравнению с учетной политикой на 2017 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007) утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются экспертной комиссией и утверждаются руководителем Общества (или специально уполномоченным им лицом) при принятии объекта к учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды;

– объекты нематериальных активов, срок полезного использования которым установить невозможно, признаются нематериальными активами с неопределенным сроком использования.

– срок полезного использования деловой репутации устанавливается в размере 20 лет (но не более срока деятельности организации).

Обществом ежегодно, в рамках проведения инвентаризации, проверяется срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. При начислении амортизации новый срок полезного использования применяется к остаточной стоимости НМА.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизационные отчисления по всем видам нематериальных активов производятся линейным способом.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, а также созданные собственными силами Общества.

Информация о нематериальных активах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

6. Результаты исследований и разработок

Учет расходов на научно – исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно – исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №115н. Списание расходов на НИОКР осуществляется линейным способом. Срок списания расходов по НИОКР, давшим положительный результат, определяется по каждой работе, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, в течение которых организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. Срок списания по каждой работе утверждается руководителем Общества (филиала).

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР»;

5.2.2. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

7. Основные средства и незавершенное строительство

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 N 26н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления

– приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), безвозмездное получение и т.д.

Фактической (первоначальной) стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче.

Оценка ценностей, переданных или подлежащих передаче, производится исходя из денежной выручки от реализации Обществом аналогичного имущества в том же отчетном периоде. При отсутствии реализации аналогичного имущества оценка ценностей, переданных или подлежащих передаче, производится исходя рыночной стоимости переданного имущества.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, по перечню, утверждаемому руководителем Общества или уполномоченным им лицом.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство и эксплуатацию. Приобретение таких объектов отражается непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Амортизация не начисляется: по используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и/или пользование, по объектам жилищного фонда, приобретенным в период с 01.01.2002г. до 01.01.2006 года, (не приносящим доход); по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Затраты на проведение всех видов ремонтов основных средств включаются

в расходы по обычным видам деятельности, резервы на ремонт основных средств не создаются.

Сданные в аренду основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства», но обособляются в аналитическом учете.

Переоценка основных средств не производится.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств и методы начисления амортизации (по основным группам):

Наименование показателя	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3
Производственные здания	60-1440	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	36-1200	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	12-1184	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	13-883	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-516	линейный
Прочие	12-838	линейный

По состоянию на 31.12.2018 года в Обществе в процессе государственной регистрации находятся 126 фактически эксплуатируемых объектов основных средств общей первоначальной стоимостью 752 738 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2018 года в Обществе на консервации находятся 18 объектов основных средств, общей стоимостью 19 531 тыс. рублей.

В составе основных средств Общества числятся полностью самортизированные основные средства восстановительной стоимостью 7 509 793 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2018 в составе основных средств Общества числятся объекты незавершенные строительством (более 90% из них результаты проектно-изыскательных работ) и оборудование к установке без движения свыше года общей стоимостью 829 110 тыс. рублей. Из них в аварийном резерве находится оборудование балансовой стоимостью 100 285 тыс. рублей. Проектно-изыскательские работы являются обязательным этапом процесса строительства и реконструкции объектов, но в ходе корректировок инвестиционной программы Общества, их реализация перенесена на будущие отчетные периоды. Данные объекты планируются к вводу в эксплуатацию в период 2019-2025. В том числе:

2019 – 154 044 тыс. рублей;

2020 – 104 070 тыс. рублей;

2021 – 17 167 тыс. рублей;

2022 – 6 426 тыс. рублей;

2023 – 109 151 тыс. рублей;

2024 – 81 458 тыс. рублей;
2025 – 256 509 тыс. рублей.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.3.1. «Наличие и движение основных средств»

5.3.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»

5.3.4. «Иное использование основных средств»

5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения»

5.3.6. «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств»

8. Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений Общество признает активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец каждого отчетного квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом: вклады в уставные капиталы других организации (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений; ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг; покупные векселя оцениваются при выбытии (оплата за выполненные работы, (товары, услуги)) по себестоимости единицы; прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы.

При выбытии активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке на 31 декабря отчетного года. Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых

вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от этих финансовых вложений.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

Структура финансовых вложений по состоянию на 31.12.2018 года:

Долгосрочные финансовые вложения Общества в ценные бумаги за минусом резерва под обесценение и с учетом накопленной рыночной корректировки стоимости на конец отчетного года составляют 127 470 тыс. рублей, которые в основном представляют инвестиции в дочерние общества ПАО «МРСК Юга» на сумму 124 174 тыс. рублей, что составляет 97,4% от общего объема финансовых вложений.

Убыток от переоценки финансовых вложений по текущей рыночной стоимости в связи с изменением стоимости котировок акций ПАО «Волгоградэнергообл» и ПАО «ФСК ЕЭС» на бирже ПАО «Московская биржа» за 2018 год составил 862 тыс. рублей.

В 2018 году осуществлена операция списания с баланса Общества объекта финансовых вложений – вклада в совместную деятельность по строительству Элистинской ПГЭС на сумму 40 425 тыс. рублей в соответствии с решением о ликвидации объекта, принятым товарищами – участниками совместной деятельности.

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.4.1. «Наличие и движение финансовых вложений»

5.4.2. «Корректировка оценок финансовых вложений»

5.4.3. «Иное использование финансовых вложений»

9. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н с последующими изменениями и дополнениями.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления: приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12

месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с нормами. Списание производится, начиная с месяца передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, в том числе при внутреннем перемещении между филиалами, и внутри филиала, оцениваются по средней себестоимости каждого вида запасов в разрезе складов и мест хранения.

Средняя оценка фактической себестоимости материалов осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Материально-производственные запасы, предназначенные для использования в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве внеоборотных активов для собственных нужд, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Информация о материально-производственных запасах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.5.1. «Наличие и движение запасов»

5.5.2. «Запасы в залоге»

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2018 дебиторская задолженность Общества составила 14 267 653 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам), в т.ч. просроченная задолженность 7 594 617 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам).

Дебиторская задолженность на 31.12.2018

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	изменение, %
Покупатели и заказчики	12 760 096	12 128 051	5,2%
в т.ч. потребители услуг по передаче электроэнергии	12 343 157	11 735 474	5,2%
Авансы выданные	19 759	33 221	-40,5%
Прочая задолженность	1 487 798	1 530 620	-2,8%
Всего	14 267 653	13 691 892	4,2%

За 2018 год произошел рост дебиторской задолженности на 575 761 тыс. рублей или 4,2%, при снижении просроченной задолженности – на 1 509 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2018 сумма резерва по сомнительным долгам составила 5 591 987 тыс. рублей, снижение по сравнению с 31.12.2017 – 997 319 тыс. рублей или 15,1%.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2018

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	изменение, %
Покупатели и заказчики	4 480 799	5 635 451	-20,5%

Наименование	на 31.12.2018	на 31.12.2017	изменение, %
в т.ч. за услуги по передаче э/э	3 893 216	5 208 171	-25,2%
за услуги по тех. присоединению	36 743	37 074	-0,9%
по перепродаже электроэнергии и мощности	190 678	10 567	1704,5%
за услуги по прочим видам деятельности	360 162	379 639	-5,1%
Авансы выданные	1 811	2 206	-17,9%
Прочая ДЗ	1 109 377	951 649	16,6%
Всего	5 591 987	6 589 306	-15,1%

По результатам проведенных инвентаризаций в резерв по сомнительным долгам отнесена дебиторская задолженность в сумме 1 251 815 тыс. рублей, признанная сомнительной.

Основной объем дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии по следующим контрагентам:

- ПАО «Волгоградэнергосбыт» – 3 880 122 тыс. рублей;
- МУПП «ВМЭС» – 3 636 763 тыс. рублей;
- ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» – 2 560 827 тыс. рублей;
- ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» – 1 673 964 тыс. рублей;
- ВОАО «Химпром» – 1 085 222 тыс. рублей;
- ООО «Донреко» – 391 618 тыс. рублей;
- ПАО «ВМЭС» – 325 323 тыс. рублей;
- ГУП РО «УРСВ» – 187 092 тыс. рублей.

Анализ роста дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии в разрезе контрагентов:

– гарантирующий поставщик ПАО «Волгоградэнергосбыт», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 года составляет 3 880 122 тыс. рублей, в т.ч. просроченная задолженность – 889 907 тыс. рублей. Снижение задолженности в размере 302 тыс. рублей связано со сторнированием начислений за услуги по передаче электрической энергии по судебным решениям за предыдущие расчетные периоды. В 2018 году урегулированы разногласия за услуги по передаче электроэнергии на сумму 588 939 тыс. рублей. В декабре 2018 с контрагентом подписано соглашение об урегулировании разногласий и реструктуризации задолженности на общую сумму просроченной задолженности в неоспариваемой части за период с декабря 2012 по октябрь 2018 на сумму 3 796 230 тыс. рублей.

– территориальная сетевая организация МУПП «ВМЭС», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 составляет 3 636 763 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 3 636 763 тыс. рублей. Снижение задолженности за 2018 составило 163 498 тыс. рублей и связано с прекращением производственной деятельности с 01.10.2018, а также погашением со стороны контрагента просроченной задолженности за предыдущие периоды. Просроченная задолженность МУПП «ВМЭС» взыскивается в судебном порядке с учетом процедуры банкротства предприятия. В апреле 2019 планируется приобретение 100 % пакета акций контрагента в результате чего снизится просроченная дебиторская задолженность на 2 700 000 тыс. рублей.

– гарантирующий поставщик ПАО «Астраханская энергосбытовая компания», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 составляет 2 560 827 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 2 097 803 тыс. рублей. Рост задолженности за 2018 год составил 803 261 тыс. рублей, в том числе оспариваемой 30 629 тыс. рублей. Рост задолженности связан с неоплатой стоимости электрической энергии по актам неучтенного потребления, принятых ГП на отлагательных условиях за 2014-2018, а также оспариваемых начислений по услугам и потерям в 2018 году.

Задолженность в оспариваемой и неоспариваемой части взыскивается с ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» в судебном порядке.

– гарантирующий поставщик ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 составляет 1 673 964 тыс. рублей, в т.ч. 649 533 тыс. рублей – просроченная задолженность. Рост дебиторской задолженности за 2018 год составил 25 360 тыс. рублей, при этом рост просроченной – 118 913 тыс. рублей. Рост задолженности в 2018 связан с возвратом Обществом заявлений о зачетах встречных требований ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» ввиду отсутствия кредиторской задолженности по потерям (за февраль 2018 в сумме 138 172 тыс. рублей, за май 2018 в сумме 48 768 тыс. рублей, за ноябрь 2018 в сумме 148 173 тыс. рублей). По просроченной неоспариваемой задолженности за сентябрь 2018 в сумме 170 000 тыс. рублей представлены гарантии под объекты ООО «Югстроймонтаж». Задолженность в оспариваемой части взыскивается с ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» в судебном порядке.

– ВОАО «Химпром», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 составляет 1 085 222 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 1 083 226 тыс. рублей. Рост задолженности за 2018 год составил 15 915 тыс. рублей. Просроченная задолженность ВОАО «Химпром» взыскивается с учетом процедуры банкротства предприятия. От контрагента в 2018 году денежных средств не поступало. Задолженность с апреля 2013 по август 2018 года подтверждена судебными решениями, вступившими в силу.

– ООО «Донреко», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 составляет 391 618 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 379 609 тыс. рублей. Рост задолженности за 2018 год составил 86 669 тыс. рублей. Просроченная задолженность ООО «Донреко» взыскивается в судебном порядке. От контрагента в 2018 году поступило 50 171 тыс. рублей. Контрагент находится в стадии, применяемой в деле о банкротстве – назначено конкурсное производство сроком до 04.10.2019. Примерный срок завершения процедуры банкротства – 4 квартал 2019. С 1 января 2019 договор оказания услуг по передаче электрической энергии с контрагентом расторгнут.

– территориальная сетевая организация ПАО «ВМЭС», вновь образованное с 1 октября 2018 г. предприятие, дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 составляет 325 323 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 53 449 тыс. рублей. Рост задолженности за 2018 год составил 325 323 тыс. рублей и связано с неполной оплатой текущих начислений.

– ГУП РО «УРСВ», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 составляет 187 092 тыс. рублей, в т.ч. 175 341 тыс. рублей – просроченная задолженность. Рост задолженности за 2018 год составил 61 579 тыс. рублей. Просроченная задолженность ГУП РО «УРСВ» взыскивается в судебном порядке. От контрагента в 2018 году поступило 85 204 тыс. рублей исключительно в рамках исполнительного производства. С 01.01.2019 должник принимает точки присоединения предприятия-банкрота ООО «ДОНРЕКО», имеется риск введения в отношении ГУП РО «УРСВ» его кредиторами процедуры банкротства, что приведет к отсутствию денежных средств в счет погашения задолженности должника в адрес Общества.

Сумма списанной Обществом в 2018 году нереальной ко взысканию дебиторской задолженности и задолженности с истекшим сроком исковой давности составила 25 883 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

На 31.12.2018 кредиторская задолженность Общества составляет 9 771 572 тыс. рублей (в том числе долгосрочная задолженность 3 368 207 тыс. рублей). По итогам 2018 года произошло снижение кредиторской задолженности на 837 214 тыс. рублей или на 7,9%. Доля кредиторской задолженности в структуре пассивов составляет – 23,9%.

Кредиторская задолженность ПАО «МРСК Юга» на 31.12.2018

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	изменение, %
Поставщики и подрядчики	7 281 162	8 116 349	-10,3%
в т. ч. сетевым организациям за услуги по транспортировке э/э	5 725 827	6 041 017	-5,2%
Задолженность по оплате труда перед персоналом	335 786	278 098	20,7%
Задолженность по страховым взносам	210 293	162 994	29,0%
Налоги и сборы	688 135	785 789	-12,4%
Авансы полученные:	944 155	957 714	-1,4%
долгосрочные	83 008	68 145	21,8%
краткосрочные	861 147	889 569	-3,2%
в т.ч. авансы на тех. присоединение	903 585	892 268	1,3%
долгосрочные	76 372	65 739	16,2%
краткосрочные	827 213	826 529	0,1%
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5 200	1 762	195,1%
Прочая задолженность	306 841	306 080	0,2%
долгосрочные	9 640	10 219	-5,7%
краткосрочные	297 201	295 861	0,5%
Всего	9 771 572	10 608 786	-7,9%

Основную долю в составе кредиторской задолженности занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 7 281 162 тыс. рублей или 74,5% всей задолженности.

Наибольший удельный вес в объеме задолженности перед поставщиками и подрядчиками, в размере 74,5%, занимает кредиторская задолженность за услуги по передаче электроэнергии, которая на 31.12.2018 составила 5 725 827 тыс. рублей, снижение по итогам 2018 года – 315 190 тыс. рублей.

Снижение кредиторской задолженности, в том числе просроченной, по сравнению с началом года составило 7,9%, в том числе перед поставщиками и подрядчиками на 10,3%.

В целях снижения объема просроченной кредиторской задолженности и повышения финансовой устойчивости Общества (сокращение штрафных санкций, пеней, штрафов), менеджментом Общества были проведены мероприятия по оптимизации расчетов с контрагентами за оказанные услуги и выполненные работы, своевременно исполнялись условия действующих соглашений о реструктуризации просроченной задолженности, в том числе с ПАО «ФСК ЕЭС» в размере 4 110 467 тыс. рублей, со сроком погашения до 31.12.2020 года, и в размере 1 477 966 тыс. рублей, со сроком погашения до 31.12.2021 года, с уплатой процентов за пользование чужими денежными средствами, рассчитанным по ставке 11,0% годовых. В рамках реализации данных мероприятий ПАО «МРСК Юга» также проводились предпретензионные переговоры с территориальными сетевыми компаниями, достигнуты договоренности по подписанию мировых соглашений.

Налоги и сборы

Налоги и сборы, исчисляемые и уплачиваемые в централизованном порядке исполнительным аппаратом Общества:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль (в том числе, налог на прибыль с доходов в виде дивидендов).

Налоговый учет ведется с использованием регистров налогового учета, с использованием счетов налогового учета.

Налог на прибыль

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и вознаграждения по итогам работы за год не создается.

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации. Общество включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам, первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также в размере 30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам, расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств и суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 Налогового Кодекса.

Расчеты с бюджетом

Расчеты с бюджетом характеризуются следующим образом:

тыс. рублей

Показатель	2018 год					
	Задолженность на 01.01.2018		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2018	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налог на добавленную стоимость	-	640 766	2 578 351	2 716 217	-	502 900
Налог на имущество	6 055	79 854	439 834	407 886	10	105 757
Налог на прибыль	460 954	-	302 278	275 469	434 145	-
Земельный налог	13	2 106	8 522	8 504	6	2 117
Налог на доходы физлиц	1	59 200	883 941	872 058	1	71 083
Транспортный налог	40	2 220	9 733	9 252	39	2 700
Прочие налоги и сборы	9 019	1 643	21 963	22 238	11 229	3 578
Итого по налогам:	476 082	785 789	4 244 622	4 311 624	445 430	688 135
Штрафы по налогам	668	-	3	3	668	-
Пени по налогам	1 355	-	28	-972	355	-
Всего:	478 105	785 789	4 244 653	4 310 655	446 453	688 135

Дебиторская задолженность по налогу на прибыль на конец отчетного периода снизилась по сравнению с началом отчетного периода. Подтвержденная дебиторская задолженность будет зачтена в счет уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль за 1 квартал 2019 года.

Кредиторская задолженность по налогам является текущей, ее погашение будет осуществляться в сроки, установленные законодательством РФ.

За 2018 год налог на прибыль составил 408 083 тыс. рублей. В бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 сумма налога составила:

- условный расход – 297 764 тыс. рублей;
- постоянное налоговое обязательство – 158 095 тыс. рублей;
- отложенный налоговый актив – 9 143 тыс. рублей;
- отложенное налоговое обязательство – 56 919 тыс. рублей.

За 2018 год налог на прибыль на доходы с дивидендов – 6 тыс. рублей.

В составе внереализационных расходов за 2018 по налогу на прибыль учтены убытки прошлых лет в сумме 1 449 309 тыс. рублей на основании п.п. 13 п. 1 статьи 265 НК РФ (на дату вступления в законную силу решения суда).

Распределение налогов по уровням бюджета

тыс. рублей

Показатель	2018 год					
	Задолженность на 01.01.2018		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2018	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налоги - ВСЕГО:	478 105	785 789	4 244 653	4 310 655	446 453	688 135
Федеральный бюджет	33 590	642 409	2 650 952	2 806 985	53 692	506 478
Бюджет субъектов РФ	444 502	141 274	1 585 179	1 495 166	392 755	179 540
Городской	13	2 106	8 522	8 504	6	2 117

Расчеты по страховым взносам

тыс. рублей

Показатель	2018 год					
	Задолженность на 01.01.2018		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2018	
	ДТ	КТ	КТ	ДТ	ДТ	КТ
Расчеты по социальному страхованию	83	12 295	213 121	208 474	173	17 032
Расчеты по пенсионному обеспечению	1	120 969	1 490 043	1 455 730	1	155 282
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	3	29 730	353 697	345 445	-	37 979
ИТОГО по взносам	87	162 994	2 056 861	2 009 649	174	210 293
Пени	-	-	16	16	-	-
Штрафы	-	-	6	6	-	-
ИТОГО по счету 69:	87	162 994	2 056 883	2 009 671	174	210 293

Кредиторская и дебиторская задолженность по страховым взносам является текущей, ее погашение будет осуществляться в сроки, установленные законодательством РФ.

Лизинговые договоры в Обществе в 2018 году отсутствовали.

Векселя выданные в Обществе в 2018 отсутствовали.

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности». В оборотах отражена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

5.6.3. «Просроченная дебиторская задолженность»

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность»

11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Резервный капитал формируется Обществом из его прибыли на основании учредительных документов и решения учредителей (акционеров).

В разделе III баланса (Капитал и резервы) по строке «Переоценка внеоборотных активов» отражена сумма прироста стоимости внеоборотных активов по результатам их переоценки, переданная по вступительному балансу при реорганизации Общества в форме присоединения на 30.03.2008 г.

Внеочередным Общим собранием акционеров Общества 07.04.2017 принято решение об увеличении уставного капитала Общества на сумму 1 301 518 544, 60 рублей.

01.06.2017 года Банк России осуществил государственную регистрацию дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «МРСК Юга» в количестве 13 015 185 446 штук на сумму 1 301 518 544,60 рублей.

Срок действия преимущественного права приобретения акционерами акций Общества был установлен – до 20.07.2017, и продлен по решениям Совета директоров Общества до 02.04.2018.

В рамках реализации преимущественного права приобретения дополнительных акций Общества акционеры внесли в уставный капитал Общества 786 091 776,00 рублей.

Изменения в Устав зарегистрированы 23.08.2018.

Годовым общим собранием акционеров 09.06.2018 принято решение об увеличении резервного капитала Общества на 25 572 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2018 резервный фонд составляет 183 146 тыс. рублей.

Информация о движении капитала приведена в Приложении 3.1. «Движение капитала».

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в Приложении 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию».

12. Кредиты и займы

В 2018 году Общество привлекало долгосрочные и краткосрочные кредиты для финансирования операционной деятельности и рефинансирование ранее привлеченных кредитов и займов.

В структуре кредитного портфеля по состоянию на 31.12.2018 максимальный удельный вес приходится на долгосрочные кредиты и займы – 93,6%.

Сроки погашения кредитов и займа в разрезе договоров по состоянию на 31.12.2018г.

Наименование банка	Остаток на конец периода, тыс. рублей	Срок погашения
Краткосрочные кредиты и займы (основной долг)		
Банк ГПБ (АО)		
Кредитное соглашение № 2116-034 от 07.10.2016г.	500 000	04.10.2019
Кредитное соглашение № 2116-035 от 07.10.2016г.	1 000 000	04.10.2019
Долгосрочные кредиты и займы (основной долг)		
Банк ГПБ (АО)		
Кредитное соглашение № 2117-009 от 21.04.2017г.	1 000 000	20.04.2020
Кредитное соглашение № 2117-010 от 21.04.2017г.	1 000 000	20.04.2020
Кредитное соглашение № 0717-025-2012 от 15.09.2017г.	1 000 000	14.09.2020
Кредитное соглашение № 0717-026-2012 от 15.09.2017г.	1 000 000	14.09.2020
Кредитное соглашение № 0717-029-2012 от 27.10.2017г.	1 000 000	26.10.2020
Кредитное соглашение № 0717-033-2012 от 15.11.2017г.	1 000 000	13.11.2020

Наименование банка	Остаток на конец периода, тыс. рублей	Срок погашения
ПАО Сбербанк		
Генеральное соглашение № 5400/426 от 29.12.2017г.	1 000 000	26.02.2021
Генеральное соглашение № 5400/427 от 29.12.2017г.	1 000 000	26.02.2021
Генеральное соглашение № 5400/428 от 29.12.2017г.	1 000 000	26.02.2021
Генеральное соглашение № 5400/429 от 29.12.2017г.	589 700	26.02.2021
Генеральное соглашение № 5400/430 от 29.12.2017г.	1 000 000	25.02.2021
Генеральное соглашение № 5400/431 от 29.12.2017г.	1 000 000	25.02.2021
Генеральное соглашение № 5400/432 от 29.12.2017г.	1 000 000	25.02.2021
Генеральное соглашение № 5400/433 от 29.12.2017г.	1 000 000	25.02.2021
АО «АБ «РОССИЯ»		
Генеральное соглашение № 00.19-2/01/117/17 от 30.05.2017г.	500 000	30.05.2020
Банк «ВБРР» (АО)		
Генеральное соглашение № 344ю от 16.03.2017г.	842 322	16.03.2020
Генеральное соглашение № 347ю от 26.06.2017г.	1 000 000	25.06.2020
АО «АЛЬФА-БАНК»		
Генеральное соглашение № 01NL4L от 08.05.2018г.	1 000 000	07.05.2021
Генеральное соглашение № 01RZ4L от 16.05.2018г.	2 000 000	14.05.2021
Облигационный займ	5 000 000	01.07.2022
Итого долгосрочных кредитов и займов	18 932 022	
Всего кредиты и займы (основной долг)	25 432 022	

Структура кредитного портфеля по срокам погашения

Год погашения	тыс. рублей			
	2019	2020	2021	2022
Кредиты	1 500 000	8 342 322	10 589 700	-
Облигационный займ	-	-	-	5 000 000
Итого	1 500 000	8 342 322	10 589 700	5 000 000

В 2018 году начислено процентов по кредитам и займам в размере 2 082 699 тыс. рублей, в том числе по кредитам 1 620 649 тыс. рублей, по облигационному займу 462 050 тыс. рублей. Погашено процентов в 2018 году 1 970 751 тыс. рублей, в том числе проценты по кредитам 1 618 801 тыс. рублей, по облигационному займу 351 950 тыс. рублей.

Средневзвешенная ставка по заемным средствам на начало года составляла 8,84 % годовых, на конец года – 8,20 % годовых.

Снижение средневзвешенной процентной ставки обусловлено снижением Банком России ключевой ставки ЦБ РФ, а также проводимой Обществом работой по снижению процентных ставок по действующим и вновь привлекаемым кредитам.

За отчетный период просроченная задолженность по основному долгу и процентам по кредитным обязательствам отсутствует.

Из общей суммы начисленных процентов сумма капитализированных процентов по инвестиционной деятельности составила 117 441 тыс. рублей.

Информация о займах и кредитах приведена в следующих приложениях

к Пояснениям:

5.6.7 «Кредиты и займы»;

5.6.8. «Затраты по кредитам и займам».

13. Условные и оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при выполнении условий признания в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н в отношении следующих обязательств:

не завершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком;

не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

реструктуризации Общества, продажи или прекращения какого-либо направления деятельности Общества;

заключенных заведомо убыточных договоров;

оплате вознаграждений работникам;

оплате вознаграждений членам совета директоров;

под разногласия с энергосбытовыми организациями;

под разногласия с территориальными сетевыми организациями;

других аналогичных обязательств.

Для целей оценки последствий анализируются все вышеперечисленные обстоятельства, последствия которых превышают 500 тыс. рублей.

Оценочное обязательство создается по условным обязательствам, денежная оценка которых превышает 5 млн. рублей. Данный критерий не применяется в отношении оценочных обязательств по вознаграждениям работникам.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. В качестве документального подтверждения величины оценочных обязательств могут использоваться: договоры, справки и расчеты профильных структурных подразделений, заключения юридической службы Общества и др.

Обществом признаны оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков, вознаграждений по итогам работы за 2018 год, вознаграждений по итогам работы за 4 квартал 2018 года, вознаграждений по итогам работы за декабрь 2018 года, вознаграждений членам Совета директоров и по судебным разбирательствам, незавершенным на отчетную дату.

Движение резерва по оценочным обязательствам по судебным разбирательствам за 2018 год

тыс. рублей

Контрагент	Остаток на начало	Начислено оценочное обязательство	Восстановлено оценочное обязательство	Использовано оценочное обязательство	Остаток на конец
ПАО ТНС энерго Ростов-на-Дону	285 230	313 235	232 506	67 152	298 807
ПАО «ФСК ЕЭС»	592 713	17 721	173 020	183 851	253 563
ПАО Астраханская энергосбытовая компания	298 040	37 148	24 107	111 412	199 669
ПАО Волгоградэнергосбыт	231 954	528 662	271 329	405 422	83 865
ООО Волгаэнергосеть	-	6 836	-	-	6 836
МУП Таганрогэнерго	-	6 884	-	702	6 182
ООО Истейт проджект	-	14 191	1 413	7 851	4 927
ООО Велес	-	4 420	-	-	4 420
ООО СВ Брукс	-	2 043	-	-	2 043
ООО Сельмаш Трейд	-	1 982	-	-	1 982
ЗАО Донэлектросталь	-	1 672	-	-	1 672
Кудинов Максим Станиславович	-	1 655	-	-	1 655
ЗАО Группа компаний Электрощит-ТМ Самара	-	1 260	-	-	1 260
Нестерова Елена Юрьевна	-	2 008	-	1 008	1 000
ТРАНСТАРА ООО	-	949	-	-	949
ООО Горэнергообит	-	695	-	-	695
ООО ЭСМ плюс	-	643	-	-	643
Самозван Ольга Викторовна	-	1 006	-	406	600
Сосницкий Николай Александрович	-	150	-	-	150
Прочие	-	13 423	564	12 314	545
Итого	1 407 937	956 583	702 939	790 118	871 463

В составе резервов под оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам по разногласиям по покупке электроэнергии в целях компенсации потерь, передаче электроэнергии по сбытовым компаниям и по штрафным санкциям на 31.12.2018:

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» – 199 669 тыс. рублей, в том числе по неосновательному обогащению 34 374 тыс. рублей;

ПАО «Волгоградэнергосбыт» – 83 865 тыс. рублей, в том числе по штрафным санкциям 17 772 тыс. рублей;

ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» – 298 807 тыс. рублей, в том числе по штрафным санкциям 34 009 тыс. рублей, по неосновательному обогащению 6 916 тыс. рублей.

Федеральной сетевой компании по разногласиям по услугам по передаче электроэнергии и по штрафным санкциям:

ПАО «ФСК ЕЭС» – 253 563 тыс. рублей, в том числе по штрафным санкциям 253 563 тыс. рублей.

Данные суммы были включены в резерв на основании рассмотрения результатов аналогичных судебных решений, оценок вероятности решения

вопросов не в пользу Общества на заседаниях комиссии по работе с дебиторской и кредиторской задолженностями проводившихся в течение 2018 года. Ожидаемый срок исполнения обязательств 2019 год.

По состоянию на 31.12.2018 года в сравнении с 31.12.2017 года наблюдается снижение остатков резервов под оценочные обязательства на 467 519 тыс. рублей или 20,6%, в основном связанный с использованием (790 118 тыс. рублей) и восстановлением (702 939 тыс. рублей) оценочного обязательства по незавершенным судебным разбирательствам. Уменьшение оценочных обязательств под судебные разбирательства за 2018 составило 536 474 тыс. рублей или 38,1% от общего снижения.

В части оценочных обязательств, связанных с оплатой предстоящих отпусков, вознаграждений членам СД и вознаграждений по итогам года (квартала, месяца) наблюдается рост остатков на 68 955 тыс. рублей или 8%. Ожидаемый срок исполнения обязательств 2019 год.

Оценочные обязательства за 2017 год (сопоставимые данные к приложению 5.7.1)

тыс. рублей					
Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	1 931 821	2 826 297	(2 275 326)	(211 034)	2 271 758
в том числе:					
Оплата предстоящих отпусков	260 758	641 320	(642 955)	(986)	258 137
Выплата вознаграждения по итогам года	402 862	367 954	(367 158)	(35 707)	367 951
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	1 020 375	1 357 376	(803 569)	(166 245)	1 407 937
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	247 826	459 647	(461 644)	(8 096)	237 733

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, отсутствуют.

По результатам выездной налоговой проверки за 2014-2016, налоговым органом исключены из состава облагаемых налогом на имущество объекты недвижимого имущества, что привело к занижению налога на имущество в сумме 44 940 тыс. рублей.

В отсутствие судебной практики по указанному вопросу, существует риск оспаривания налоговыми органами применения пониженной ставки (освобождение до 2018 года) по спорным объектам, а также вероятность доначисления налога на имущество за 2017-2018 на сумму 89 962 тыс. рублей. Сумма налогового риска на 31.12.2018 составляет 148 867 тыс. рублей с учетом штрафа и пени по Решению ИФНС.

Иные условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Информация об оценочных обязательствах приведена в приложении 5.7.1. «Оценочные обязательства».

14. Обеспечение обязательств

В 2018 году с целью обеспечения надлежащего исполнения обязательств Общества перед Администрацией Муниципального образования «Города Астрахань» заключен договор о предоставлении банковских гарантий от 28.11.2018г. № 5400/572 с ПАО Сбербанк, в результате чего выдана банковская гарантия № 54/0000/0079//572-175 от 17.12.2018г. на сумму 49 100 рублей.

В 2018 году в составе обеспечений обязательств и платежей по заключаемым Обществом контрактам были получены банковские гарантии на сумму 238 367 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2018 года учитываются банковские гарантии на общую сумму 139 754 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2018 Общество не имеет заложенного имущества.

Информация об обеспечении обязательств приведена в приложении 5.8. «Обеспечения».

15. Государственная помощь

В течение отчетного периода Общество не получало государственную помощь, предоставляемую коммерческим организациям (кроме кредитных организаций), являющимся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (далее организации), и признаваемую как увеличение экономической выгоды конкретной организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества).

В приложении к Пояснения 5.9 «Государственная помощь» Обществом раскрыта информация по компенсации расходов на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний, полученную из Фонда социального страхования.

5.9. «Государственная помощь»

5.10. «Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления»

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Общество подразделяет доходы и расходы на доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от продажи продукции (работ, услуг), полученную по основным видам деятельности. К основным видам деятельности для целей отражения в отчетности доходов и расходов относятся:

- доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- перепродажа электроэнергии и мощности;
- доходы от аренды;
- доходы от реализации прочих работ и услуг:
- промышленного характера;
- непромышленного характера.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Формирование в бухгалтерском учете и отчетности выручки и затрат по виду деятельности «Перепродажа электроэнергии и мощности», осуществляется с учетом «транспортной составляющей», а именно:

Выручка от энергосбытовой деятельности отражается в полном объеме на основании установленных тарифов с отнесением на вид деятельности «Перепродажа электроэнергии и мощности».

Стоимость услуг по передаче электроэнергии филиала, осуществляющего энергосбытовую деятельность, подлежит распределению на расходы по видам деятельности «Передача электроэнергии» и «Перепродажа электроэнергии и мощности» пропорционально физическим объемам электроэнергии, проданной потребителям, и переданной в рамках договоров на оказание услуг по передаче электроэнергии с отнесением части услуг по передаче электроэнергии, относящейся к энергосбытовой деятельности, на себестоимость продажи электроэнергии (в качестве затрат по доведению товара (электроэнергии) до состояния, в котором он пригоден к использованию в запланированных целях).

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от услуг по передаче электроэнергии признаются в бухгалтерском учете в месяце оказания услуги на основании Актов об оказанных услугах по

передаче электрической энергии в редакции Общества вне зависимости от наличия подписи со стороны контрагента (подписания акта об оказании услуг по передаче электрической энергии со стороны контрагента с разногласиями по объему и(или) стоимости оказанных услуг), при наличии документов, подтверждающих его направление контрагенту.

Доходы от услуг по технологическому присоединению к электрической сети признаются в момент осуществления технологического присоединения на основании Акта об осуществлении технологического присоединения.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Расходы признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном периоде.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Текущие расходы исполнительного аппарата Общества, за минусом распределенных, признаются управленческими расходами. В отчетности данные расходы включаются в стр. 2220 «Отчета о финансовых результатах».

Коммерческие расходы признаются Обществом в бухгалтерской отчетности в случае их существенности за исключением коммерческих расходов, связанных с энергосбытовой деятельностью. Уровень существенности для признания коммерческих расходов в отчетности – более 5% от себестоимости продаж (строка 2120 «Отчета о финансовых результатах»).

Коммерческие расходы, связанные с энергосбытовой деятельностью (выполнением функций гарантирующего поставщика) списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» и в отчетности включаются в строку 2210 «Отчета о финансовых результатах».

Доходы и расходы Общества за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по видам деятельности с расшифровками по видам и величинам.

Распределение выручки и расходов по видам деятельности без учета транспортной составляющей продаж электроэнергии по договорам энергоснабжения за 2018 год:

тыс. рублей

Наименование показателей	Выручка от продаж	Себестоимость продаж
от услуг по передаче электроэнергии	35 458 332	30 033 625
от продажи электроэнергии ¹	317 353	290 640
от прочей продукции (услуг) основной деятельности	618 341	359 106

¹ - без учета транспортной составляющей

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом отражены расходы будущих периодов в составе прочих внеоборотных активов и прочих оборотных активов в сумме 66 969 тыс. рублей и 72 987 тыс. рублей соответственно.

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в приложении 2.1. «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов,
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Обществ.

В частности, показываются за минусом соответствующих расходов следующие доходы:

- доходы от реализации основных средств,
- доходы от реализации квартир,
- доходы от реализации материально-производственных запасов,
- доходы от реализации ценных бумаг;
- доходы от реализации валюты;
- доходы от реализации нематериальных активов;
- доходы от договоров переуступки права требования;
- доходы от реализации других активов.

Информация о прочих доходах и расходах приведена в приложении 5.11 «Прочие доходы и расходы».

18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Бухгалтерский учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется на основании первичных учетных документов и регистров налогового учета. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в приложении 2.3 «Налогообложение прибыли».

Информация об отложенных налогах приведена в приложении 5.7.2 «Отложенные налоги».

19. Денежные средства

В составе денежных средств для целей составления Отчета о движении денежных средств Общество признает: наличные денежные средства в кассе; денежные средства на открытых расчетных, специальных, транзитных, валютных, счетах корпоративных карт и иных банковских счетах; суммы в пути (сальдировано).

Денежные документы не признаются денежными средствами и не включаются в отчет о движении денежных средств.

В качестве денежных эквивалентов Общество признает депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев и векселя коммерческих банков, сроком погашения три месяца или меньше.

Денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам признаются Обществом транзитными и отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто. К транзитным денежным потокам относятся:

- денежные потоки комиссионера или агента (кроме платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещения из нее;
- поступления в возмещение коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- поступления от сотрудников в возмещение стоимости путевок, приобретаемых Обществом централизованно у сторонних организаций и платежи сторонним организациям за приобретенные путевки;
- ошибочно поступившие от сторонних организаций и списанные банком суммы;
- возвраты ранее осуществленных платежей из-за неверно указанных реквизитов и по прочим основаниям;
- полученные и возвращенные суммы залогового обеспечения заявок участников конкурсных торгов и аукционов;
- выплаты больничных и пособий за счет ФСС и соответствующие поступления от ФСС.

Операции с высоколиквидными финансовыми вложениями (денежными эквивалентами), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму

денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости за период с 01.01.2018 по 31.12.2018, не осуществлялись.

Операции с иностранной валютой Обществом за период с 01.01.2018 по 31.12.2018, не осуществлялись.

Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31.12.2018 года составила 567 100 тыс. рублей.

тыс. рублей					
№ п/п	Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Процентная ставка	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4	5	6
1	(Генеральное соглашение № М1-579962/2013/021 о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента от 27.12.2013)	29.12.2018	09.01.2019	4,5	451 100
2	(Соглашение об общих условиях проведения операций с неснижаемым остатком от 15.12.2014 б/н)	27.12.2018	09.01.2019	7,25	116 000
Итого					567 100

По состоянию на 31.12.2018 года на банковские счета Общества наложен арест в общей сумме 185 тыс. рублей.

тыс. рублей			
	Сумма ареста	Банк	№ расчетного счета
ПАО «ФСК ЕЭС»	185	КРФ АО «СМП БАНК»	40702810108300000131

Арест денежных средств в интересах ПАО «ФСК ЕЭС» осуществлен в рамках сводного исполнительного производства 8751/15/99001-СД, снятие ареста возможно после окончания указанного сводного исполнительного производства. На текущий момент спрогнозировать дату окончания сводного исполнительного производства не представляется возможным.

Неиспользованные Обществом кредитные линии.

Банк - кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованного лимита (рублей)	Процентная ставка, %
ПАО Сбербанк	5400/429 от 29.12.2017	410 300 000	7,86
ПАО Сбербанк	5400/434 от 11.01.2018	750 000 000	9,53
Банк ГПБ (АО)	2116-024 от 03.08.2016	1 342 322 000	8,55
Банк ГПБ (АО)	2116-024 от 03.08.2016	500 000 000	8,55
Банк ГПБ (АО)	0717-028-2012 от 29.09.2017	595 000 000	8,00
Банк ГПБ (АО)	0718-022-2012 от 15.08.2018	1 000 000 000	10,00

Банк - кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованного лимита (рублей)	Процентная ставка, %
Банк ГПБ (АО)	0718-023-2012 от 15.08.2018	2 000 000 000	10,00
Банк ГПБ (АО)	0718-025-2012 от 13.09.2018	2 000 000 000	9,15
Банк ГПБ (АО)	0718-026-2012 от 13.09.2018	2 000 000 000	9,15
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/045/17 от 17.03.2017	1 000 000 000	8,90
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/046/17 от 17.03.2017	500 000 000	8,90
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/047/17 от 17.03.2017	500 000 000	8,90
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/048/17 от 17.03.2017	600 000 000	8,90
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/093/17 от 28.04.2017	900 000 000	8,90
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/094/17 от 28.04.2017	500 000 000	8,90
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/095/17 от 28.04.2017	600 000 000	8,90
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/117/17 от 30.05.2017	500 000 000	8,90
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-2/01/118/17 от 30.05.2017	1 000 000 000	8,90
ПАО «Совкомбанк»	КЛ-1667-КС/00-1667-17 от 17.07.2017	1 000 000 000	11,00
Банк «ВБРР» (АО)	344ю от 16.03.2017	1 157 678 000	7,84
Банк «ВБРР» (АО)	359ю от 02.11.2018	2 000 000 000	8,29

Общая сумма свободного кредитного лимита по состоянию на 31.12.2018 составляет 20 855 300 тыс. рублей.

Общество в 2018 привлекало денежные средства на условиях овердрафта в Банке ГПБ (АО) на общую сумму 449 275 тыс. рублей.

Основные условия кредитного договора в форме овердрафта, заключенного с Банк ГПБ (АО):

Лимит овердрафта – Использование лимита овердрафта производится в размере, не превышающем 50% (Пятидесяти) процентов от размера среднемесячной величины чистых кредитовых оборотов по счетам Заемщика в Банке, рассчитанных за три предыдущих календарных месяца, но не может превышать 750 000 000 (Семьсот пятьдесят миллионов) рублей. Перерасчет суммы использования лимита овердрафта производится ежемесячно;

Максимально допустимый период непрерывной задолженности по овердрафту составляет 45 (Сорок пять) календарных дней;

Процентная ставка за пользование предоставленными кредитами составляет 9,5% (Девять целых пять десятых) процентов годовых по фактической задолженности.

Срок действия договора в форме овердрафта – 36 месяцев.

По состоянию на 31.12.2018 поручительства третьих лиц, полученные и не использованные Обществом для получения кредита, средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, денежные средства (или их эквиваленты), недоступные для использования Обществом отсутствуют.

Информация о денежных потоках по сегментам за 2018

Наименование показателя	тыс. рублей					
	ПАО МРСК Юга	Прочие	АЭ	ВЭ	КалмЭ	РЭ
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 666 957	(2 113 844)	(212 694)	422 647	(455 733)	4 026 581
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 745 960)	(30 332)	(386 524)	(207 096)	(52 481)	(1 069 527)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	684 881	682 131	692	-	406	1 652
Сальдо денежных потоков за отчетный период	605 878	(1 462 045)	(598 526)	215 551	(507 808)	2 958 706

20. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», требованиями соответствующего раздела ЕКУП Группы «Российские сети», Общество включает в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в виде отдельного раздела, в объеме, требуемом ЕКУП Группы «Российские сети» информацию о связанных сторонах. При этом указанные данные не применяются при формировании отчетности для внутренних целей, а также отчетности, составляемой для государственного статистического наблюдения и для кредитной организации, либо иных специальных целей.

Полный перечень аффилированных лиц приведен на официальном сайте ПАО «МРСК Юга»: <https://mrsk-yuga.ru/aktsioneru-investoru/spisok-affilirovannykh-lits/>.

К операциям со связанными сторонами относятся операции:
 приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
 приобретение и продажа основных средств и других активов;
 аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
 финансовые операции, включая предоставление займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности выделены следующие связанные стороны:

Группа/наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Основное хозяйственное общество	
ПАО «Россети»	владеет более 50% общего количества голосов Общества
Дочерние хозяйственные общества	

Группа/наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
Акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства Соколовское»	Обществу принадлежит 100% акций
Акционерное общество «База отдыха Энергетик»	Обществу принадлежит 100% акций
Акционерное общество «Энергосервис Юга»	Обществу принадлежит 100% акций
Основной управленческий персонал	Члены совета директоров, члены правления, Генеральный директор, заместители генерального директора
Другие связанные стороны	
ПАО «МРСК Центра»	принадлежит к Группе Россети
АО «Энергетик»	принадлежит к Группе Россети
АО «Ярославская электросетевая компания»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «Ленэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «Энергосервисная компания Ленэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «Курортэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «Царскосельская энергетическая компания»	принадлежит к Группе Россети
АО «Ленэнергоспецремонт»	принадлежит к Группе Россети
ООО «Энерготранс»	принадлежит к Группе Россети
АО «Санкт-Петербургские электрические сети»	принадлежит к Группе Россети
АО «Петродворцовая Электросеть»	принадлежит к Группе Россети
ОАО «МРСК Урала»	принадлежит к Группе Россети
НЧОУ «Учебный центр АО МРСК Урала»	принадлежит к Группе Россети
АО «Екатеринбургэнергообит»	принадлежит к Группе Россети
АО «Екатеринбургская электросетевая компания»	принадлежит к Группе Россети
ООО «Уралэнерготранс»	принадлежит к Группе Россети
НДОУ «Рыжики»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «Кубаньэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «Пансионат отдыха «Энергетик»	принадлежит к Группе Россети
АО «Энергосервис Кубани»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	принадлежит к Группе Россети
ОАО «Дагестанская сетевая компания»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	принадлежит к Группе Россети
АО «Берендеевское»	принадлежит к Группе Россети
АО «Автотранспортное хозяйство»	принадлежит к Группе Россети
АО «МЭК «Энергоэффективные технологии»	принадлежит к Группе Россети
АО «СВЕТ»	принадлежит к Группе Россети
АО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	принадлежит к Группе Россети
АО «Тюменьэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	принадлежит к Группе Россети
АО «Янтарьэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «Калининградская генерирующая компания»	принадлежит к Группе Россети
АО «Янтарьэнергообит»	принадлежит к Группе Россети
АО «Янтарьэнергосервис»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «МРСК Сибири»	принадлежит к Группе Россети
АО «Соцсфера»	принадлежит к Группе Россети
АО «ЭСК Сибири»	принадлежит к Группе Россети
АО «Тываэнерго»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «МРСК Северо-Запада»	принадлежит к Группе Россети
АО «Псковэнергоагент»	принадлежит к Группе Россети
АО «Псковэнергообит»	принадлежит к Группе Россети
АО «Лесная сказка»	принадлежит к Группе Россети
АО «Энергосервис Северо-Запада»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «МРСК Волги»	принадлежит к Группе Россети
АО «Социальная сфера – М»	принадлежит к Группе Россети
АО «Чувашская автотранспортная компания»	принадлежит к Группе Россети
АО «Санаторий-профилакторий «Солнечный»	принадлежит к Группе Россети
АО «Энергосервис Волги»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «МОЭСК»	принадлежит к Группе Россети

Группа/наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
АО «Москабельсетьмонтаж»	принадлежит к Группе Россети
АО «Москабельэнергоремонт» до 22.02.2018	принадлежит к Группе Россети
АО «Завод по ремонту электротехн-го оборудования»	принадлежит к Группе Россети
АО «Энергоцентр»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «ФСК ЕЭС»	принадлежит к Группе Россети
АО «Кубанские магистральные сети»	принадлежит к Группе Россети
АО «Томские магистральные сети»	принадлежит к Группе Россети
АО «Мобильные газотурбинные электрич. станции»	принадлежит к Группе Россети
АО «Научно-технический центр ФСК ЕЭС»	принадлежит к Группе Россети
АО «Электросетьсервис ЕНЭС»	принадлежит к Группе Россети
АО «ЦИУС»	принадлежит к Группе Россети
ООО «Индекс энергетики – ФСК ЕЭС»	принадлежит к Группе Россети
АО «АПБЭ»	принадлежит к Группе Россети
АО «МУС Энергетики»	принадлежит к Группе Россети
АО «Читатехэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «Энергостройснабкомплект ЕЭС»	принадлежит к Группе Россети
АО «Дальэнергосетьпроект»	принадлежит к Группе Россети
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	принадлежит к Группе Россети
ООО «ФСК - Управление активами»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «Томская распределительная компания»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	принадлежит к Группе Россети
АО «Северо-Западная энергетическая УК»	принадлежит к Группе Россети
АО «Карачаево-Черкесскэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «Калмэнергосбыт»	принадлежит к Группе Россети
АО «Тываэнергосбыт»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «Каббалкэнерго»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «Севкавказэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «Ингушэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «Чеченэнерго»	принадлежит к Группе Россети
АО «ЦТЗ»	принадлежит к Группе Россети
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	принадлежит к Группе Россети
АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	принадлежит к Группе Россети
АО «Энергетический инст. им. Г.М.Кржижановского»	принадлежит к Группе Россети
ООО «Юрэнергоконсалт» – ДЗО АО «НИИЦ МРСК»	принадлежит к Группе Россети
ПАО «ФИЦ»	принадлежит к Группе Россети

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31.12.2018 операциям со связанными сторонами

тыс. рублей

Признак связанности и вид задолженности	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	379 384	201 721	304 686		
-дочерних хозяйственных обществ	108 808	108 946	121 588	По условиям договоров	Безналичная
-других связанных сторон	270 576	92 775	183 098	По условиям договоров	Безналичная
Авансы выданные	15 225	25 700	17 707		
-другим связанным сторонам	15 225	25 700	17 707	По условиям договоров	Безналичная
Резерв по сомнительным долгам	108 808	108 974	12 780		
-дочерним хозяйственным обществам	108 808	108 808	12 780	-	Безналичная
-другим связанным сторонам	-	166	-	-	Безналичная

Признак связанности и вид задолженности	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к уплате/получению	-	-	-		
Кредиторская задолженность	5 259 447	5 619 944	7 147 474		
-основному хозяйственному обществу	17 863	15 733	9 375	По условиям договоров	Безналичная
-другим связанным сторонам	5 241 584	5 604 211	7 138 099	По условиям договоров	Безналичная
Авансы полученные	3	-	67 683		
-другим связанным сторонам	3	-	67 683	По условиям договоров	Безналичная
Займы выданные и размещенные депозиты, в т.ч. задолженность по процентам	-	-	-		
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	5 110 100	5 000 000	5 035 140		
-основному хозяйственному обществу	5 110 100	5 000 000	5 035 140	По условиям договора займа срок погашения 01.07.2022	Безналичная
Задолженность по вознаграждениям	3 766	2 133	3 362		
-основному управленческому персоналу	3 766	2 133	3 362	Определены условиями трудового договора, Членам СД по условиям положения о выплате членам СД	Безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами

тыс. рублей

Признак связанности и вид операции	2018 год	2017 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	497 461	447 901
-другие связанные стороны	497 461	447 901
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	7 089 578	7 259 017
-основное хозяйственное общество	126 104	166 586
-дочерние хозяйственные общества	22 514	-
-другие связанные стороны	6 940 960	7 092 431
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	-	78 029
-другие связанные стороны	-	78 029
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	-	-
Аренда имущества у связанных сторон (без НДС)	3 670	6 862
-основное хозяйственное общество	436	316
-другие связанные стороны	3 234	6 546
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам (без НДС)	9 732	10 763
-основное хозяйственное общество	1 641	1 641
-дочерние хозяйственные общества	467	467
-другие связанные стороны	7 624	8 655

Признак связанности и вид операции	2018 год	2017 год
Финансовые операции, включая займы полученные от связанных сторон	-	-
Проценты по соглашениям о реструктуризации и займам полученным и от связанных сторон	978 633	1 028 996
-основное хозяйственное общество	435 983	516 610
-другие связанные стороны	542 650	512 386
Финансовые операции, включая займы выданные связанным сторонам и депозиты, размещенные у связанных сторон	-	-
Проценты по займам выданным связанным сторонам, и депозитам	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы	-	-
Дивиденды к получению от участия в других организациях	1 014	146
-дочерние хозяйственные общества	869	-
-другие связанные стороны	145	146
Дивиденды к выплате	245 666	-
-основное хозяйственное общество	245 666	-
Доход от совместной деятельности	-	-
Вознаграждения за выданные поручительства	-	-
Вознаграждения за полученные поручительства и пр.	-	-
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	166	-
-другие связанные стороны	166	-
Другие операции		
-основной управленческий персонал	136 951	123 119
-другие связанные стороны	86 140	207 313

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами раскрыты в Отчете о движении денежных средств.

21. События после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с раскрытием соответствующей информации пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

22. Информация по сегментам

Общество осуществляет выделение отчетных сегментов в соответствии с ПБУ 12/2010. Первичной информацией для целей формирования данных в разрезе отчетных сегментов принимается информация по географическим сегментам, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различиями деятельности в различных географических регионах. Каждое структурное подразделение Общества осуществляет деятельность в отдельном географическом регионе. Вторичной – информация по операционным сегментам.

Операции между отчетными сегментами не предусмотрены.

Изменения в структуре сегментов за 2018 отсутствуют.

Покупатели, выручка от продаж, которым, составляет не менее 10% общей выручки Общества.

тыс. рублей

Наименование покупателя (заказчика)	Наименование сегмента	Общая величина выручки		В т.ч.: передача электроэнергии		В т.ч.: прочие услуги	
		2018	2017	2018	2017	2018	2017
ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»	Астраханьэнерго	4 467 225	4 350 654	4 464 609	4 349 369	2 616	1 285
ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	Ростовэнерго	10 393 136	9 673 213	10 384 455	9 662 460	8 681	10 753
ПАО «Волгоградэнергосбыт»	Волгоградэнерго	4 077 586	Менее 10%	4 077 586	Менее 10%	-	Менее 10%

Иные существенные доходы/расходы сегментов:

тыс. рублей

Показатель	Период	Наименование сегмента					Итого
		Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Прочие	
Пени, штрафы, неустойки к получению	2018	179 088	465 470	23 042	595 706	-	1 263 306
	2017	411 578	724 244	4 199	168 972	9 937	1 318 930
Пени, штрафы, неустойки к уплате	2018	209 211	70 322	1 944	36 933	516	318 926
	2017	677 113	53 735	1 294	307 033	189	1 039 364

Расхождений между показателями бухгалтерской отчетности и итоговыми показателями отчетности сегментов нет.

Информация о денежных потоках по сегментам приведена в п.19 Пояснений.

Информация по сегментам приведена в приложении 5.13 «Информация по отчетным сегментам».

23. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

Учетная политика Общества на 2019 год утверждена приказом ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2018 №957.

Учетная политика актуализирована и соответствует Положению «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) для ПАО «Россети» и его дочерних обществ», утвержденному приказом ПАО «Россети» от 21.12.2018 №224. В Учетную политику на 2019 год внесен ряд дополнений и уточнений, способствующий наиболее полному и достоверному отражению в бухгалтерском учете и отчетности фактов хозяйственной жизни.

Внесение данных уточнений и дополнений потребует реклассификации отдельных статей баланса и приведения в сопоставимый вид показателей предыдущих отчетных периодов по следующим позициям:

- спецодежда с оставшимся сроком эксплуатации свыше 12 месяцев. На 31.12.2018 в сумме 84 965 тыс. рублей и на 31.12.17 в сумме 80 660 тыс. рублей.
- НДС по долгосрочным авансам полученным. На 31.12.2018 в сумме 12 882 тыс. рублей и на 31.12.2017 в сумме 10 572 тыс. рублей.

Реклассификация статей будет произведена в 2019 году.

24. Информация о совместной деятельности

				тыс. рублей
№ п.п.	Участник совместной деятельности	Величина вложений по состоянию на 31.12.2018 года	Цель вложений (получение прибыли, иные цели)	Полученный финансовый результат за отчетный период
1.	ПАО «РусГидро»	7 838	Строительство генерирующих мощностей – опытной Калмыцкой ветроэлектростанции 22 МВт; Обеспечение республики Калмыкия собственными энергомощностями; Использование нетрадиционных возобновляемых источников энергии; Производство электроэнергии и извлечение доходов (прибыли) от ее реализации	Строительство не завершено
	ИТОГО	7 838		

Строительство Калмыцкой ветровой электрической станции (далее – Калмыцкая ВЭС) производилось по договору совместной деятельности от 15.09.1993 № 29, заключенному между РАО «ЕЭС России» и ОАО «Калмэнерго». После реорганизации РАО «ЕЭС России» и реформирования отрасли в целом правопреемниками по договору стали ПАО «РусГидро» и ПАО «МРСК Юга». Срок действия договора совместного строительства прекратился 31.12.2010.

Стороны владеют на праве общей долевой собственности 14 объектами незавершенного строительства Калмыцкая ВЭС, зарегистрированными в установленном порядке. Строительство Калмыцкой ВЭС в связи с отсутствием финансирования остановлено на начальной стадии. Завершение строительства Калмыцкой ВЭС за счет средств ПАО «РусГидро» или ПАО «МРСК Юга» не планируется. Требуется значительные денежные средства для его завершения.

Для ПАО «МРСК Юга» производство электрической энергии не соответствует основному виду деятельности.

В проект Бизнес-плана ПАО «МРСК Юга» на 2019-2023гг. включены расходы на ликвидацию объекта. На заседании Комиссии по консолидации электросетевых активов рассмотрен вопрос «О целесообразности/нецелесообразности консолидации незавершенных строительством объектов Калмыцкой ВЭС путем приобретения доли в праве на объекты незавершенного строительства у ПАО «Русгидро» в порядке реализации преимущественного права приобретения доли в праве». Приобретение доли в электросетевом имуществе Калмыцкой ВЭС признано нецелесообразным (протокол 53/2018 от 04.12.2018).

В связи с прекращением, как срока действия вышеуказанного договора, так и самой деятельности по строительству Калмыцкой ВЭС, отсутствием необходимости в строительстве данной станции по причине того, что имущество, находящееся в совместной собственности морально устарело, оборудование не может быть использовано без оценки его состояния новым экологическим требованиям к окружающей среде, отсутствием возможности реализации и возврата имущества, Обществом в 2012 году создан резерв под обесценение финансовых вложений по договору совместной деятельности на сумму 7 838тыс. рублей.

Во исполнение Указания Минтопэнерго Российской Федерации от 07.02.1992 №Д-9-14, Постановления Правительства Российской Федерации от 20.04.1995 №389 «О стабилизации экономики Республики Калмыкия» и Постановления Правительства Российской Федерации от 14.03.1997 №303 «Федеральная целевая программа социально-экономического развития Республики Калмыкия и национально-культурного возрождения калмыцкого народа» с 1993 по договору о совместной деятельности между ОАО РАО «ЕЭС России» и ОАО «Калмэнерго» от 15.09.1993 № 28 было начато строительство Элистинской парогазовой электростанции (Элистинская ПГЭС) мощностью 320 МВт.

Строительство осуществлялось с 1993 по 2001 годы. Строительство предусматривалось в две очереди по 160 МВт, в том числе в составе первой очереди выделялся пусковой комплекс в составе одного блока 80 МВт.

В 2001 году работы по строительству Элистинской ПГЭС были прекращены из-за отсутствия финансирования со стороны ОАО РАО «ЕЭС России» и ОАО «Калмэнерго».

В связи с реорганизацией ОАО РАО «ЕЭС России» и ОАО «Калмэнерго» правопреемниками договора о совместной деятельности стали ПАО «Россети» и ПАО «МРСК Юга». Срок действия договора совместного строительства прекратился 31.12.2010.

На основании организационно-распорядительных документов участников совместной деятельности ПАО «Россети» и ПАО «МРСК Юга» списан объект финансовых вложений – вклад в договор о совместной деятельности Элистинской

ПГЭС на сумму 40 425 тыс. рублей, в той же величине восстановлен ранее созданный резерв под обесценение финансовых вложений. Обществом обеспечено закрытие баланса совместной деятельности, разработаны мероприятия по физической ликвидации объектов станции, незавершенных строительством.

Планируемая сумма затрат по ликвидации (демонтаж, рекультивация земель) составит 53 989,4 тыс. рублей (доля ПАО «МРСК Юга»), период реализации запланирован на 2019-2020.

25. Информация об энергосбережении

Информация отражается в соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. № 261 – ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

В 2018 году затраты на энергетические ресурсы ПАО «МРСК Юга» составили:

на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в сетях филиалов ПАО «МРСК Юга» – 7 127 884 тыс. рублей без НДС.

Затраты на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в сетях филиалов ПАО «МРСК Юга» рассчитывались в соответствии с условиями договоров оказания услуг с гарантирующими поставщиками, исходя из фактически сложившихся объемов в рамках предельных уровней нерегулируемых цен согласно п.108(1) Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства РФ от 31.08.2006 № 530 (с изменениями и дополнениями).

на покупку электрической энергии на хозяйственные нужды зданий и сооружений структурных подразделений филиалов ПАО «МРСК Юга» – 242 892 тыс. рублей.

Затраты на покупку электрической энергии на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров энергоснабжения с поставщиками энергоресурсов (энергосбытовыми компаниями) в рамках предельных уровней нерегулируемых цен согласно п.108(1) Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства РФ от 31.08.2006 № 530 (с изменениями и дополнениями).

на покупку тепловой энергии на хозяйственные нужды зданий и сооружений структурных подразделений филиалов ПАО «МРСК Юга» – 23 527 тыс. рублей.

Затраты на покупку тепловой энергии на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров теплоснабжения с поставщиками энергоресурсов (энергосбытовыми компаниями).

на покупку газа на хозяйственные нужды зданий и сооружений производственных отделений филиалов ПАО «МРСК Юга» – 4 597 тыс. рублей.

Затраты на покупку газа на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров газоснабжения с поставщиками энергоресурсов.

26. Информация об управлении рисками

С целью комплексного управления всеми возможными рисками в ПАО «МРСК Юга» внедрена и функционирует система внутреннего контроля и система управления рисками, которая является неотъемлемой частью общей системы управления.

Управление рисками регламентируется Политикой управления рисками в новой редакции и Политикой внутреннего контроля, утвержденными решением Совета директоров (протокол от 14.03.2016 №180/2016; протокол от 31.03.2016 №182/2016).

Протоколом заседания Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Юга» от 25.09.2014 № 37 одобрены Реестры ключевых операционных рисков и операционных рисков основных бизнес-процессов с закреплением владельцев рисков. Приказом ПАО «МРСК Юга» от 30.12.2014 № 926 «Об организации работы по управлению рисками в Обществе» (с изменениями в соответствии с приказом от 24.10.2017 № 783), утверждены Реестры ключевых операционных рисков, операционных рисков основных и прочих бизнес-процессов и установлена персональная ответственность владельцев рисков за организацию работы по управлению рисками.

В рамках действующей в Обществе системы управления рисками, владельцами рисков, закрепленными приказом ПАО «МРСК Юга» от 30.12.2014 № 926 (с изменениями в соответствии с приказом от 24.10.2017 № 783), на ежеквартальной основе осуществляется идентификация и оценка рисков, разработка и выполнение мероприятий по управлению рисками, мониторинг рисков. Ежегодно владельцами рисков разрабатывается план мероприятий по управлению рисками, утверждаемый Правлением Общества.

Более подробная информация о рисках, присущих Обществу, раскрывается в ежеквартальных отчетах эмитента, расположенных по адресу <http://mrsk-yuga.ru/pages/show/ezhekvarstal-nyy-otchet-emitenta>.

Ниже представлена информация о качественных характеристиках хозяйственной деятельности организации в разрезе основных групп рисков.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

В связи с тем, что Общество активно использует заемные средства в своей деятельности, деятельность Общества подвержена риску изменения процентных ставок. Однако только существенное повышение процентных ставок может ограничить темпы развития деятельности Общества.

С ростом процентных ставок увеличиваются выплаты по процентам за пользование кредитами коммерческих банков и, соответственно, снижается прибыль Общества.

В случае существенных неблагоприятных изменений процентных ставок Общество будет ориентироваться на привлечение краткосрочных заимствований. Для минимизации затрат на обслуживание долгового портфеля Общество осуществляет отбор финансовых организаций для оказания финансовых услуг путем проведения открытого одноэтапного конкурса или открытого аукциона в соответствии с процедурами, установленными законодательством РФ, осуществляет постоянный мониторинг рынка заемного капитала и по возможности проводит реструктуризацию задолженности.

Хеджирование, как инструмент управления финансовыми рисками, в деятельности Общества не используется.

В связи с тем, что обязательства и активы Общества номинированы в рублях, Общество практически не подвержено риску изменения курса обмена иностранных валют.

Кроме того, Общество в настоящий момент осуществляет свою деятельность только на внутреннем рынке Российской Федерации и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке, поэтому влияние изменения курса национальной валюты к иностранной (доллару США, евро) на финансовое состояние Общества, оценивается как незначительное.

В случае негативного влияния изменения валютного курса на финансово-экономическую деятельность Общество планирует провести анализ рисков и принять соответствующее решение в каждом конкретном случае.

Существующий в настоящее время уровень инфляции не оказывает существенного влияния на финансовое положение Общества. В соответствии с прогнозными значениями инфляции, она не должна оказать существенного влияния на платежеспособность Общества, в частности, на выплаты по ценным бумагам.

Риск влияния инфляции может возникнуть в случае, когда получаемые Обществом денежные доходы обесцениваются с точки зрения реальной покупательной способности быстрее, чем растут номинально. Рост инфляции может привести к увеличению затрат Общества (за счет роста цен на основные средства, материалы, работы и услуги сторонних организаций), и как следствие, падению прибыли Общества и рентабельности его деятельности, а также к удорожанию заемных средств для Общества, что повлечет нехватку оборотных средств.

В случае стремительного роста инфляции Общество намерено уделять особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов, в первую очередь, за счет сокращения запасов, а также пересмотреть существующие договорные отношения с потребителями с целью сокращения оборота дебиторской задолженности.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по клиентскому договору (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31.12.2018 представлена балансовой стоимостью каждого вида активов (дебиторская задолженность, финансовые вложения, денежные средства).

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, о справедливой стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату приведена в пп. 8, 10, 19 Пояснений.

Риск ликвидности

Риски ликвидности – вероятность получения убытка из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации Общества и т.д.

Управление риском ликвидности осуществляется Обществом на основании анализа планируемых и фактических денежных потоков в целом по Обществу и в разрезе филиалов, а также наличия свободных кредитных линий, путем обеспечения наличия заключенных договоров кредитования в форме овердрафта. Возникающие проблемы с абсолютной ликвидностью решаются посредством привлечения кредитов и займов, а также путем установления приоритетности платежей.

Ниже представлена обобщенная информация о недисконтированных потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

Обществом на постоянной основе проводится мониторинг ликвидности. Фактические значения коэффициентов абсолютной, срочной и текущей ликвидности по итогам 2018 года отражают общую тенденцию улучшения финансово-экономического состояния Общества по сравнению с 2017 годом. Фактическое значение показателя абсолютной ликвидности сложилось на уровне 0,1 и отражает тенденцию улучшения платежеспособности Общества на конец года, значение коэффициента срочной ликвидности возросло на 0,2 пункта по сравнению с 2017 годом и составило 1,4 пункта. Коэффициент текущей ликвидности показывает платежеспособность предприятия не только на данный

момент, но и в случае чрезвычайных обстоятельств. По итогам 2018 года его значение выросло на 0,2 пункта и достигло 1,5.

Другие виды рисков

Отраслевые риски

Основными отраслевыми (регуляторными) рисками являются:

нестабильность законодательства в сфере электроэнергетики, что выражается в частых изменениях существующей нормативной базы, издании новых законодательных актов;

возникновение дефицита средств на финансирование расходов и развитие, связанное с политикой государства, направленной на сдерживание роста тарифов на передачу электроэнергии по региональным сетям.

снижение доли рынка Общества ввиду прекращения действия договоров аренды объектов электросетевого комплекса ПАО «ФСК ЕЭС» («последней мили») и перехода потребителей услуг по передаче электроэнергии на прямые расчеты с ОАО «ФСК ЕЭС». Согласно положениям Федерального закона от 26 марта 2003 г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» с 01.01.2014 расторгнуты договоры «последней мили» в Астраханской области, что оказало значительное влияние на деятельность Общества.

снижение доли рынка ПАО «МРСК Юга» ввиду агрессивной рыночной стратегии некоторых смежных сетевых организаций. Последние создают технологическую возможность присоединения новых потребителей к своим сетям, в том числе от сетей ПАО «ФСК ЕЭС» (ЕНЭС);

опережающий рост необходимой валовой выручки прочих территориальных сетевых организаций (ТСО), увеличение количества прочих ТСО, что в условиях сдерживания тарифов приводит к перераспределению региональной необходимой валовой выручки;

опережающий рост цены покупки электрической энергии с оптового рынка и сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков по сравнению с тарифами на оказание услуг по передаче электрической энергии;

неверное прогнозирование спроса на электроэнергию и новые присоединения, возникающее в результате отсутствия системы планирования развития территорий на уровне муниципальных образований и субъектов Российской Федерации.

Для снижения возникающих рисков предпринимаются следующие мероприятия:

участие Общества в разработке новых нормативных актов и изменений к действующим нормативным правовым актам, имеющим приоритетное значение для организации распределительного сетевого комплекса;

взаимодействие с региональными регулирующими органами по отстаиванию позиции о необходимости опережающего роста расходов Общества как системообразующей компании региона;

взаимодействие с региональными регуляторами, Федеральной службой по тарифам, Министерством энергетики Российской Федерации по компенсации

выпадающих доходов филиалов Общества, связанных с реализацией положений Федерального закона от 26 марта 2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» в части договоров аренды объектов ЕНЭС («последняя миля»);

проведение системной работы по сокращению собственных издержек и оптимизации инвестиционной программы;

в случае необходимости подача заявлений о досудебном рассмотрении споров с органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов в Федеральную антимонопольную службу, а также заявлений в арбитражный суд или суд общей юрисдикции по вопросам, связанным с тарифным регулированием.

Риски недополучения доходов, связанные с платежной дисциплиной энергосбытовых компаний

Энергосбытовые компании, осуществляющие поставку электроэнергии конечным потребителям, являются основными потребителями услуг по передаче электроэнергии. Рост задолженности энергосбытовых компаний перед Обществом может быть связан с нарушением платежной дисциплины конечных потребителей перед энергосбытовыми компаниями и «нецелевым» использованием денежных средств, полученных от конечных потребителей, а также длительным урегулированием в судебном порядке разногласий по объему оказанных услуг.

Вероятность наступления риска недополучения доходов в связи с неплатежами энергосбытовых компаний высокая.

Для снижения вероятности наступления рисков недополучения доходов в связи с неплатежами энергосбытовых компаний и минимизации их последствий, менеджмент осуществляет работу по проведению взвешенной кредитной политики, политики по управлению дебиторской задолженностью, направленной на оптимизацию ее размера и инкассацию долга. Обществом проводится претензионно-исковая работа по взысканию просроченной дебиторской задолженности, реализуется политика заключения прямых договоров с потребителями электроэнергии.

Страновые и региональные риски

Риски обусловлены снижением экономической активности субъектов РФ в регионах присутствия, увеличением стоимости кредитных средств, что в свою очередь может быть вызвано нестабильностью внешних условий, международными санкциями, снижением кредитных рейтингов и ростом инфляционной нагрузки. Влияние данных факторов может привести к сокращению выручки Общества.

Риски обусловлены, в первую очередь, макроэкономическими факторами, проявляющимися на глобальном уровне, в масштабах Российской Федерации и отдельных регионов. Они могут стать причиной рисков, влияющих, в конечном счете, на сокращение выручки Общества.

Нестабильность внешних условий, международные санкции, снижение кредитных рейтингов и рост инфляционной нагрузки способствуют снижению

экономической активности Общества, увеличению стоимости кредитных средств, обуславливают риск возможного роста объема дебиторской задолженности Общества.

В целях минимизации последствий макроэкономического риска Общество реализует комплекс мер, направленных на оптимизацию доли заимствований в общей структуре капитала, привлечение долгосрочных займов по фиксированным процентным ставкам, повышение эффективности операционных и инвестиционных расходов.

В случае дестабилизации политической и экономической ситуаций в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, последний будет принимать ряд мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на ПАО «МРСК Юга», в том числе сокращение издержек производства и иных расходов, сокращение инвестиционных планов.

Правовые риски

В настоящее время Общество вовлечено в судебные споры с участием гарантирующих поставщиков электрической энергии (по зонам деятельности филиалов Общества). Неблагоприятный исход подобных процессов несет риск возникновения дополнительных затрат у Общества, связанных с необходимостью оплаты дополнительного объема электроэнергии, потребленной для целей компенсации потерь в объектах электросетевого хозяйства.

Дополнительную финансовую нагрузку могут составить и негативные результаты рассмотрения судами дел, связанных с взысканием сумм законной и договорной неустойки по исполненным с нарушением сроков оплаты договорам поставки, подряда, оказания услуг.

Управление правовыми рисками основано на оптимизации процесса юридического оформления документов и сопровождения деятельности Общества. Для минимизации правовых рисков любые бизнес-процессы Общества, подверженные рискам, проходят обязательную юридическую экспертизу, проводится постоянный мониторинг изменений действующего законодательства и судебной практики.

Налоговые риски могут иметь ряд проявлений: вероятность введения новых видов налогов и сборов; возможность увеличения уровня ставок действующих налогов; расширение налоговой базы; изменение сроков и порядка уплаты налоговых платежей, а также предоставления и сдачи налоговой отчетности.

Изменение налогового законодательства, в части увеличения налоговых ставок или изменения порядка и сроков расчета и уплаты налогов (сборов), может привести к уменьшению чистой прибыли Общества.

В целях минимизации риска некорректного исчисления и/или уплаты налогов, обусловленного различной трактовкой норм законодательства, в Обществе ведется работа по оптимизации налоговых схем расчета налоговой базы в строгом соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

27. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «МРСК Юга» за 2018 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Чистая прибыль Общества за 2018 год составила 1 121 711 тыс. рублей (2017 год – в размере 511 438 тыс. рублей). Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составили 9 862 052 тыс. рублей, включая обязательства по заемным средствам в сумме 1 625 511 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имеет подписанные кредитные соглашения с ПАО Сбербанк, АО «АБ «Россия», ПАО «Совкомбанк», Банк ГПБ (АО), Банк «ВБРР» (АО), АО «АЛЬФА-БАНК» об открытии возобновляемых кредитных линий с неиспользованной частью кредита в сумме 20 855 300 тыс. рублей.

С учетом планируемого рефинансирования краткосрочной задолженности по кредитам в сумме 1 500 000 тыс. рублей в 2019 году, по нашим прогнозам, чистый денежный поток от операционной деятельности Общества в 2019 году будет достаточным для покрытия наших обязательств, подлежащих к уплате в 2019 году.

Приложения:

1. Ф1. Бухгалтерский баланс
2. Ф2 Отчет о финансовых результатах
3. Ф3 Отчет об изменениях капитала
4. Ф4 Отчет о движении денежных средств
5. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат
6. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию
7. 2.3. Налогообложение прибыли
8. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов
9. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР
10. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА
11. 5.3.1. Наличие и движение основных средств
12. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
13. 5.3.4. Иное использование основных средств
14. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
15. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
16. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
17. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений
18. 5.5.1. Наличие и движение запасов
19. 5.5.2. Запасы в залоге

