

**ОАО «МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ ЮГА»
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННАЯ)**

Содержание

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупной прибыли	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	5 – 6
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении капитала	7
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	8 – 21

ОАО «МРСК Юга»**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупной прибыли за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года****(неаудированный)***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Выручка	7	12 259 962	12 182 243
Операционные расходы	8	(10 382 385)	(13 473 769)
Прочие операционные доходы, нетто		122 539	89 995
Результаты операционной деятельности		2 000 116	(1 201 531)
Финансовые доходы		13 785	19 453
Финансовые расходы		(700 225)	(816 360)
Чистые финансовые расходы		(686 440)	(796 907)
Прибыль / (убыток) до налогообложения		1 313 676	(1 998 438)
Налог на прибыль		(241 718)	530 024
Прибыль / (убыток) за период		1 071 958	(1 468 414)
Прочий совокупный (убыток) / прибыль			
Нетто-величина изменений справедливой стоимости активов, имеющихся в наличии для продажи		(12 211)	2 790
Изменение справедливой стоимости имеющихся в наличии для продажи финансовых активов, переданных в прибыль или убыток		(3 091)	-
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного (убытка) / прибыли		2 442	(898)
Прочий совокупный (убыток) / прибыль за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		(12 860)	1 892
Общая совокупная прибыль / (убыток) за отчетный период		1 059 098	(1 466 522)
Прибыль / (убыток) на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	11	0,022	(0,029)

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена руководством 3 сентября 2012 года и от имени руководства ее подписали:

Заместитель Генерального директора

П.Е. Акилин

Главный бухгалтер

Г.Г. Савин

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о совокупной прибыли следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8-21, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ОАО «МРСК Юга»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2012 года
(неаудированный)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2012	31 декабря 2011
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	22 383 098	22 344 478
Нематериальные активы		582 291	607 221
Долгосрочная дебиторская задолженность и авансы выданные		438 624	789 562
Инвестиции в ценные бумаги и прочие финансовые активы		64 019	77 189
Отложенные налоговые активы		305 952	400 042
Итого внеоборотные активы		23 773 984	24 218 492
Оборотные активы			
Запасы		1 269 189	1 077 204
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		318 246	11 821
Дебиторская задолженность и авансы выданные		7 937 850	4 488 172
Денежные средства и их эквиваленты		480 501	1 421 286
Итого оборотные активы		10 005 786	6 998 483
ВСЕГО АКТИВЫ		33 779 770	31 216 975
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал			
Акционерный капитал	10	4 981 110	4 981 110
Резервы		4 509	17 369
Нераспределенная прибыль		(328 042)	(1 400 000)
Итого собственный капитал		4 657 577	3 598 479
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	14 523 000	16 473 217
Торговая и прочая кредиторская задолженность		75 361	128 025
Обязательства по вознаграждениям работникам		859 200	764 851
Обязательства по финансовой аренде		24 674	35 947
Отложенные налоговые обязательства		3 009	2 811
Итого долгосрочные обязательства		15 485 244	17 404 851
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	5 242 469	2 838 185
Торговая и прочая кредиторская задолженность		6 870 088	6 381 816
Обязательства по финансовой аренде		2 608	7 308
Резервы	13	1 521 784	964 318
Отложенные налоговые обязательства		-	22 018
Итого краткосрочные обязательства		13 636 949	10 213 645
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		29 122 193	27 618 496
ВСЕГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		33 779 770	31 216 975

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8-21, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ОАО «МРСК Юга»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года

(неаудированный)

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль / (убыток) до налогообложения	1 313 676	(1 998 438)
Корректировки:		
Амортизация	1 299 967	1 117 973
Изменение резерва по сомнительным долгам и списание дебиторской задолженности	(746 641)	2 407 169
Чистые финансовые расходы	686 440	796 907
Резерв по судебным искам	570 191	38 006
Прибыль / (убыток) от выбытия основных средств	(3 099)	19 396
Прочие неденежные операции	1 648	(10 580)
Операционная прибыль до учета изменений в оборотном капитале и уплаты налога на прибыль	3 122 182	2 370 433
Изменения в оборотном капитале:		
Изменение в дебиторской задолженности и авансах выданных	(2 351 556)	(1 013 213)
Изменение в финансовых активах, связанных с обязательствами по вознаграждениям работников	959	57 431
Изменение запасов	(194 012)	(243 175)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	956 536	17 814
Изменение в резерве	(12 725)	(34 394)
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	94 349	24 002
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль	1 615 733	1 178 898
Налог на прибыль уплаченный	(567 975)	(105 406)
Приток денежных средств от операционной деятельности	1 047 758	1 073 492
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Приобретение основных средств	(1 752 110)	(878 171)
Приобретение нематериальных активов	(18 407)	(258 546)
Поступления от продажи основных средств	2 560	1 029
Приобретение инвестиций	-	(7 029)
Проценты полученные	13 106	9 442
Потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности	(1 754 851)	(1 133 275)

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8-21, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

ОАО «МРСК Юга»**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года****(неаудированный)***(в тысячах рублей, если не указано иное)*

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Привлечение кредитов и займов	454 500	2 140 501
Погашение кредитов и займов	(433)	(1 300 434)
Проценты уплаченные	(672 422)	(825 209)
Дивиденды выплаченные	-	(1 892)
Платежи по обязательствам по финансовой аренде	(15 337)	(5 972)
Потоки денежных средств, (использованные в) / от финансовой деятельности	(233 692)	6 994
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(940 785)	(52 789)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	1 421 286	344 186
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	480 501	291 397

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8-21, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

ОАО «МРСК Юга»**Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях капитала за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года****(неаудированный)****(в тысячах рублей, если не указано иное)**

	Акционерный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Нераспределенная прибыль	Итого
На 1 января 2011 года	4 981 110	9 063	729 988	5 720 161
Убыток за период	-	-	(1 468 414)	(1 468 414)
Прочая совокупная прибыль за период	-	1 892	-	1 892
Общий совокупный убыток за период	-	1 892	(1 468 414)	(1 466 522)
На 30 июня 2011 года	4 981 110	10 955	(738 426)	4 253 639
На 31 декабря 2011 года	4 981 110	17 369	(1 400 000)	3 598 479
Прибыль за период	-	-	1 071 958	1 071 958
Прочий совокупный убыток за период	-	(12 860)	-	(12 860)
Общая совокупная прибыль за период	-	(12 860)	1 071 958	1 059 098
На 30 июня 2012 года	4 981 110	4 509	(328 042)	4 657 577

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета об изменениях капитала следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8-21, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

ОАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года

(неаудированно)

(в тысячах рублей, если не указано иное)

1. ГРУППА И ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общая информация

Открытое Акционерное Общество «Межрегиональная Распределительная Сетевая Компания Юга» (далее - Компания или ОАО «МРСК Юга») было образовано 28 июня 2007 в соответствии с Постановлением №192 Российского открытого акционерного общества РАО «Единые Энергетические Системы России» (далее - ОАО РАО «ЕЭС России»), принятого 22 июня 2007.

Юридический адрес Компании: Россия, 350015, г. Краснодар, ул. Северная д. 327.

Дочерние компании Группы ОАО «МРСК Юга» (далее – «Группа» или «Группа МРСК Юга») раскрыты в Примечании 5.

Основными видами деятельности Компании являются:

- передача и распределение электроэнергии,
- технологическое присоединение и подключение новых потребителей к электрическим сетям,
- прочие виды деятельности (проведение технического обслуживания и ремонта, строительство, транспортные услуги, аренда).

Формирование Группы

На протяжении прошедших нескольких лет российский сектор электроэнергетики прошел через процесс реформирования, целью которого являлось создание конкурентного рынка электроэнергии и среды, в которой Группа сможет привлекать средства, необходимые для поддержания и расширения производственных мощностей.

В ходе реформ 31 марта 2008 года произошло присоединение Компании с юридическими лицами, указанными ниже, согласно Постановлению № 266, принятому Советом Директоров ОАО РАО «ЕЭС России» 30 ноября 2007 года и Постановлению № 1795пр/9 Административного Совета ОАО РАО «ЕЭС России» от 25 декабря 2007 года:

- ОАО «Астраханьэнерго»,
- ОАО «Калмэнерго»,
- ОАО «Ростовэнерго»,
- ОАО «Волгоградэнерго».

Присоединение было осуществлено путем конвертации акций присоединяемых организаций в акции, выпущенные Компанией. В результате присоединения компании ОАО «Астраханьэнерго», ОАО «Калмэнерго», ОАО «Ростовэнерго», ОАО «Волгоградэнерго» прекратили свое существование как отдельные юридические лица, и Компания стала их юридическим правопреемником.

Согласно постановлению № 6/2008 от 11 января 2008 года, принятому на Совете Директоров ОАО «МРСК Юга», было создано пять филиалов: Астраханьэнерго, Калмэнерго, Кубаньэнерго, Ростовэнерго, Волгоградэнерго.

По состоянию на 1 июля 2008 года ОАО РАО «ЕЭС России» прекратило свое существование как отдельное юридическое лицо и передало акции Компании во вновь образованную государственную компанию ОАО «Холдинг межрегиональных распределительных сетевых компаний» (далее – ОАО «Холдинг МРСК»).

По состоянию на 31 декабря 2011 года государству принадлежит 55,95% обыкновенных голосующих акций и 7,01% привилегированных акций ОАО «Холдинг МРСК», которое, в свою очередь, владеет 51,66% акций Компании.

По состоянию на 30 июня 2012 года государству принадлежит 56,58% обыкновенных голосующих акций и 7,01% привилегированных акций ОАО «Холдинг МРСК», которое, в свою очередь, владеет 51,66% акций Компании.

ОАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года

(неаудированно)

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Отношения с государством и текущее регулирование

С момента образования Компания находилась под контролем государства в лице Правительства Российской Федерации. Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Группы путем регулирования тарифов на передачу электроэнергии и тарифов на технологическое присоединение.

В соответствии с законодательством тарифы Группы контролируются Федеральной службой по тарифам и Региональными энергетическими комиссиями.

В число пользователей услуг по транспортировке электрической энергии входит большое количество предприятий, контролируемых государством или аффилированных с ним. Государство также контролирует некоторых поставщиков Группы, таких как ОАО «ФСК ЕЭС», предоставляющее услуги по передаче электроэнергии по федеральным сетям.

В настоящее время система тарифообразования на российском рынке электроэнергии находится в процессе реформирования.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

В Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые уже оказали и, возможно, будут оказывать влияние на предприятия, осуществляющие свою деятельность в России. Как следствие, ведение бизнеса в Российской Федерации сопряжено с рисками, которые нетипичны для других рынков. Кроме того, происходящее в последнее время сокращение рынков капитала и кредитов привело к усилению экономической неопределенности условий хозяйствования. Консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 *«Промежуточная финансовая отчетность»*. Она не включает всю информацию, которая раскрывается в полной годовой финансовой отчетности, и ее следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

База определения стоимости

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена на основании принципа исторической стоимости, за исключением инвестиций, имеющих в наличии для продажи, которые учитываются по справедливой стоимости; основные средства были переоценены на 1 января 2007 года независимым оценщиком для определения условной первоначальной стоимости в рамках первого применения МСФО.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее - руб.) и эта же валюта является функциональной для Группы и в ней представлена данная консолидированная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до (ближайшей) тысячи.

Допущение о непрерывности деятельности

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

По состоянию на 30 июня 2012 года дефицит оборотного капитала Группы (преимущественно относящийся к торговой и прочей кредиторской задолженности и краткосрочным кредитам и займам) составил 3 631 163 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2011 года: 3 215 162 тыс. руб.).

Руководство считает, что погашение кредитов и займов и урегулирование кредиторской задолженности

ОАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года

(неаудированно)

(в тысячах рублей, если не указано иное)

будет происходить по мере наступления сроков погашения по договорам. Руководство ожидает, что любые дополнительные необходимые выплаты будут покрыты за счет операционных и финансовых денежных потоков. Руководство имеет разумные основания полагать, что Группа имеет достаточно ресурсов для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем.

Группа отслеживает уровень ликвидности на постоянной основе. В 2011 году Группе удалось изменить структуру своего кредитного портфеля из краткосрочных в долгосрочные банковские кредиты со сроками погашения более 2 лет.

Для повышения эффективности управления оборотным капиталом руководство Группы обращает особое внимание на взыскание дебиторской задолженности, включая спорную задолженность. Группой разработан план мероприятий по снижению уровня просроченной и спорной задолженности энергосбытовых компаний и прочих потребителей. Вопросы взыскания дебиторской задолженности ежеквартально рассматриваются Правлением Компании.

Использование оценок

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства суждений, оценок и допущений, которые влияют на применение учетной политики и определение суммы активов, обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и основополагающие допущения пересматриваются на постоянной основе. Изменения в расчетных оценках признаются в том периоде, в котором оценки были пересмотрены и в любых затронутых будущих периодах.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принципы учетной политики, применяемые Группой при подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, такие же, как и принципы, применяемые при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

Во многих случаях положения учетной политики Группы и правила раскрытия информации требуют определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, методы определения справедливой стоимости были такими же, как те, которые применяются к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

5. ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

Консолидированная финансовая отчетность Группы по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года включает Компанию и ее дочерние предприятия:

Наименование дочерней организации	Основная деятельность	Доля собственности, %	
		30 июня 2012	31 декабря 2011
ОАО «Астраханьэлектросетьремонт»	Ремонт и обслуживание	100	100
ОАО «Волгоградсетьремонт»	Ремонт и обслуживание	100	100
ОАО «Предприятие сельского хозяйства им. А.А. Гречко»	Сельское хозяйство	100	100
ОАО «Предприятие сельского хозяйства «Соколовское»	Сельское хозяйство	100	100
ОАО «База отдыха «Энергетик»	Отдых	100	100
ОАО «Энергосервис Юга»	Ремонт и обслуживание	100	100

6. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

Группа состоит из четырех отчетных сегментов, представляющих отрасли Компании, как описано ниже. Это стратегические единицы бизнеса Группы. Стратегические бизнес-единицы предлагают схожие услуги: услуги по передаче электроэнергии и технологическое присоединение к электросетям, и управляются отдельно. Для каждой из стратегических бизнес-единиц, руководство Группы, комитет по принятию операционных решений, рассматривает внутренние отчеты менеджмента.

Прочие сегменты» включают информацию о результатах деятельности дочерних обществ и Кубаньэнерго (филиал ОАО «МРСК Юга»). Никто из них не соответствует любому из количественных порогов для определения отчетных сегментов в периодах, закончившихся 30 июня 2012 или 30 июня 2011 года.

Нераспределенные показатели включают в себя главным образом активы общего назначения, относящиеся в основном к исполнительному аппарату Группы, который не является операционным сегментом в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8.

Информация в отношении результатов каждого отчетного сегмента представлена ниже. Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используется прибыль до процентных расходов, налогообложения и амортизации (EBITDA) поскольку она включается во внутреннюю управленческую отчетность и анализируется Правлением Группы.

Показатели сегментов основаны на финансовой информации, представленной в отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами, и могут значительно отличаться от аналогичных для целей МСФО. Сверка показателей в оценке, представляемой Правлению, и аналогичных показателей в данной консолидированной финансовой отчетности включает те реклассификации и корректировки, которые необходимы для представления отчетности в соответствии с МСФО.

Капитальные затраты сегмента представляют собой затраты, понесенные сегментом в отношении основных средств в течение года.

ОАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
(неаудированной)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Результаты сегментов на и за период, закончившийся 30 июня 2012 года, представлены ниже:

	Передача электроэнергии			Прочие сегменты	Итого
	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	
Выручка:					
Передача электроэнергии	1 701 958	3 939 413	278 712	5 776 603	11 696 686
Подключение к электрическим сетям	97 520	9 354	286 215	81 537	474 626
Прочие доходы	10 634	12 475	6 320	21 411	69 276
Межсегментная выручка	-	334	-	56	15 671
Итого выручка	1 810 112	3 961 576	571 247	5 879 607	12 256 259
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	141 940	513 852	118 993	493 062	1 262 547

Результаты сегментов на и за период, закончившийся 30 июня 2011 года, представлены ниже:

	Передача электроэнергии			Прочие сегменты	Итого
	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	
Выручка:					
Передача электроэнергии	1 839 441	4 001 378	309 583	5 719 584	11 869 986
Подключение к электрическим сетям	74 419	2 018	1 618	79 539	157 594
Прочие доходы	7 021	49 378	6 171	26 408	113 975
Межсегментная выручка	-	674	-	-	4 914
Итого выручка	1 920 881	4 053 448	317 372	5 825 531	12 146 469
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	98 228	389 185	(156 346)	259 668	557 335

ОАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
(неаудированной)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Активы сегментов на 30 июня 2012 года представлены ниже:

	Передача электроэнергии				Прочие сегменты	Итого
	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго		
Активы сегмента	5 473 231	12 980 532	3 495 627	19 437 029	508 989	41 895 408
Включая основные средства	4 207 416	6 685 667	2 066 241	15 635 063	365 680	28 960 067

Активы сегментов на 31 декабря 2011 года представлены ниже:

	Передача электроэнергии				Прочие сегменты	Итого
	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмэнерго	Ростовэнерго		
Активы сегмента	4 668 083	13 148 241	1 698 050	17 010 064	539 385	37 063 823
Включая основные средства	3 729 332	6 847 477	987 960	14 437 486	395 454	26 397 709

ОАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
(неаудированной)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Сверка прибыли до налогообложения сегментов, представленных Правлению Компании, с аналогичными показателями, представленными в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, представлена ниже.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Прибыль сегментов до налогообложения	1 262 547	557 335
Корректировки по основным средствам	32 343	73 853
Корректировки по финансовой аренде	37 257	(9 506)
Корректировка по обесценению дебиторской задолженности	867 581	(2 280 283)
Признание обязательств по вознаграждениям работникам	(95 309)	(81 434)
Корректировка по резерву по судебным искам	(548 638)	(3 612)
Дисконтирование финансовых инструментов	465	(18 759)
Корректировка по начислению вознаграждения сотрудникам	167 439	151 455
Корректировка по обесценению запасов	(2 153)	2 364
Корректировка по расходам будущих периодов	31 555	(113 607)
Прочие корректировки	(1 424)	148 489
Нераспределенные	(437 987)	(424 773)
Прибыль / (убыток) в консолидированном промежуточном отчете о совокупной прибыли	1 313 676	(1 998 438)

Группа осуществляет свою деятельность главным образом в Российской Федерации и не получает сколько-нибудь значительной выручки от зарубежных покупателей и не имеет каких-либо значительных внеоборотных активов в других странах.

Существенными покупателями Группы являются компании, находящиеся под контролем правительства Российской Федерации. Суммы доходов от таких покупателей раскрыты в Примечании 17. Выручку от компаний, находящихся под государственным контролем, получают все сегменты Группы.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, у Группы было три основных покупателя – распределительные компании в трех регионах Российской Федерации с индивидуальными объемами продаж более 10 % общей выручки Группы. Выручка от этих покупателей представлена в сегментах по передаче и распределению электроэнергии. Покупатели осуществляют свою деятельность в следующих регионах - Астрахань, Волгоград и Ростов. Сумма выручки за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, по данным покупателям составила 1 429 075 тыс. руб. (Астрахань), 1 667 251 тыс. руб. (Волгоград) и 3 835 938 тыс. руб. (Ростов). За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года – 1 549 077 тыс. руб. (Астрахань), 1 570 124 тыс. руб. (Волгоград) и 3 666 524 тыс. руб. (Ростов).

7. ВЫРУЧКА

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, общая выручка составила 12 259 962 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года – 12 182 243 тыс. руб.) и включает в себя доходы от предоставления услуг по передаче электроэнергии в сумме 11 707 945 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года – 11 933 769) и доходы от предоставления услуг по технологическому присоединению к электросетям в сумме 474 626 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года – 157 555 тыс. руб.).

ОАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года

(неаудированной)

(в тысячах рублей, если не указано иное)

8. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, общая сумма операционных расходов составила 10 382 385 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года – 13 473 769 тыс. руб.) и включает в себя расходы по передаче электроэнергии в сумме 3 287 173 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года – 3 545 768 тыс. руб.), расходы на покупку электроэнергии для компенсации технологических потерь в сумме 2 165 926 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года – 2 530 463 тыс. руб.), расходы на персонал в сумме 2 616 900 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года – 2 646 676 тыс. руб.), расходы по амортизации основных средств и нематериальных активов в сумме 1 299 967 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года – 1 117 973 тыс. руб.), а также уменьшение расходов на резерв под обесценение дебиторской задолженности в сумме (746 641) тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года – расходы на резерв под обесценение дебиторской задолженности в сумме 2 407 169 тыс. руб.).

ОАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
(неаудированной)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Производственные здания и сооружения	Сети линий электропередач	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Сальдо на 31 декабря 2010 года	2 230 350	13 656 801	7 151 498	3 034 833	1 824 356	27 897 838
Поступления	975	-	7 995	50 060	941 876	1 000 906
Трансфер	3 870	149 449	164 509	32 085	(349 913)	-
Выбытия	(19 042)	(27)	(2 401)	(11 344)	(27 631)	(60 418)
Сальдо на 30 июня 2011 года	2 216 153	13 806 250	7 321 601	3 105 634	2 388 688	28 838 326
<i>Амортизация</i>						
Сальдо на 31 декабря 2010 года	(521 676)	(4 131 023)	(1 926 354)	(1 091 154)	(30 668)	(7 700 875)
Начислено за период	(55 247)	(539 356)	(362 851)	(127 135)	-	(1 084 589)
Выбытия	792	-	2 250	2 358	-	5 400
Сальдо на 30 июня 2011 года	(576 131)	(4 670 379)	(2 286 955)	(1 215 932)	(30 668)	(8 780 064)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 года	1 708 674	9 525 778	5 225 144	1 943 679	1 793 688	20 196 963
Остаточная стоимость на 30 июня 2011 года	1 640 022	9 135 871	5 034 646	1 889 702	2 358 020	20 058 262

ОАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудированной)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Производственные здания и сооружения	Сети линий электропередач	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Сальдо на 31 декабря 2011 года	2 814 065	14 223 673	8 208 580	3 825 916	3 516 716	32 588 950
Поступления	29 158	30 436	11 298	64 813	1 166 511	1 302 216
Трансфер	53 655	176 073	90 935	189 460	(510 123)	-
Выбытия	(961)	(749)	(1 174)	(14 671)	(14)	(17 569)
Сальдо на 30 июня 2012 года	2 895 917	14 429 433	8 309 639	4 065 518	4 173 090	33 873 597
<i>Амортизация</i>						
Сальдо на 31 декабря 2011 года	(643 169)	(5 316 234)	(2 617 151)	(1 550 850)	(117 068)	(10 244 472)
Начислено за период	(74 690)	(589 956)	(342 691)	(249 294)	-	(1 256 631)
Выбытия	382	695	932	8 595	-	10 604
Сальдо на 30 июня 2012 года	(717 477)	(5 905 495)	(2 958 910)	(1 791 549)	(117 068)	(11 490 499)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года	2 170 896	8 907 439	5 591 429	2 275 066	3 399 648	22 344 478
Остаточная стоимость на 30 июня 2012 года	2 178 440	8 523 938	5 350 729	2 273 969	4 056 022	22 383 098

ОАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года

(неаудированной)

(в тысячах рублей, если не указано иное)

10. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Зарегистрированный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал

По состоянию на 30 июня 2012 года зарегистрированный и выпущенный акционерный капитал представлен 49 811 096 064 обыкновенными акциями (31 декабря 2011 года: 49 811 096 064), из которых все обыкновенные акции были выпущены и полностью оплачены. Номинальная стоимость акции составляет 0,1 руб.

Оплаченные и объявленные дивиденды

В соответствии с законодательством Российской Федерации, величина доступных для распределения фондов Компании ограничивается величиной нераспределенной прибыли, отраженной в финансовой отчетности Компании, подготовленной в соответствии с РСБУ. По состоянию на 30 июня 2012 года величина нераспределенного убытка Компании, включая прибыль за отчетный период, составила 2 634 385 тыс. руб. (31 декабря 2011: 3 321 469 тыс. руб.).

В июне 2012 года общим собранием акционеров было принято решение не выплачивать дивиденды за 2011 год. По состоянию на дату подписания данной консолидированной финансовой отчетности никаких иных решений относительно выплаты дивидендов принято не было.

Право голоса акционеров

Владельцы полностью оплаченных обыкновенных акций имеют право голоса на ежегодных и общих собраниях акционеров Компании из расчета один голос за одну акцию.

11. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

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

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций (тыс. акций)	49 811 096	49 811 096
Прибыль / (убыток), причитающийся владельцам обыкновенных акций (тыс. руб.)	1 071 958	(1 468 414)
Прибыль / (убыток) на акцию (базовый и разводненный) (руб.)	0,022	(0,029)

ОАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
(неаудированной)
(в тысячах рублей, если не указано иное)

12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
<i>Долгосрочные кредиты и займы</i>		
Обеспеченные банковские кредиты	650	1 083
Необеспеченные банковские кредиты	9 642 322	9 192 322
Выпущенные необеспеченные облигации	4 557 678	4 557 678
Векселя	3 035 900	3 035 900
	<u>17 236 550</u>	<u>16 786 983</u>
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	(2 713 550)	(313 766)
	<u>14 523 000</u>	<u>16 473 217</u>
<i>Краткосрочные кредиты и займы</i>		
Необеспеченные банковские кредиты	2 400 000	2 400 000
Кредит от прочих связанных сторон	4 500	-
Текущая часть долгосрочной задолженности	2 713 550	313 766
Процент по необеспеченным облигациям	124 419	124 419
	<u>5 242 469</u>	<u>2 838 185</u>

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Группа получила и выплатила следующие суммы по крупным займам:

Группа получила банковский кредит* в сумме 450 000 тыс. руб. по ставке 8,90%. Кредит должен быть погашен в 2016 году.

Группа получила займ в сумме 4 500 тыс. руб. по ставке 10%. Займ должен быть погашен в 2012 году.

Группа погасила банковский кредит в сумме 433 тыс. руб.

*- Кредиты и займы, полученные от связанных сторон

13. РЕЗЕРВЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
Остаток на начало периода	964 318	527 925
Создание резерва	596 969	38 262
Использование резерва	(12 725)	(34 394)
Восстановление резерва	(26 778)	(256)
Остаток на конец периода	<u>1 521 784</u>	<u>531 537</u>

Резервы относятся к судебным разбирательствам и неурегулированным претензиям к Группе.

14. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В течение периода Компания подверглась тем же финансовым рискам, которые существовали в году, закончившемся 31 декабря 2011 года, и применяла тот же подход к управлению финансовыми рисками, что в году, закончившемся 31 декабря 2011 года.

15. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА КАПИТАЛЬНОГО ХАРАКТЕРА

По состоянию на 30 июня 2012 года сумма будущих обязательств по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 1 598 479 тыс. руб. (31 декабря 2011 года 1 246 457 тыс. руб.).

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в России. Группа не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Группы. До тех пор, пока Группа не будет иметь адекватного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Группы.

Судебные разбирательства

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

Налоговые риски

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

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

Основываясь на своей трактовке российского налогового законодательства, официальных заявлений регулирующих органов и вынесенных судебных постановлений, руководство полагает, что все обязательства по налогам отражены в полном объеме. Тем не менее соответствующие регулирующие органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства, что может оказать существенное влияние на данную консолидированную отчетность в том случае, если их трактование будет признано правомерным.

Обязательства по природоохранной деятельности

Группа и предприятия, преемниками которых оно является, осуществляли свою деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, а соответствующие меры по защите окружающей среды со стороны властей постоянно пересматриваются. Компании Группы периодически оценивают свои обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения законодательства и

ОАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года

(неаудированной)

(в тысячах рублей, если не указано иное)

регулирования гражданских споров невозможно оценить, но они могут оказаться существенными. С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативных актов, руководство Группы считает, что существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды не существует.

Финансовые гарантии

Группа предоставила следующие финансовые гарантии для кредитов, выданных в следующих банках арендодателям Группы.

	Сумма по договору	
	30 июня 2012 года	31 декабря 2011 года
ОАО «Альфа-Банк»	-	2 321
	-	2 321

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой руководящий состав Компании. По состоянию на 30 июня 2012 года контроль над Компанией принадлежал ОАО «Холдинг МРСК». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Правительства Российской Федерации, владеющее контрольным пакетом акций ОАО «Холдинг МРСК».

Операции с прочими связанными сторонами

Операции Группы с прочими связанными сторонами приведены ниже. В состав прочих связанных сторон входят организации, находящиеся под общим контролем материнской компании и организации, находящиеся под контролем государства.

Операции Группы находятся под прямым влиянием российского государства посредством системы региональных тарифов. Согласно законодательству тарифы Группы находятся под контролем Федеральной службой по тарифам (ФСТ) и Региональных энергетических комиссий (РЭК) в каждом регионе. В каждом регионе Российской Федерации действует собственный региональный тариф. Внутри региона тариф является единым, независимо от принадлежности покупателя к предприятию, находящемуся под контролем государства, или нет.

Выручка, полученная от связанных сторон, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, составила 36% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: 36%) от общей выручки Группы, включая 37% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: 37%) от выручки по передаче электоренергии.

Расходы на передачу электроэнергии связанным сторонам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, составили 50% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: 51%) от общих расходов на передачу электроэнергии.

Суммы полученных и выплаченных займов от связанных сторон раскрыты в примечании 12.

Ценовая политика

Выручка от операций со связанными сторонами по передаче электроэнергии и технологическому присоединению к электрическим сетям определяется на основе тарифов, утвержденных государственными органами.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

За период с отчетной даты по дату утверждения настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности существенные события отсутствовали.