

**Публичное акционерное общество
«Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги»**

**Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с
МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»,
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года,
и по состоянию на эту дату
(неаудированная)**

Содержание	Стр.
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный)	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (неаудированный)	6
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	7
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)	8
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированные)	
1 Общие сведения	9
2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	10
3 Основные принципы учетной политики	11
4 Оценка справедливой стоимости	14
5 Основные дочерние общества	15
6 Информация по сегментам	15
7 Выручка	19
8 Чистые прочие доходы.....	20
9 Операционные расходы	20
10 Финансовые доходы и расходы.....	21
11 Основные средства	22
12 Нематериальные активы	23
13 Финансовые вложения	24
14 Торговая и прочая дебиторская задолженность	24
15 Денежные средства и эквиваленты денежных средств.....	25
16 Уставный капитал.....	25
17 Прибыль на акцию.....	26
18 Кредиты и займы	27
19 Торговая и прочая кредиторская задолженность	28
20 Управление финансовыми рисками и капиталом.....	29
21 Обязательства капитального характера.....	30
22 Условные обязательства	30
23 Операции со связанными сторонами	31
24 События после отчетной даты.....	33

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества
«Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги» и его дочерних организаций, состоящей из консолидированного промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г., консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2018 г., консолидированного промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств, консолидированного промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных примечаний к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности («промежуточная финансовая информация»). Руководство Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Прочие сведения

Аудит консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги» и его дочерних организаций за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 14 марта 2018 г.

Обзорная проверка консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги» и его дочерних организаций за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г., не проводилась.



Т.Л. Околотина
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

22 августа 2018 г.

Сведения об организации

Наименование: Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 29 июня 2007 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1076450006280.
Местонахождение: 410031, Россия, г. Саратов, ул. Первомайская, д. 42/44.

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.

ПАО «МРСК Волги»

*Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Выручка	7	14 539 047	13 044 347	31 103 372	27 972 170
Операционные расходы	9	(13 727 429)	(12 145 513)	(28 455 957)	(25 419 011)
Чистые прочие доходы	8	126 272	158 661	857 164	362 367
Результаты операционной деятельности		937 890	1 057 495	3 504 579	2 915 526
Финансовые доходы	10	38 168	48 666	89 203	128 733
Финансовые расходы	10	(52 773)	(169 394)	(141 619)	(380 173)
Итого финансовые расходы		(14 605)	(120 728)	(52 416)	(251 440)
Прибыль до налогообложения		923 285	936 767	3 452 163	2 664 086
Расход по налогу на прибыль		(64 099)	2 013	(712 190)	(557 337)
Прибыль за период		859 186	938 780	2 739 973	2 106 749
Прочий совокупный доход					
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>					
Изменения в справедливой стоимости долевых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(4)	—	6	—
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		108 998	(7 635)	31 431	(38 262)
Налог на прибыль		(9 802)	(349)	(2 827)	1 603
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		99 192	(7 984)	28 610	(36 659)
Прочий совокупный доход/ (расход) за период, за вычетом налога на прибыль		99 192	(7 984)	28 610	(36 659)
Общий совокупный доход за период		958 378	930 796	2 768 583	2 070 090
Прибыль на акцию					
Базовая прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	17	0,0046	0,0052	0,0146	0,0116

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена руководством 22 августа 2018 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

по доверенности № Д/18-315 от 06.08.2018

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского
и налогового учета и отчетности

И.Ю. Пучкова



И.А. Тамленова

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

	Прим.	30 июня 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	38 247 243	38 451 916
Нематериальные активы	12	176 625	178 793
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	1 259 399	156 908
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		498 990	509 234
Финансовые вложения	13	119	113
Итого внеоборотные активы		40 182 376	39 296 964
Оборотные активы			
Запасы		2 075 181	1 569 808
Предоплата по налогу на прибыль		235 050	1 189
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	5 547 092	7 654 759
Денежные средства и их эквиваленты	15	2 070 473	3 847 013
Итого оборотные активы		9 927 796	13 072 769
Итого активы		50 110 172	52 369 733
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	16	18 830 796	18 830 796
Прочие резервы		(859 498)	(888 108)
Нераспределенная прибыль		17 842 868	17 897 546
Итого капитал		35 814 166	35 840 234
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	18	3 370 000	4 370 000
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	703 696	799 531
Обязательства по вознаграждениям работникам		1 633 226	1 681 087
Отложенные налоговые обязательства		2 617 402	2 669 175
Итого долгосрочные обязательства		8 324 324	9 519 793
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	18	1 849	5 855
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	5 965 170	6 760 396
Резервы		4 663	6 781
Задолженность по текущему налогу на прибыль		—	236 674
Итого краткосрочные обязательства		5 971 682	7 009 706
Итого обязательства		14 296 006	16 529 499
Итого капитал и обязательства		50 110 172	52 369 733

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

		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2018 года	2017 года
		(неаудировано)	(неаудировано)
Прим.			
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
	Прибыль за период	2 739 973	2 106 749
<i>Корректировки:</i>			
	Амортизация основных средств и нематериальных активов	2 112 994	2 223 183
	Финансовые расходы	141 619	380 173
	Финансовые доходы	(89 203)	(128 733)
	Прибыль от выбытия основных средств	(24 014)	(5 054)
	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	240 955	314 071
	Списание безнадежных долгов	359	82
	Доход от безвозмездно полученных ОС	(570 742)	(674)
	Списание кредиторской задолженности	(3 078)	(5 169)
	Прочие неденежные операции	(5)	1
	Расход по налогу на прибыль	712 190	557 337
	Итого влияние корректировок	5 261 048	5 441 966
	Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам	10 244	8 915
	Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	(76 167)	(47 339)
	Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах	5 195 125	5 403 542
<i>Изменения в оборотном капитале</i>			
	Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	767 104	906 774
	Изменение запасов	(490 996)	(464 388)
	Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	(637 183)	(218 975)
	Изменение резервов	(2 118)	41 871
	Прочее	5	—
	Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	4 831 937	5 668 824
	Налог на прибыль уплаченный	(1 237 325)	(826 491)
	Проценты уплаченные	(105 464)	(345 589)
	Чистые денежные средства, полученные/(использованные) от/(в) операционной деятельности	3 489 148	4 496 744
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
	Приобретение основных средств и нематериальных активов	(1 744 386)	(1 164 784)
	Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	17 480	1 606
	Проценты полученные	85 603	4 081
	Чистые денежные средства, полученные/(использованные) от/(в) инвестиционной деятельности	(1 641 303)	(1 159 097)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
	Привлечение заемных средств	8 540 000	2 400 000
	Погашение заемных средств	(9 540 000)	(4 600 000)
	Дивиденды выплаченные	(2 624 385)	—
	Чистые денежные средства, полученные/(использованные) от/(в) финансовой деятельности	(3 624 385)	(2 200 000)
	Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	(1 776 540)	1 137 647
	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	3 847 013	2 265 917
	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	2 070 473	3 403 564

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

	Капитал, причитающийся собственникам Компании				
	Уставный капитал	Резерв под эмиссию акций	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2018 года	18 830 796	–	(888 108)	17 897 546	35 840 234
Прибыль за отчетный период	–	–		2 739 973	2 739 973
Прочий совокупный доход	–	–	31 437	–	31 437
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	–	–	(2 827)	–	(2 827)
Общий совокупный доход за отчетный период	–	–	28 610	2 739 973	2 768 583
Операции с собственниками Компании					
Взносы и выплаты					
Списание неустребованной задолженности по ранее объявленным дивидендам	–	–	–	174	174
Дивиденды акционерам (Прим. 16)	–	–	–	(2 794 825)	(2 794 825)
Итого взносов и выплат	–	–	–	(2 794 651)	(2 794 651)
Итого операций с собственниками Компании	–	–	–	(2 794 651)	(2 794 651)
Остаток на 30 июня 2018 года (неаудировано)	18 830 796	–	(859 498)	17 842 868	35 814 166

	Капитал, причитающийся собственникам Компании				
	Уставный капитал	Резерв под эмиссию акций	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2017 года	18 109 460	470 920	(771 520)	13 616 531	31 425 391
Прибыль за отчетный период	–	–	–	2 106 749	2 106 749
Прочий совокупный доход	–	–	(38 262)	–	(38 262)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	–	–	1 603	–	1 603
Общий совокупный доход за отчетный период	–	–	(36 659)	2 106 749	2 070 090
Операции с собственниками Компании					
Взносы и выплаты					
Дивиденды акционерам	–	–	–	(1 308 811)	(1 308 811)
Итого взносов и выплат	–	–	–	(1 308 811)	(1 308 811)
Итого операций с собственниками Компании	–	–	–	(1 308 811)	(1 308 811)
Остаток на 30 июня 2017 года (неаудировано)	18 109 460	470 920	(808 179)	14 414 469	32 186 670

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

1 Общие сведения

(а) Группа и ее деятельность

В состав публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги» (далее – «Компания») и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа») входят акционерные общества, образованные и зарегистрированные в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации. Компания была зарегистрирована 29 июня 2007 года на основании решения единственного учредителя (Распоряжение ОАО «Российское акционерное общество «Единые энергетические системы России»» (далее – РАО «ЕЭС») № 191р от 22 июня 2007 года) в рамках реализации решения Совета директоров РАО «ЕЭС» об участии в МРСК (протокол № 250 от 27 апреля 2007 года).

Юридический и фактический адрес компании: 410031, Российская Федерация, г. Саратов, ул. Первомайская, д. 42/44.

Основной деятельностью Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги» (далее именуемое ПАО «МРСК Волги» или «Компания») и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа») является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям и оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

(б) Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

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

Продолжающееся ухудшение политической ситуации, вызванное ростом напряженности между Российской Федерацией и США, Европейским союзом и связанные с этим события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

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

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

(в) Отношения с государством

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

По состоянию на 30 июня 2018 года доля Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании ПАО «Россети» составила 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01%. (по состоянию на 31 декабря 2017 года доля Российской Федерации в уставном капитале ПАО «Россети» составила 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01%).

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

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

(б) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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

Основные оценки и суждения, используемые Группой при подготовке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

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

(в) Изменения в представлении

Реклассификация сравнительных данных

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

3 Основные принципы учетной политики

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

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

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

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

Услуги по передаче и продаже электроэнергии

Выручка от передачи и продажи электроэнергии признается в течение периода (расчетный месяц) и оценивается методом результатов (стоимость переданных объемов электрической энергии). Тарифы на услуги по передаче электроэнергии (в отношении всех субъектов Российской Федерации) и продаже электроэнергии на регулируемом рынке (в отношении субъектов Российской Федерации, не объединенных в ценовые зоны оптового рынка электроэнергии) утверждаются органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов (далее – «региональные регулирующие органы») в рамках предельных минимальных и (или) максимальных уровней, утверждаемых Федеральной антимонопольной службой.

Услуги по технологическому присоединению к электросетям

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

Плата за технологическое присоединение по индивидуальному проекту, стандартизированные тарифные ставки, ставки платы за единицу максимальной мощности и формулы платы за технологическое присоединение утверждаются региональной энергетической комиссией (департаментом цен и тарифов соответствующего региона) и не зависят от выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии.

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

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

Прочие услуги

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	Остаток на 1 января 2018 года согласно МСФО (IAS) 39	Реклассификация финансовых активов на 1 января 2018 года	
		Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Остаток на 1 января 2018 года согласно МСФО (IFRS) 9
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	113	(113)	–
Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	–	113	113
Итого	113	–	113

Ниже представлена исходная оценочная категория согласно МСФО (IAS) 39 и новая оценочная категория согласно МСФО (IFRS) 9:

	Оценочная категория		Балансовая стоимость		
	МСФО (IAS) 39	МСФО (IFRS) 9	МСФО (IAS) 39	МСФО (IFRS) 9	Разница
Внеоборотные финансовые активы					
Финансовые вложения, в том числе:					
Акции	Имеющиеся в наличии для продажи	Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	113	113	–
Торговая и прочая дебиторская задолженность	Амортизированная стоимость	Амортизированная стоимость	156 908	156 908	–
Оборотные финансовые активы					
Торговая и прочая дебиторская задолженность, займы выданные	Амортизированная стоимость	Амортизированная стоимость	7 415 530	7 415 530	–
Денежные средства и их эквиваленты	Амортизированная стоимость	Амортизированная стоимость	3 847 013	3 847 013	–
Долгосрочные и краткосрочные финансовые обязательства					
Кредиты и займы, кредиторская задолженность	Амортизированная стоимость	Амортизированная стоимость	9 122 556	9 122 556	–

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

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

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

(в) МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

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

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

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

4 Оценка справедливой стоимости

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

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

- Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.
- Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т.е. такие как цены), либо косвенно (т.е. определенные на основе цен).
- Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

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

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

5 Основные дочерние общества

	Страна регистрации	Доля собственности / голосующих акций, %	
		30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
АО «Чувашская автотранспортная компания»	Российская Федерация	99,99	99,99
АО «Санаторий-профилакторий Солнечный»	Российская Федерация	99,99	99,99
АО «Социальная сфера-М»	Российская Федерация	100	100
АО «Энергосервис Волги»	Российская Федерация	100	100

6 Информация по сегментам

Правление ПАО «МРСК Волги» является высшим органом, принимающим решения по операционной деятельности.

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям в ряде регионов Российской Федерации.

Внутренняя система управленческой отчетности основана на сегментах (филиалах, образованных по территориальному принципу), относящихся к передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям в ряде регионов Российской Федерации.

Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используются показатели выручки, EBITDA, поскольку они включаются во внутреннюю управленческую отчетность, подготовленную на основании данных отчетности РСБУ и на регулярной основе анализируются и оцениваются Правлением. Показатель EBITDA рассчитывается как прибыль или убыток до процентных расходов, налогообложения и амортизации. Правление считает, что эти показатели наиболее актуальны при оценке результатов определенных сегментов по отношению к прочим сегментам и прочим компаниям, которые осуществляют деятельность в данных отраслях.

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8 на основании данных о выручке сегментов, EBITDA и общей сумме активов, представляемых Правлению, были идентифицированы следующие отчетные сегменты:

- Сегменты передачи электроэнергии – республика Мордовия, республика Чувашия, Оренбургская область, Пензенская область, Самарская область, Саратовская область, Ульяновская область – филиалы ПАО «МРСК Волги»;
- Прочие сегменты – другие компании Группы.

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

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

(а) Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудировано):

	Саратовская область	Оренбургская область	Самарская область	Пензенская область	Ульяновская область	Республика Чувашия	Республика Мордовия	Прочие сегменты	Итого
Выручка от внешних покупателей	3 545 106	3 151 952	3 048 189	1 703 360	1 409 952	912 804	743 422	24 263	14 539 048
Выручка от продаж между сегментами	—	—	—	—	—	—	3	34 525	34 528
Выручка сегмента	3 545 106	3 151 952	3 048 189	1 703 360	1 409 952	912 804	743 425	58 788	14 573 576
В т.ч.									
Передача электроэнергии	3 529 764	3 121 587	2 998 399	1 697 869	1 406 498	906 105	719 341	—	14 379 563
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	11 120	3 839	45 961	2 669	1 965	3 405	22 695	—	91 654
Прочая выручка	4 222	26 526	3 829	2 822	1 489	3 294	1 389	58 788	102 359
EBITDA	744 004	493 408	(63 979)	145 763	(3 662)	85 723	147 515	4 681	1 553 453

За три месяца, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудировано):

	Саратовская область	Оренбургская область	Самарская область	Пензенская область	Ульяновская область	Республика Чувашия	Республика Мордовия	Прочие сегменты	Итого
Выручка от внешних покупателей	2 938 197	2 880 254	2 754 101	1 649 427	1 295 045	884 252	618 939	24 133	13 044 348
Выручка от продаж между сегментами	—	—	—	—	—	—	5	32 674	32 679
Выручка сегмента	2 938 197	2 880 254	2 754 101	1 649 427	1 295 045	884 252	618 944	56 807	13 077 027
В т.ч.									
Передача электроэнергии	2 925 085	2 767 011	2 736 253	1 642 169	1 290 667	877 798	594 465	—	12 833 448
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	7 199	86 713	13 111	4 074	2 633	3 072	23 424	—	140 226
Прочая выручка	5 913	26 530	4 737	3 184	1 745	3 382	1 055	56 807	103 353
EBITDA	427 477	472 650	629 362	177 202	166 519	192 255	108 238	1 991	2 175 694

(б) Информация об отчетных сегментах

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудировано):

	Саратовская область	Оренбургская область	Самарская область	Пензенская область	Ульяновская область	Республика Чувашия	Республика Мордовия	Прочие сегменты	Итого
Выручка от внешних покупателей	7 508 938	6 760 670	6 347 895	3 757 331	3 043 265	2 021 346	1 625 798	38 130	31 103 373
Выручка от продаж между сегментами	—	—	—	—	—	—	4	62 752	62 756
Выручка сегмента	7 508 938	6 760 670	6 347 895	3 757 331	3 043 265	2 021 346	1 625 802	100 882	31 166 129
В т.ч.									
Передача электроэнергии	7 483 732	6 702 229	6 281 293	3 745 530	3 037 363	2 008 143	1 598 988	—	30 857 278
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	16 630	7 799	58 781	6 601	2 961	6 633	24 447	—	123 852
Прочая выручка	8 576	50 642	7 821	5 200	2 941	6 570	2 367	100 882	184 999
EBITDA	1 683 328	1 267 762	914 903	534 296	152 410	261 317	377 439	(2 600)	5 188 855

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудировано):

	Саратовская область	Оренбургская область	Самарская область	Пензенская область	Ульяновская область	Республика Чувашия	Республика Мордовия	Прочие сегменты	Итого
Выручка от внешних покупателей	6 415 435	6 064 314	5 807 742	3 516 435	2 810 163	1 946 222	1 370 462	41 397	27 972 170
Выручка от продаж между сегментами	—	70	—	—	—	—	5	60 273	60 348
Выручка сегмента	6 415 435	6 064 384	5 807 742	3 516 435	2 810 163	1 946 222	1 370 467	101 670	28 032 518
В т.ч.									
Передача электроэнергии	6 390 917	5 890 789	5 771 341	3 501 214	2 802 329	1 934 059	1 331 559	—	27 622 208
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	13 515	120 602	27 304	8 784	4 666	5 795	36 813	—	217 479
Прочая выручка	11 003	52 993	9 097	6 437	3 168	6 368	2 095	101 670	192 831
EBITDA	1 170 002	1 015 864	1 320 897	494 492	382 600	476 982	293 727	(9 055)	5 145 509

30 июня 2018 года (неаудировано):

	<u>Саратовская область</u>	<u>Оренбургская область</u>	<u>Самарская область</u>	<u>Пензенская область</u>	<u>Ульяновская область</u>	<u>Республика Чувашия</u>	<u>Республика Мордовия</u>	<u>Прочие сегменты</u>	<u>Итого</u>
Активы сегмента	15 113 076	10 988 255	15 241 727	5 290 734	5 056 661	4 951 661	3 649 690	241 389	60 533 193
В т.ч. Основные средства и незавершенное строительство	13 203 757	9 204 278	13 051 637	4 050 479	3 309 140	3 083 482	2 922 711	97 322	48 922 806

31 декабря 2017 года:

	<u>Саратовская область</u>	<u>Оренбургская область</u>	<u>Самарская область</u>	<u>Пензенская область</u>	<u>Ульяновская область</u>	<u>Республика Чувашия</u>	<u>Республика Мордовия</u>	<u>Прочие сегменты</u>	<u>Итого</u>
Активы сегмента	15 133 798	12 079 680	16 036 587	5 759 401	5 300 894	5 036 909	3 729 892	226 588	63 303 749
В т.ч. Основные средства и незавершенное строительство	13 665 302	9 372 080	12 974 899	4 144 594	3 437 915	3 122 237	2 921 922	105 531	49 744 480

(в) Сверка показателей отчетных сегментов по EBITDA представлена ниже:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
EBITDA отчетных сегментов	1 553 453	2 175 694	5 188 855	5 145 509
Дисконтирование дебиторской задолженности	102	(297)	386	(1 056)
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки и по обесценению авансов выданных	(178 811)	13	(178 811)	13
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	13 872	(47 333)	(4 058)	3 413
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	13 912	32 727	10 244	8 916
Корректировка стоимости основных средств	29 759	(26 529)	65 724	7
Прочие корректировки	564 566	50 138	564 341	52 007
EBITDA	1 996 853	2 184 413	5 646 681	5 208 809
Амортизация	(1 049 947)	(1 106 663)	(2 112 994)	(2 223 183)
Процентные расходы по финансовым обязательствам	(23 621)	(140 983)	(81 524)	(321 540)
Расход по налогу на прибыль	(64 099)	2 013	(712 190)	(557 337)
Консолидированная прибыль/убыток за год в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	859 186	938 780	2 739 973	2 106 749

7 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Передача электроэнергии	14 379 563	12 833 447	30 857 278	27 622 209
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	91 654	140 226	123 852	217 479
Прочая выручка	67 830	70 674	122 242	132 482
	14 539 047	13 044 347	31 103 372	27 972 170

В состав прочей выручки входит в основном выручка от предоставления услуг по ремонту и техническому обслуживанию, услуг аренды и транспортные услуги.

8 Чистые прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	797	527	1 237	1 100
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	120 929	145 643	266 092	341 665
Прибыль от выбытия основных средств	9 369	4 067	24 014	5 054
Страховое возмещение, нетто	(8 087)	3 380	(9 958)	6 941
Списание кредиторской задолженности	1 565	4 121	3 078	5 169
Доходы от безвозмездно полученных основных средств и материально-производственных запасов	667	5	570 747	674
Прочие чистые доходы	1 032	918	1 954	1 764
	126 272	158 661	857 164	362 367

В марте 2018 года при переустройстве электросетевых объектов Группы, осуществляемом по инициативе Министерства транспорта Российской Федерации в рамках строительства дороги при подготовке к Чемпионату мира по футболу 2018 года Группа признала доход в отношении реконструированных основных средств на сумму 570 080 тыс. руб. Услуги были оказаны в пользу Группы сторонними организациями на безвозмездной основе.

9 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Расходы на вознаграждения работникам	3 104 713	2 926 605	6 437 512	6 017 038
Амортизация	1 049 947	1 106 663	2 112 994	2 223 183
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>				
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	1 680 394	1 446 736	4 608 863	3 912 622
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	81 042	74 015	307 409	280 748
Прочие материальные расходы	639 410	553 058	943 842	835 811
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>				
Услуги по передаче электроэнергии	6 014 245	5 135 902	12 136 440	10 288 345
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	153 161	101 651	199 959	135 595
Прочие работы и услуги производственного характера	27 039	9 190	32 061	14 800
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	232 746	196 573	465 760	390 093
Аренда	94 980	95 287	191 136	190 617
Страхование	18 705	19 593	37 307	39 136
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>				
Услуги связи	39 309	40 571	78 070	79 563
Охрана	66 069	55 104	122 018	109 351
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	760	380	3 790	5 655
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	29 169	37 095	75 946	72 155
Транспортные услуги	4 242	3 328	6 632	6 230
Прочие услуги	164 111	129 842	294 011	239 891
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	222 553	32 214	240 955	314 071
Резервы	3 654	37 548	2 308	51 090
Прочие расходы	101 180	144 158	158 944	213 017
	13 727 429	12 145 513	28 455 957	25 419 011

10 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Финансовые доходы				
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам на банковских счетах	37 731	48 609	85 603	97 257
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	(1)	(4)	2 856	31 355
Амортизация дисконта по финансовым активам	438	61	744	117
Прочие финансовые доходы	—	—	—	4
	38 168	48 666	89 203	128 733
	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Финансовые расходы				
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(23 621)	(140 983)	(81 524)	(321 540)
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(28 816)	(28 045)	(59 737)	(57 450)
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых активов	(336)	(358)	(358)	(1 173)
Прочие финансовые расходы	—	(8)	—	(10)
	(52 773)	(169 394)	(141 619)	(380 173)

11 Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электро- передачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная/условно-первоначальная стоимость						
На 1 января 2017 года	17 000 816	26 126 152	15 675 626	13 934 803	1 446 784	74 184 181
Реклассификация между группами	(395 644)	(98 641)	494 904	(619)	–	–
Поступления	5 117	630	38	68 212	1 093 410	1 167 407
Ввод в эксплуатацию	82 588	302 992	226 190	49 619	(661 389)	–
Выбытия	(896)	(17)	(160)	(37 587)	(710)	(39 370)
На 30 июня 2017 года (неаудировано)	16 691 981	26 331 116	16 396 598	14 014 428	1 878 095	75 312 218
Накопленная амортизация и обесценение						
На 1 января 2017 года	(5 961 752)	(14 141 850)	(6 144 415)	(9 183 901)	–	(35 431 918)
Реклассификация между группами	33 030	37 646	(46 286)	(24 390)	–	–
Начисленная амортизация	(447 643)	(682 433)	(455 030)	(584 262)	–	(2 169 368)
Выбытия	792	13	88	36 635	–	37 528
На 30 июня 2017 года (неаудировано)	(6 375 573)	(14 786 624)	(6 645 643)	(9 755 918)	–	(37 563 758)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2017 года	11 039 064	11 984 302	9 531 211	4 750 902	1 446 784	38 752 263
На 30 июня 2017 года (неаудировано)	10 316 408	11 544 492	9 750 955	4 258 510	1 878 095	37 748 460
Первоначальная/условно-первоначальная стоимость						
На 1 января 2018 года	17 294 641	27 308 451	17 705 019	14 613 796	1 195 428	78 117 335
Реклассификация между группами	(6 503)	121	2 716	3 666	–	–
Поступления	49 945	519 388	2 267	143 291	1 279 322	1 994 213
Ввод в эксплуатацию	94 202	423 660	253 131	56 693	(827 686)	–
Выбытия	(4 268)	(8 331)	(1 469)	(32 209)	(134 222)	(180 499)
На 30 июня 2018 года (неаудировано)	17 428 017	28 243 289	17 961 664	14 785 237	1 512 842	79 931 049
Накопленная амортизация и обесценение						
На 1 января 2018 года	(6 801 649)	(15 467 510)	(7 098 563)	(10 297 697)	–	(39 665 419)
Реклассификация между группами	2 805	71	691	(3 567)	–	–
Начисленная амортизация	(419 123)	(628 842)	(499 759)	(509 085)	–	(2 056 809)
Выбытия	1 486	7 094	1 430	28 412	–	38 422
На 30 июня 2018 года (неаудировано)	(7 216 481)	(16 089 187)	(7 596 201)	(10 781 937)	–	(41 683 806)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2018 года	10 492 992	11 840 941	10 606 456	4 316 099	1 195 428	38 451 916
На 30 июня 2018 года (неаудировано)	10 211 536	12 154 102	10 365 463	4 003 300	1 512 842	38 247 243

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, капитализированные проценты составили 19 825 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 17 396 тыс. руб.), ставка капитализации 7,77% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 9,62%).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, амортизационные отчисления были капитализированы в стоимость объектов капитального строительства в сумме 1 233 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, в сумме 1 898 тыс. руб.).

12 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость				
На 1 января 2017 года	341 061	26 788	25 752	393 601
Поступления	20 407	2 496	2 034	24 937
Выбытия	(19 892)	—	—	(19 892)
На 30 июня 2017 года (неаудировано)	341 576	29 284	27 786	398 646
Накопленная амортизация и обесценение				
На 1 января 2017 года	(214 582)	(15 466)	(10 550)	(240 598)
Начисленная амортизация	(51 871)	(1 224)	(2 616)	(55 711)
Выбытия	19 892	—	—	19 892
На 30 июня 2017 года (неаудировано)	(246 561)	(16 690)	(13 166)	(276 417)
Остаточная стоимость				
На 1 января 2017 года	126 479	11 322	15 202	153 003
На 30 июня 2017 года (неаудировано)	95 015	12 594	14 620	122 229
	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость				
На 1 января 2018 года	336 480	54 799	27 786	419 065
Реклассификация между группами	—	(9 723)	9 723	—
Поступления	51 351	3 899	—	55 250
Выбытия	(8 417)	—	—	(8 417)
На 30 июня 2018 года (неаудировано)	379 414	48 975	37 509	465 898
Накопленная амортизация и обесценение				
На 1 января 2018 года	(206 686)	(18 542)	(15 044)	(240 272)
Реклассификация между группами	—	4 861	(4 861)	—
Начисленная амортизация	(53 252)	(2 268)	(1 898)	(57 418)
Выбытия	8 417	—	—	8 417
На 30 июня 2018 года(неаудировано)	(251 521)	(15 949)	(21 803)	(289 273)
Остаточная стоимость				
На 1 января 2018 года	129 794	36 257	12 742	178 793
На 30 июня 2018 года (неаудировано)	127 893	33 026	15 706	176 625

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, капитализированные проценты составили 110 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 210 тыс. руб.), ставка капитализации 7,77% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 9,62%).

Прочие нематериальные активы включают в себя патенты на полезные модели, полученные в результате разработок.

13 Финансовые вложения

	30 июня 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	119	–
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	–	113
	119	113

В состав внеоборотных финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход на 30 июня 2018 года и имеющихся в наличии для продажи на 31 декабря 2017 года, включены акции российских компаний.

14 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	1 278 044	16 274
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(174 713)	–
Прочая дебиторская задолженность	31 002	8 279
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(4 071)	–
Итого финансовые активы	1 130 262	24 553
 Авансы выданные	 22 951	 11 787
НДС по авансам покупателей и заказчиков	106 186	120 568
	129 137	132 355
 Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	5 795 403	7 807 059
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(843 698)	(791 308)
Прочая дебиторская задолженность	475 920	474 381
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(99 588)	(99 155)
Итого финансовые активы	5 328 037	7 390 977
 Авансы выданные	 138 799	 186 119
Резерв под обесценение авансов выданных	(18 021)	(4 341)
НДС по авансам покупателей и заказчиков	91 465	75 054
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль и НДС	6 812	6 950
	219 055	263 782

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 23.

15 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

			30 июня 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе			2 032 623	3 698 413
Эквиваленты денежных средств			37 850	148 600
			2 070 473	3 847 013
			30 июня 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года
	Рейтинг	Рейтинговое агентство		
Сбербанк*	AAA	АКРА	380 257	447 491
Газпромбанк*	Ba2ruAA+	Moody's Investors Service;		
		Эксперт РА	1 051 253	3 250 778
Банк Россия (АБ Россия)*	ruAA	Эксперт РА	600 689	1
Прочие	—	—	58	2
Денежные средства в кассе	—	—	366	141
			2 032 623	3 698 413

* Связанные с государством.

Эквиваленты денежных средств включают в себя краткосрочные вложения в банковские депозиты:

	Процентная ставка	Рейтинг	Рейтинговое агентство	30 июня 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года
Сбербанк*	4,33	AAA	АКРА	5 800	123 000
Газпромбанк*	6,1	Ba2 ruAA+	Moody's Investors Service;		
			Эксперт РА	32 050	25 600
				37 850	148 600

* Связанные с государством.

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

16 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

			Обыкновенные акции	
			30 июня 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года
Номинальная стоимость одной акции, руб.			0,1	0,1
В обращении на 1 января, штук			188 307 958 733	181 094 601 146
В обращении на конец периода и полностью оплаченные, штук			188 307 958 733	188 307 958 733

(б) Обыкновенные акции

Владельцы обыкновенных акций имеют право на получение объявленных дивидендов и право одного голоса на акцию при принятии решений на общих собраниях акционеров Компании.

(в) Дивиденды

Базой для распределения прибыли Компании среди акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации является чистая прибыль по данным бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии со стандартами бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации.

На годовом общем собрании акционеров, состоявшемся 1 июня 2018 года, были объявлены дивиденды за 2017 год в сумме 2 794 825 тыс. руб. Размер дивиденда, выплачиваемого на одну акцию, определяется как отношение суммы дивидендов к общему количеству обыкновенных акций Общества, включенных в список лиц, имеющих право на получение дивидендов.

(г) Дополнительная эмиссия ценных бумаг

30 сентября 2016 года внеочередным общим собранием акционеров ПАО «МРСК Волги» было принято решение об увеличении уставного капитала Компании путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 8 996 857 669 штук номинальной стоимостью 10 копеек каждая. Способ размещения открытая подписка. Цена размещения определена Советом директоров Общества 30 августа 2016 года и составила 10 копеек за акцию.

По итогам проведения эмиссии Обществом было размещено 7 213 357 586,807941 штук обыкновенных именных акций на общую сумму 721 335 758,68 руб.

В период реализации преимущественного права приобретения дополнительного выпуска акций Обществом было размещено 5 891 257 586,807941 штук обыкновенных именных акций на общую сумму 589 125 758,68 руб.

В рамках открытой подписки Обществом было размещено 1 322 100 000 штук обыкновенных именных акций на общую сумму 132 210 000 руб.

В ходе проведения эмиссии ПАО «Россети» были приобретены обыкновенные именные акции в количестве 4 709 200 000 штук на сумму 470 920 000 руб.

Выпуск акций был зарегистрирован Банком России 01 ноября 2016 года. Изменения в Устав ПАО «МРСК Волги» в части увеличения уставного капитала зарегистрированы 14 декабря 2017 года Межрайонной ИФНС России № 19 по Саратовской области.

17 Прибыль на акцию

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

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Обыкновенные акции на				
1 января, штук	188 307 958 733	181 094 601 146	188 307 958 733	181 094 601 146
Эффект собственных акций, выкупленных у акционеров	—	—	—	—
Эффект от размещения акций	—	—	—	—
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 30 июня, штук	188 307 958 733	181 094 601 146	188 307 958 733	181 094 601 146

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период, закончившийся 30 июня в шт.)	188 307 958 733	181 094 601 146	188 307 958 733	181 094 601 146
Прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	859 186	938 780	2 739 973	2 106 749
Прибыль на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	0,0046	0,0052	0,0146	0,0116

18 Кредиты и займы

	30 июня 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	3 370 000	4 370 000
	3 370 000	4 370 000
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	1 849	5 855
	1 849	5 855
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	1 849	5 855
	1 849	5 855

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

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, Группа привлекла следующие существенные банковские кредиты:

	Срок погашения	Номинальная процентная ставка	Номинальная стоимость
Необеспеченные кредиты и займы			
Сбербанк*	до 2021 года	7,5	6 970 000
Газпромбанк*	до 2021 года	7,6	1 570 000
			8 540 000

* Кредиты и займы, полученные от компаний, связанных с государством.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, Группа погасила следующие существенные банковские кредиты: Сбербанк – 9 540 000 тыс. руб.

19 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года
Долгосрочная задолженность		
Прочая кредиторская задолженность	7 964	9 777
Итого финансовые обязательства	7 964	9 777
Авансы покупателей	695 732	789 754
	703 696	799 531
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	2 584 255	3 838 188
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	104 776	48 764
Задолженность перед персоналом	957 678	837 424
Дивиденды к уплате	182 813	12 548
Итого финансовые обязательства	3 829 522	4 736 924
Авансы от покупателей	602 725	465 130
	4 432 247	5 202 054
Налоги к уплате		
НДС	957 028	1 020 885
Налог на имущество	223 103	176 020
Взносы на социальное обеспечение	240 147	228 362
Прочие налоги к уплате	112 645	133 075
	1 532 923	1 558 342
	5 965 170	6 760 396

По состоянию на 30 июня 2018 года долгосрочные авансы покупателей включают авансы за услуги технологического присоединения к электрическим сетям в сумме 692 433 тыс. руб. (789 754 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года).

20 Управление финансовыми рисками и капиталом

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками и капиталом, а также порядок определения справедливой стоимости соответствует тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Ниже приведена справедливая и балансовая стоимости финансовых активов и обязательств:

		30 июня 2018 года (неаудировано)		Уровень иерархии справедливой стоимости		
		Балан- совая стоимость	Справед- ливая стоимость	1	2	3
	Прим.					
Займы выданные и дебиторская задолженность	14	6 458 299	6 458 299	–	–	6 458 299
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	13	119	119	119	–	–
Денежные средства и их эквиваленты	15	2 070 473	2 070 473	2 070 473	–	–
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы	18	(3 371 849)	(3 287 011)	–	(3 287 011)	–
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	(3 837 486)	(3 837 486)	–	–	(3 837 486)
		1 319 556	1 404 394	2 070 592	(3 287 011)	2 620 813

		31 декабря 2017 года		Уровень иерархии справедливой стоимости		
		Балан- совая стоимость	Справед- ливая стоимость	1	2	3
	Прим.					
Займы выданные и дебиторская задолженность	14	7 415 530	7 415 530	–	–	7 415 530
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	13	113	113	113	–	–
Денежные средства и их эквиваленты	15	3 847 013	3 847 013	3 847 013	–	–
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы	18	(4 375 855)	(4 233 778)	–	(4 233 778)	–
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	(4 746 701)	(4 746 701)	–	–	(4 746 701)
		2 140 100	2 282 177	3 847 126	(4 233 778)	2 668 829

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 30 июня 2018 года составила 8,51% (на 31 декабря 2017 года: 9,74%).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

Сверка балансовой стоимости финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало и конец отчетного периода представлена в таблице ниже:

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
На 1 января 2018 года	113
Приобретение	–
Продажа	–
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	6
На 30 июня 2018 года (неаудировано)	119

По состоянию на 30 июня 2018 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 11 630 000 тыс. руб. (6 630 000 тыс. руб. на 31 декабря 2017 года). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

21 Обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 4 766 476 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 30 июня 2018 года (по состоянию на 31 декабря 2017 года: 884 957 тыс. руб. с учетом НДС).

22 Условные обязательства

(а) Страхование

В Группе действуют единые требования в отношении объемов страхового покрытия, надежности страховых компаний и порядка организации страховой защиты. Группа осуществляет страхование активов, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Основные производственные активы Группы имеют страховое покрытие, включая покрытие на случай повреждения или утраты основных средств. Тем не менее, существуют риски негативного влияния на деятельность и финансовое положение Группы в случае нанесения ущерба третьим лицам, а также в результате утраты или повреждения активов, страховая защита которых отсутствует, либо осуществлена не в полном объеме.

(б) Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает характеризоваться частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.

В отчетном периоде налоговые органы продолжали налоговые проверки Группы по результатам деятельности за 2013-2015 годы. Группа оспаривает ряд предъявленных претензий в порядке досудебного обжалования в Федеральной налоговой службе. В целом, руководство считает, что Группа уплатила или начислила все установленные законом налоги. Применительно к сделкам, в отношении которых существует неопределенность касательно налогов, Группа начислила налоговые обязательства в соответствии с лучшей оценкой руководства вероятного оттока ресурсов, которые потребуются для урегулирования указанных обязательств

Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства и активы отражены в адекватной сумме; позиция Группы с точки зрения соблюдения налогового, валютного и таможенного законодательства может быть обоснована и защищена. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с принципами организации экономического сотрудничества и развития (OECD), но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в отдельных случаях.

Практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, поскольку налоговые проверки на предмет соблюдения новых правил трансфертного ценообразования начались недавно. Однако ожидается, что операции, которые регулируются правилами о трансфертном ценообразовании, станут объектом детальной проверки, что потенциально может оказать влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

(в) Судебные разбирательства

Группа является участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует неурегулированных претензий или иных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы и не были бы признаны или раскрыты в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

(г) Обязательства по охране окружающей среды

Группа осуществляет деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации продолжает развиваться, обязанности уполномоченных государственных органов по надзору за его соблюдением пересматриваются. Потенциальные обязательства по охране окружающей среды, возникающие в связи с изменением интерпретаций существующего законодательства, судебными исками или изменениями в законодательстве не могут быть оценены. По мнению руководства, при существующей системе контроля и при текущем законодательстве не существует вероятных обязательств, которые могут иметь существенное негативное влияние на финансовое положение, результаты деятельности или движение денежных средств Группы.

23 Операции со связанными сторонами

(а) Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Федерального Агентства по Управлению имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

(б) Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями

Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями включают операции с ПАО «Россети», его дочерними и ассоциированными компаниями:

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		30 июня	31 декабря
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)	2018 года (неаудировано)	2017 года
Выручка, чистые прочие доходы, финансовые доходы						
Материнская компания						
Прочая выручка	271	271	543	543	—	—
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Прочая выручка	164	185	304	1 097	55	7 370
	435	456	847	1 640	55	7 370

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		30 июня	31 декабря
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)	2018 года (неаудировано)	2017 года
Операционные расходы, финансовые расходы						
Материнская компания						
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	(32 228)	(58 522)	(76 569)	(120 979)	(26 514)	(14 169)
Прочие работы и услуги производственного характера	(15 156)	(3 934)	(15 156)	(3 934)	—	—
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Услуги по передаче электроэнергии	(3 271 569)	(2 734 758)	(6 476 800)	(5 344 048)	(715 520)	(1 306 157)
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	—	(146)	—	(234)	—	—
Прочие расходы	(17 200)	(14 962)	(35 677)	(24 154)	(12 164)	(13 518)
	(3 336 153)	(2 812 322)	(6 604 202)	(5 493 349)	(754 198)	(1 333 844)

	Балансовая стоимость	
	30 июня	31 декабря
	2018 года (неаудировано)	2017 года
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	13 561	12 155
Авансы полученные	(32)	(32)
	13 529	12 123

Сумма дивидендов, приходящихся на долю материнской компании за 2017 год, составила 1 899 616 тыс. руб. По состоянию на 30 июня 2018 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

(в) Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей консолидированной финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета Директоров Общества, Правления Общества, Генеральный директор и его заместители.

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

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

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Краткосрочные вознаграждения работникам	14 993	18 069	33 665	33 266
	14 993	18 069	33 665	33 266

На 30 июня 2018 года текущая стоимость обязательств по планам с установленными выплатами, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 754 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 725 тыс. руб.).

(г) Операции с компаниями, связанными с государством

В ходе осуществления деятельности Группа совершает значительное количество операций с компаниями, связанными с государством. Данные операции осуществляются согласно регулируемым тарифам либо в соответствии с рыночными ценами.

Выручка от компаний, связанных с государством, составляет 25% и 22% от общей выручки Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (за три месяца и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 21% и 19%), включая 26% и 22% выручки от передачи электроэнергии (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 21% и 19%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанных с государством, составляют 9% и 10% от общих затрат по передаче электроэнергии за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 11% и 11%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, составили 100% от общей суммы начисленных процентов (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 100%).

По состоянию на 30 июня 2018 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 2 032 199 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2017 года 3 698 270 тыс. руб.).

Информация о кредитах и займах, полученных от банков, связанных с государством, раскрыта в Примечании 18.

24 События после отчетной даты

Каких-либо существенных событий после отчетной даты, которые следовало бы отразить в отчетности или примечаниях не выявлено.