

ПАО «МРСК Центра»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, и по состоянию на эту дату (неаудированная)

Содержание	Стр.
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный)	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (неаудированный)	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)	6
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированные)	
1 Общие сведения	7
2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	8
3 Основные принципы учетной политики	12
4 Оценка справедливой стоимости	14
5 Основные дочерние общества	15
6 Информация по сегментам	15
7 Выручка	23
8 Прочие доходы	23
9 Прочие расходы	23
10 Операционные расходы	24
11 Финансовые доходы и расходы	25
12 Налог на прибыль	25
13 Основные средства	28
14 Нематериальные активы	31
15 Активы в форме права пользования	33
16 Финансовые вложения	33
17 Торговая и прочая дебиторская задолженность	34
18 Авансы выданные и прочие активы	34
19 Денежные средства и эквиваленты денежных средств	35
20 Уставный капитал	35
21 Прибыль на акцию	36
22 Кредиты и займы	37
23 Торговая и прочая кредиторская задолженность	38
24 Авансы покупателей	38
25 Управление финансовыми рисками и капиталом	39
26 Обязательства капитального характера	39
27 Условные обязательства	39
28 Операции со связанными сторонами	41
29 События после отчетной даты	44

ПАО «МРСК Центра»
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (неаудированный)
В тысячах рублей, если не указано иное

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2019 года	2018 года (пересчитано)	2019 года	2018 года (пересчитано)
Выручка	7	22 119 784	21 673 950	68 690 061	68 429 532
Операционные расходы	10	(20 186 144)	(20 639 245)	(63 647 540)	(62 730 163)
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки		(732 219)	(568 540)	(563 509)	(894 944)
Прочие доходы	8	340 959	318 270	901 403	828 707
Прочие расходы	9	(3 086)	(10 249)	(6 159)	(15 932)
Результаты операционной деятельности		1 539 294	774 186	5 374 256	5 617 200
Финансовые доходы	11	34 764	5 808	117 558	108 798
Финансовые расходы	11	(904 025)	(802 814)	(2 745 830)	(2 573 497)
Итого финансовые расходы		(869 261)	(797 006)	(2 628 272)	(2 464 699)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		670 033	(22 820)	2 745 984	3 152 501
Расход по налогу на прибыль	12	(178 188)	(135 765)	(771 424)	(1 029 213)
Прибыль /(убыток) за отчетный период		491 845	(158 585)	1 974 560	2 123 288
Прочий совокупный доход/(расход)					
<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		1 926	(15 422)	5 632	9 538
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		(124 175)	229 603	(420 362)	287 376
Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка	12	10 826	(18 822)	37 993	(29 427)
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(111 423)	195 359	(376 737)	267 487
Прочий совокупный доход/(расход) за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		(111 423)	195 359	(376 737)	267 487
Общий совокупный доход за отчетный период		380 422	36 774	1 597 823	2 390 775
Прибыль /(убыток), причитающаяся:					
Собственникам Компании		475 033	(169 046)	1 923 632	2 080 811
Держателям неконтролирующих долей		16 812	10 461	50 928	42 477
Общий совокупный доход, причитающийся:					
Собственникам Компании		363 610	26 313	1 546 895	2 348 298
Держателям неконтролирующих долей		16 812	10 461	50 928	42 477
Прибыль /(убыток) на акцию					
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию (руб.)	21	0,011	(0,004)	0,046	0,049

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер

И.В. Маковский

Л.А. Склярова

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

ПАО «МРСК Центра»
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
на 30 сентября 2019 года (неаудированный)
В тысячах рублей, если не указано иное

	Прим.	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	13	86 970 754	87 860 303
Нематериальные активы	14	2 494 737	2 784 394
Активы в форме права пользования	15	1 619 049	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17	140 116	575 449
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		530 995	549 081
Финансовые вложения	16	197 532	191 900
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	18	18 944	9 813
Итого внеоборотные активы		91 972 127	91 970 940
Оборотные активы			
Запасы		2 722 559	2 735 443
Предоплата по налогу на прибыль		308 283	379 356
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17	13 455 957	11 682 657
Денежные средства и их эквиваленты	19	529 449	787 053
Авансы выданные и прочие оборотные активы	18	647 782	570 016
Итого оборотные активы		17 664 030	16 154 525
Итого активы		109 636 157	108 125 465
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	20	4 221 794	4 221 794
Прочие резервы		(576 022)	(199 285)
Нераспределенная прибыль		41 633 321	40 580 643
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		45 279 093	44 603 152
Неконтролирующие доли		310 750	259 822
Итого капитал		45 589 843	44 862 974
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	22	31 983 035	29 076 926
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23	76 291	90 404
Авансы покупателей	24	530 111	618 436
Обязательства по вознаграждениям работникам		2 388 087	1 950 777
Отложенные налоговые обязательства		4 973 922	5 129 281
Итого долгосрочные обязательства		39 951 446	36 865 824
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	22	11 068 937	11 312 750
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23	9 955 491	12 640 420
Авансы покупателей	24	2 165 977	1 626 437
Оценочные обязательства		903 280	812 931
Задолженность по текущему налогу на прибыль		1 183	4 129
Итого краткосрочные обязательства		24 094 868	26 396 667
Итого обязательства		64 046 314	63 262 491
Итого капитал и обязательства		109 636 157	108 125 465

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

ПАО «МРСК Центра»
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (неаудированный)
В тысячах рублей, если не указано иное
За девять месяцев,
закончившихся
30 сентября

	Прим.	2019 года	2018 года (пересчитано)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль до налогообложения		2 745 984	3 152 501
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	10,13,14,15	8 087 781	7 402 736
Финансовые расходы	11	2 745 830	2 573 497
Финансовые доходы	11	(117 558)	(108 798)
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств		(1 031)	10 339
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	10	563 509	894 944
Списание безнадежных долгов		27 675	2 131
Начисление резервов	10	237 852	548 175
Прочие неденежные операции		43 276	54
Итого влияние корректировок		11 587 334	11 323 078
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		18 086	8 143
Изменение обязательств по вознаграждениям работников		(101 590)	(130 994)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		14 249 814	14 352 728
<i>Изменения в оборотном капитале и резервах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(1 951 261)	100 264
Изменение авансов выданных и прочих активов		(88 457)	123 572
Изменение запасов		14 691	(672 049)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(2 479 840)	(82 767)
Изменение авансов покупателей		451 215	(297 241)
Изменение резервов		(147 503)	(189 450)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		10 048 659	13 335 057
Налог на прибыль уплаченный		(841 703)	(1 376 814)
Проценты уплаченные по обязательствам аренды		(154 215)	(576)
Проценты уплаченные		(2 485 869)	(2 420 751)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		6 566 872	9 536 916
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(6 816 008)	(7 900 627)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		7 084	7 690
Проценты полученные		71 949	47 868
Дивиденды полученные		14 436	14 419
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(6 722 539)	(7 830 650)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств	22	15 095 125	90 970 384
Погашение заемных средств	22	(14 180 125)	(92 953 545)
Дивиденды выплаченные		(865 001)	(867 981)
Платежи по обязательствам финансовой аренды		(151 936)	(1 130)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(101 937)	(2 852 272)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(257 604)	(1 146 006)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		787 053	1 362 307
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	19	529 449	216 301

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

ПАО «МРСК Центра»
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (неаудированный)
В тысячах рублей, если не указано иное

	Капитал, причитающийся собственникам Компании			Неконтролирующие доли		Итого капитал
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Итого капитал	
Остаток на 1 января 2019 года	4 221 794	(199 285)	40 580 643	44 603 152	259 822	44 862 974
Прибыль за отчетный период	-	-	1 923 632	1 923 632	50 928	1 974 560
Прочий совокупный доход	-	(414 730)	-	(414 730)	-	(414 730)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	37 993	-	37 993	-	37 993
Общий совокупный доход за отчетный период	-	(376 737)	1 923 632	1 546 895	50 928	1 597 823
Взносы и выплаты						
Дивиденды акционерам	20	-	(876 162)	(876 162)	-	(876 162)
Прочее движение	20	-	5 208	5 208	-	5 208
Итого взносов и выплат	-	-	(870 954)	(870 954)	-	(870 954)
Остаток на 30 сентября 2019 года	4 221 794	(576 022)	41 633 321	45 279 093	310 750	45 589 843

	Капитал, причитающийся собственникам Компании			Неконтролирующие доли		Итого капитал
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Итого капитал	
Остаток на 31 декабря 2017 года	4 221 794	(318 735)	40 060 231	43 963 290	199 225	44 162 515
Влияние пересчета	-	-	(1 543 353)	(1 543 353)	-	(1 543 353)
Остаток на 1 января 2018 года (пересчитанный)	4 221 794	(318 735)	38 516 878	42 419 937	199 225	42 619 162
Прибыль за отчетный период (пересчитано)	-	-	2 080 811	2 080 811	42 477	2 123 288
Прочий совокупный доход	-	296 914	-	296 914	-	296 914
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	(29 427)	-	(29 427)	-	(29 427)
Общий совокупный доход за отчетный период (пересчитанный)	-	267 487	2 080 811	2 348 298	42 477	2 390 775
Взносы и выплаты						
Дивиденды акционерам	20	-	(879 028)	(879 028)	-	(879 028)
Прочее движение	20	-	7 548	7 548	-	7 548
Остаток на 30 сентября 2018 года (пересчитанный)	4 221 794	(51 248)	39 726 209	43 896 755	241 702	44 138 457

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

1 Общие сведения

(а) Группа и ее деятельность

Основной деятельностью публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра» (далее именуемое ПАО «МРСК Центра» или «Компания») и его дочерних обществ (далее - совместно именуемые «Группа») является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям, оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям, а также продажа электроэнергии конечному потребителю в ряде регионов Российской Федерации.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

ПАО «МРСК Центра» и его дочерние предприятия включает российские публичное и акционерные общества (как определено Гражданским кодексом Российской Федерации). Компания была зарегистрирована 17 декабря 2004 года в соответствии с Распоряжением от 9 декабря 2004 года № 154р, решением Совета директоров (протокол заседания Совета директоров № 178 от 1 октября 2004 года), и решением Правления (протокол заседания Правления № 1102 от 15 ноября 2004 года) Открытого Акционерного Общества ПАО «Единые Энергетические Системы России» (далее «ПАО ЕЭС»). С 07 июля 2015 ПАО «МРСК Центра» переименовано в ПАО «МРСК Центра» на основании решения годового Общего собрания акционеров ПАО «МРСК Центра», состоявшегося 25 июня 2015 года (протокол от 26 июня года 2015 №01/15), с целью приведения в соответствие с требованиями законодательства.

Компания зарегистрирована по адресу: 127018, Россия, г. Москва, 2-я Ямская ул. д.4.

Фактический адрес Компании: 127018, Россия, г. Москва, 2-я Ямская ул. д.4.

В сентябре 2017 года Компания приняла на себя функции единоличного исполнительного органа Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья» (далее ПАО «МРСК Центра и Приволжья») на основании решения Совета директоров (протокол заседания Совета директоров № 22/17 от 07 сентября 2017 года). Между ПАО «МРСК Центра» и ПАО «МРСК Центра и Приволжья» заключен договор № 7700/00313/17 от 11 сентября 2017 года сроком на три года. В соответствии с договором ПАО «МРСК Центра» является управляющей организацией для ПАО «МРСК Центра и Приволжья». Компания осуществляет права и выполняет обязанности единоличного исполнительного органа ПАО «МРСК Центра и Приволжья» в том объеме и с теми ограничениями, которые определены законодательством Российской Федерации, Уставом, внутренними документами, решениями Общего собрания акционеров и/или Совета директоров ПАО «МРСК Центра и Приволжья».

Группа состоит из ПАО «МРСК Центра» и его дочерних предприятий, представленных в примечании 5.

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

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами, что привело к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические

1 Общие сведения (продолжение)

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

Представленная консолидированная промежуточная сокращенная 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 сентября 2019 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 2018 года доля Российской Федерации в уставном капитале Компании составила 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01%.

ПАО «Россети», в свою очередь, владеет 50,23% акций Компании.

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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 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 2018 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 2018 года, за исключением оценок и допущений, применяемых в связи с вступлением в силу МСФО (IFRS)16 «Аренда» (Примечание 3 (а)).

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

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) Изменение в представлении

Реклассификация сравнительных данных

В отчетном периоде Группа изменила представление отдельных показателей с целью представления более точной информации об их характере в консолидированном отчете о финансовом положении и консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Для обеспечения сопоставимости, были сделаны реклассификации показателей предыдущего отчетного периода:

- Долгосрочные и краткосрочные авансы покупателей (обязательства по договорам), ранее раскрываемые в Примечании «Торговая и прочая кредиторская задолженность», выделены в отдельные статьи в консолидированном отчете о финансовом положении.
- Авансы выданные и прочие нефинансовые активы, ранее раскрываемые в Примечании «Торговая и прочая дебиторская задолженность», выделены в отдельные статьи «Авансы выданные и прочие оборотные активы», «Авансы выданные и прочие внеоборотные активы» в консолидированном отчете о финансовом положении.
- Прочие доходы и прочие расходы, ранее раскрываемые в Примечании «Чистые прочие доходы», выделены в отдельные статьи в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.
- Резерв под ожидаемые кредитные убытки, ранее раскрываемый в Примечании «Операционные расходы», выделен в отдельную статью в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

(г) Ретроспективный пересчет данных

Начиная с 1 января 2018 года Группа пересмотрела подход к оценке при первоначальном признании объектов основных средств, полученных безвозмездно и признаваемых в отчете о финансовом положении по результатам мероприятий, выполняемых в соответствии с требованиями отраслевых и федеральных нормативно-правовых законодательных актов по обеспечению надежного и бесперебойного энергоснабжения и поддержанию в надлежащем состоянии объектов электросетевого хозяйства.

Ранее Группа признавала такие основные средства в отчете о финансовом положении в сумме «условной первоначальной стоимости», которая определялась на основе независимой оценки справедливой стоимости этих объектов с единовременным признанием дохода в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Исходя из технического состояния объектов, начиная с 1 января 2018 года Группа признает аналогичные основные средства в размере фактических затрат. Группа применила изменение учетной политики на ретроспективной основе.

В консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и девять месяцев 2019 г. Группой так же произведен ретроспективный пересчет отложенного налога в отношении резерва по сомнительным долгам и по резерву, созданному по судебным разбирательствам, в связи с признанием постоянных налоговых разниц и пересчетом суммы отложенного налога.

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

Эффект пересчета на данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность, а также результаты ретроспективного пересчета показателей, относящихся к предыдущим отчетным периодам следующий:

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 г.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года	Ранее отражено в отчетности	Эффект от пересчета	После изменений
Прибыль до налогообложения	3 038 479	114 022	3 152 501
Амортизация	7 516 758	(114 022)	7 402 736
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах	14 352 728	-	14 352 728
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	13 335 057	-	13 335 057

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018г.

	Ранее отражено в отчетности		Эффект от пересчета		После изменений	
	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2018	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2018	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2018	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018
За три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года						
Выручка	21 673 950	68 429 532	-	-	21 673 950	68 429 532
Операционные расходы	(20 676 793)	(62 844 185)	37 548	114 022	(20 639 245)	(62 730 163)
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	(568 540)	(894 944)	-	-	(568 540)	(894 944)
Прочие доходы	318 270	828 707	-	-	318 270	828 707
Прочие расходы	(10 249)	(15 932)	-	-	(10 249)	(15 932)
Результаты операционной деятельности	736 638	5 503 178	37 548	114 022	774 186	5 617 200
Финансовые доходы	5 808	108 798	-	-	5 808	108 798
Финансовые расходы	(802 814)	(2 573 497)	-	-	(802 814)	(2 573 497)
Чистые финансовые расходы	(797 006)	(2 464 699)	-	-	(797 006)	(2 464 699)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(60 368)	3 038 479	37 548	114 022	(22 820)	3 152 501
Расход по налогу на прибыль	(63 872)	(999 567)	(71 893)	(29 646)	(135 765)	(1 029 213)
Прибыль/(убыток) за период	(124 240)	2 038 912	(34 345)	84 376	(158 585)	2 123 288
Общий совокупный доход/(расход) за период	71 119	2 306 399	(34 345)	84 376	36 774	2 390 775
Прибыль/(убыток), причитающаяся:						
Собственникам Компании	(134 701)	1 996 435	(34 345)	84 376	(169 046)	2 080 811
Держателям неконтролирующих долей	10 461	42 477	-	-	10 461	42 477
Общий совокупный доход/(убыток), причитающийся:						
Собственникам Компании	60 658	2 263 922	(34 345)	84 376	26 313	2 348 298
Держателям неконтролирующих долей	10 461	42 477	-	-	10 461	42 477
Прибыль/(убыток) на акцию	(0,003)	0,047	(0,001)	0,002	(0,004)	0,049
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию (руб.)						

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

Консолидированный отчет о финансовом положении на 30 сентября 2018 г.

<u>30 сентября 2018 года</u>	<u>Ранее отражено в отчетности</u>	<u>Эффект от пересчета</u>	<u>После изменений</u>
Основные средства	86 477 481	(973 335)	85 504 146
Итого внеоборотных активов	90 567 051	(973 335)	89 593 716
Итого активов	104 770 056	(973 335)	103 796 721
Нераспределенная прибыль	41 185 186	(1 458 977)	39 726 209
Итого капитал	45 597 434	(1 458 977)	44 138 457
Отложенные налоговые обязательства	4 657 239	485 642	5 142 881
Итого долгосрочных обязательств	41 566 164	485 642	42 051 806
Итого капитал и обязательства	104 770 056	(973 335)	103 796 721

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 2018 года, за исключением влияния применения с 1 января 2019 года МСФО (IFRS) 16 «Аренда», как описано ниже.

(а) МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

Новый стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда», выпущенный в 2016 году, заменяет стандарт МСФО (IAS) 17 «Аренда», а также соответствующие интерпретации положений МСФО касательно аренды; упраздняя классификацию аренды на операционную и финансовую, стандарт представляет собой единое руководство по учету аренды у арендодателя.

Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

Активы в форме права пользования изначально оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды. Первоначальная стоимость по аренде, арендные платежи, осуществленные до или на дату начала аренды, и первоначальные прямые затраты. После признания активы в форме права пользования учитываются по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Активы в форме права пользования представляются в отчете о финансовом положении отдельной статьей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату начала аренды и впоследствии оцениваются по амортизируемой стоимости с признанием расходов в виде процентов в составе финансовых расходов консолидированного отчета о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе. Обязательства по аренде представляются в Отчете о финансовом положении в составе статей «Кредиты и займы» (долгосрочные и краткосрочные).

3 Основные принципы учетной политики (продолжение)

Основными объектами аренды Группы являются объекты электросетевого хозяйства (сети линий электропередачи, оборудование для передачи электроэнергии, прочее) и земельные участки. Группа также арендует нежилую недвижимость и транспортные средства.

Группой был применен модифицированный ретроспективный подход, который подразумевает отражение кумулятивного эффекта первоначального применения стандарта на дату первоначального применения – 1 января 2019 года. Средневзвешенная ставка привлечения дополнительных заемных средств, примененная в отношении обязательств по аренде, признанных в отчете о финансовом положении на дату первоначального применения, составила 9,74%.

Группа также использовала разрешенные упрощения практического характера и не применяла новый стандарт к договорам аренды, срок которых истекает в течение двенадцати месяцев с даты перехода.

Эффект первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» оказал следующее влияние на активы и обязательства Группы:

	На 1 января 2019 года
<i>Активы</i>	
Активы в форме права пользования	2 300 692
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(35 349)
<i>Обязательства</i>	
Долгосрочные обязательства по аренде	2 058 189
Краткосрочные обязательства по аренде	223 620
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(16 466)

Ниже представлена сверка между договорными обязательствами по операционной аренде, раскрытыми согласно МСФО (IAS) 17 на 31 декабря 2018 года и обязательствами по аренде, признанными в отчете о финансовом положении на 1 января 2019 года согласно МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

	На 1 января 2019 года
Обязательство по операционной аренде на 31 декабря 2018 года, раскрытое в консолидированной финансовой отчетности Группы	5 097 924
Освобождение, касающееся признания краткосрочных договоров аренды	(1 644)
Эффект дисконтирования	(2 820 540)
Обязательства по финансовой аренде, признанные по состоянию на 31 декабря 2018 года	696
Прочие факторы	6 069
Обязательства по аренде, признанные по состоянию на 1 января 2019 года	2 282 505

3 Основные принципы учетной политики (продолжение)

(б) Прочие стандарты и интерпретации

За исключением изменений в учетной политике, описанных в разделах 2 (г) и 3 (а), следующие поправки и разъяснения, вступившие в силу с 1 января 2019 года, не оказали влияния на данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность:

- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль»
- Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением»
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов»
- Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство»
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» - Налоговые последствия выплат по финансовым инструментам, классифицированным в качестве собственного капитала
- Поправки к МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам»
- Поправки к МСФО (IAS) 28 «Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия»
- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе»

Следующие новые стандарты и интерпретации были выпущены и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты, и при этом не были досрочно применены Группой:

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» — «Определение бизнеса»
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

В марте 2018 года Совет по МСФО выпустил новую редакцию Концептуальных основ финансовой отчетности. Новая редакция вступает в силу для обязательного применения, начиная с годовых периодов после 1 января 2020 года.

В настоящее время Группа анализирует влияние новой редакции Концептуальных основ и новых стандартов и интерпретаций на консолидированную финансовую отчетность.

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).

4 Оценка справедливой стоимости (продолжение)

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	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
		Доля собственности / голосующих акций, %	Доля собственности / голосующих акций, %
АО «Санаторий Энергетик»	Российская Федерация	100	100
АО «Ярославская электросетевая компания»	Российская Федерация	51	51

28 июня 2019 года годовым общим собранием акционеров дочернего предприятия АО «Ярославская электросетевая компания» было принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям по итогам 2018 финансового года.

28 июня 2019 года годовым общим собранием акционеров дочернего предприятия АО «Санаторий Энергетик» было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям по итогам 2018 финансового года в сумме 128,6 тыс. рублей в денежной форме, что составляет 0,00837474 рублей на одну обыкновенную акцию.

6 Информация по сегментам

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

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям и продаже электроэнергии конечному потребителю в ряде регионов Российской Федерации. С 2016 года подразделение Компании Тверьэнерго осуществляет функцию гарантирующего поставщика электроэнергии на территории Тверской области.

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

6 Информация по сегментам (продолжение)

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:

- Филиал Белгородэнерго, филиал Брянскэнерго, филиал Воронежэнерго, филиал Костромаэнерго, филиал Курскэнерго, филиал Липецкэнерго, филиал Орелэнерго, филиал Смоленскэнерго, филиал Тамбовэнерго, филиал Тверьэнерго, филиал Ярэнерго
- Прочее

Категория «Прочее» включает операции дочерних предприятий и исполнительного аппарата Компании. Данные операции не соответствуют количественным критериям для выделения их в отчетные сегменты.

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 промежуточной сокращенной финансовой отчетности включает те реклассификации и корректировки, которые необходимы для представления отчетности в соответствии с МСФО.

6 Информация по сегментам (продолжение)

(а) Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 года:

	Белгород энерго	Брянск энерго	Воронеж энерго	Кострома энерго	Курск энерго	Липецк энерго	Орел энерго	Смоленск энерго	Тамбов энерго	Тверь энерго	Яр энерго	Прочее	Итого:
Выручка от внешних покупателей	3 142 969	1 270 668	3 539 950	1 240 558	1 800 635	2 130 522	1 108 587	1 677 048	1 432 958	2 506 379	2 209 452	59 988	22 119 714
Выручка от продаж между сегментами	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	148	122 203	122 351
Выручка сегментов	3 142 969	1 270 668	3 539 950	1 240 558	1 800 635	2 130 522	1 108 587	1 677 048	1 432 958	2 506 379	2 209 600	182 191	22 242 065
В т.ч.													
<i>Передача электроэнергии</i>	3 005 532	1 245 449	3 342 708	1 218 835	1 709 518	2 063 810	1 093 024	1 649 301	1 410 953	2 378 174	2 148 202	120 448	21 385 954
<i>Услуги по технологическому присоединению к электросетям</i>	75 516	15 999	150 138	8 733	77 963	32 122	5 792	6 581	3 910	5 030	38 656	225	420 665
<i>Продажа электроэнергии и мощности</i>	—	—	—	—	—	—	—	—	—	107 778	—	—	107 778
<i>Прочая выручка</i>	61 921	9 220	47 104	12 990	13 154	34 590	9 771	21 166	18 095	15 397	22 742	61 518	327 668
ЕБИГДА	1 044 292	133 253	727 767	134 194	339 346	446 063	157 810	241 996	110 195	698 206	(95 034)	69 754	4 007 842

6 Информация по сегментам (продолжение)

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2018 года:

	Белгород энерго	Брянск энерго	Воронеж энерго	Кострома энерго	Курск энерго	Липецк энерго	Орел энерго	Смоленск энерго	Тамбов энерго	Тверь энерго	Яр энерго	Прочее	Итого:
Выручка от внешних покупателей	3 364 612	1 153 435	3 262 714	1 208 195	1 734 030	2 054 103	1 072 058	1 684 973	1 390 359	2 497 515	2 118 897	133 399	21 674 290
Выручка от продаж между сегментами	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	428	107 709	108 137
Выручка сегментов	3 364 612	1 153 435	3 262 714	1 208 195	1 734 030	2 054 103	1 072 058	1 684 973	1 390 359	2 497 515	2 119 325	241 108	21 782 427
В т.ч.													
Передача электроэнергии	2 962 699	1 134 773	3 185 853	1 183 240	1 665 371	2 020 066	1 048 832	1 646 681	1 366 633	2 371 181	2 043 991	106 298	20 735 618
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	249 844	960	20 032	13 409	55 465	6 179	12 232	14 234	9 716	7 416	44 604	103	434 194
Продажа электроэнергии и мощности	—	—	—	—	—	—	—	—	—	103 384	—	—	103 384
Прочая выручка	152 069	17 702	56 829	11 546	13 194	27 858	10 994	24 058	14 010	15 534	30 730	134 707	509 231
ЕБИТДА	852 777	111 464	561 566	163 321	256 797	341 120	111 490	228 708	243 780	(260 394)	472 825	47 438	3 130 892

6 Информация по сегментам (продолжение)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года:

	Белгород		Брянск		Воронеж		Кострома		Курск		Липецк		Орел		Смоленск		Тамбов		Тверь		Яр		Итого:	
	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго		энерго
Выручка от внешних покупателей	9 170 002	3 966 820	10 625 993	3 881 034	5 429 866	6 627 679	3 418 779	5 500 277	4 749 548	8 089 211	7 093 620	137 162	68 689 991											
Выручка от продаж между сегментами	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	541	379 288	379 829											
Выручка сегментов	9 170 002	3 966 820	10 625 993	3 881 034	5 429 866	6 627 679	3 418 779	5 500 277	4 749 548	8 089 211	7 094 161	516 450	69 069 820											
В т.ч.																								
<i>Передача электроэнергии</i>	8 831 865	3 896 735	10 318 416	3 815 058	5 269 964	6 443 160	3 371 749	5 410 972	4 423 632	7 637 317	6 925 729	373 421	66 718 018											
<i>Услуги по технологическому присоединению к электросетям</i>	111 781	31 118	171 595	16 146	94 543	67 531	12 116	19 347	278 192	28 297	97 938	528	929 132											
<i>Продажа электроэнергии и мощности</i>	—	—	—	—	—	—	—	—	—	374 070	—	—	374 070											
<i>Прочая выручка</i>	226 356	38 967	135 982	49 830	65 359	116 988	34 914	69 958	47 724	49 527	70 494	142 501	1 048 600											
EBITDA	2 544 797	645 077	1 851 107	690 268	824 686	882 225	477 869	976 142	1 063 212	1 667 773	1 018 832	194 048	12 836 036											

6 Информация по сегментам (продолжение)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года:

	Белгород	Брянск	Воронеж	Кострома	Курск	Липецк	Орел	Смоленск	Тамбов	Тверь	Яр	Итого:
	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	энерго	
Выручка от внешних покупателей	9 755 065	3 752 324	10 292 295	3 847 329	5 415 665	6 569 857	3 339 844	5 573 716	4 401 546	8 056 976	7 209 970	68 429 872
Выручка от продаж между сегментами	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1 434	339 366
Выручка сегментов	9 755 065	3 752 324	10 292 295	3 847 329	5 415 665	6 569 857	3 339 844	5 573 716	4 401 546	8 056 976	7 211 404	68 769 238
В т.ч.												
Передача электроэнергии	9 073 572	3 695 600	10 075 344	3 778 139	5 133 724	6 432 501	3 298 782	5 398 067	4 302 575	7 574 246	6 957 444	66 052 057
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	369 597	23 346	90 328	32 911	248 104	51 307	13 617	94 152	59 689	59 475	172 729	1 215 805
Продажа электроэнергии и мощности	—	—	—	—	—	—	—	—	—	381 773	—	381 773
Прочая выручка	311 896	33 378	126 623	36 279	33 837	86 049	27 445	81 497	39 282	41 482	81 231	1 119 603
ЕБИТДА	2 504 165	669 258	1 979 385	799 848	935 941	1 304 358	434 445	1 144 105	966 887	(110 061)	1 862 400	12 651 482

6 Информация по сегментам (продолжение)

30 сентября 2019 года:

	Белгород энерго	Брянск энерго	Воронеж энерго	Кострома энерго	Курск энерго	Липецк энерго	Орел энерго	Смоленск энерго	Тамбов энерго	Тверь энерго	Яр энерго	Прочее	Итого:
Активы сегментов													

В т.ч. основные
средства и
незавершенное
строительство

	23 000 345	4 614 446	11 351 297	5 959 238	5 950 385	13 630 046	3 572 146	6 550 341	4 288 950	9 071 690	11 136 798	698 187	99 823 869
--	------------	-----------	------------	-----------	-----------	------------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	---------	------------

31 декабря 2018 года:

	Белгород энерго	Брянск энерго	Воронеж энерго	Кострома энерго	Курск энерго	Липецк энерго	Орел энерго	Смоленск энерго	Тамбов энерго	Тверь энерго	Яр энерго	Прочее	Итого:
Активы сегментов													

В т.ч. основные
средства и
незавершенное
строительство

	23 712 163	4 695 334	11 536 025	6 104 301	6 249 496	14 208 731	3 576 415	6 659 461	4 399 114	8 886 188	11 368 806	585 582	101 981 616
--	------------	-----------	------------	-----------	-----------	------------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------	---------	-------------

6 Информация по сегментам (продолжение)

(б) *Сверка показателей отчетных сегментов по EBITDA представлена ниже:*

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года (пересчитано)	2019 года	2018 года (пересчитано)
ЕБИТДА отчетных сегментов	4 007 842	3 130 892	12 836 036	12 651 482
Дисконтирование дебиторской задолженности	26 790	3 996	38 226	12 806
Корректировка по аренде	106 187	457	315 372	1 489
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(943)	16 081	(16 948)	4 268
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	(13 623)	(49 402)	(18 086)	(8 143)
Сторнирование пересчета стоимости финансовых вложений (перенос переоценки в капитал)	(1 926)	15 422	(5 632)	(9 538)
Корректировка стоимости основных средств	3 182	264	2 692	(320)
Прочие корректировки	103 511	99 627	290 991	336 911
ЕБИТДА	4 231 020	3 217 337	13 442 651	12 988 955
Амортизация	(2 702 768)	(2 482 272)	(8 087 781)	(7 402 736)
Процентные расходы по финансовым обязательствам	(807 852)	(757 733)	(2 454 671)	(2 433 142)
Процентные расходы по обязательствам аренды	(50 367)	(152)	(154 215)	(576)
Расход по налогу на прибыль	(178 188)	(135 765)	(771 424)	(1 029 213)
Консолидированная прибыль за отчетный период в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	491 845	(158 585)	1 974 560	2 123 288

7 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Передача электроэнергии	21 265 506	20 629 320	66 344 597	65 719 994
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	420 665	434 194	929 118	1 215 805
Продажа электроэнергии и мощности	107 778	103 384	374 070	381 773
Прочая выручка	325 835	507 052	1 042 276	1 111 960
	22 119 784	21 673 950	68 690 061	68 429 532

В состав прочей выручки входит в основном выручка от предоставления услуг по ремонту и техническому обслуживанию, выручка от предоставления в аренду активов и т.д.

В состав прочей выручки также включена выручка по выполнению функции единоличного исполнительного органа ПАО «МРСК Центра и Приволжья» за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 г. в сумме 27 927 тыс. руб. и 83 362 тыс. руб. (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 г.: 109 036 тыс. руб. и 164 053 тыс. руб.).

8 Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	36 299	37 273	94 465	81 740
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	180 729	169 457	454 937	509 940
Списание кредиторской задолженности	6 711	9 932	67 604	26 596
Прочие доходы	117 220	101 608	284 397	210 431
	340 959	318 270	901 403	828 707

9 Прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Убыток от выбытия основных средств	(3 086)	(10 249)	(6 159)	(15 932)
	(3 086)	(10 249)	(6 159)	(15 932)

10 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года (пересчитано)	2019 года	2018 года (пересчитано)
Расходы на вознаграждения работникам	4 541 478	4 735 141	14 039 593	14 189 729
Амортизация	2 702 768	2 482 272	8 087 781	7 402 736
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>				
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	2 947 594	2 597 827	10 741 602	10 126 751
Электроэнергия для продажи	92 048	88 071	322 967	335 746
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	29 865	28 010	266 085	266 251
Прочие материальные расходы	972 040	1 139 243	2 348 253	2 407 241
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>				
Услуги по передаче электроэнергии	7 431 517	7 395 094	22 784 296	22 567 612
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	191 386	194 815	424 291	412 382
Прочие работы и услуги производственного характера	192 214	191 508	450 093	410 475
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	523 727	475 388	1 577 921	1 427 102
Краткосрочная аренда/Аренда	399	113 494	1 893	346 200
Страхование	34 776	36 953	106 245	108 741
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>				
Услуги связи	71 452	69 633	211 076	204 517
Охрана	76 107	77 568	227 955	228 095
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	19 860	5 985	31 711	18 638
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	80 135	77 795	224 317	238 810
Транспортные услуги	8 452	7 331	22 570	16 573
Прочие услуги	219 133	185 936	647 993	591 869
Признанные оценочные обязательства	129 335	329 237	237 852	548 175
Урегулирование задолженности по передаче, покупке э/э, покупной э/э по потерям и бездоговорному потреблению	(159 210)	166 956	369 803	311 349
Прочие расходы	81 068	240 988	523 243	571 171
	20 186 144	20 639 245	63 647 540	62 730 163

11 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам на банковских счетах	7 971	1 804	71 895	47 868
Дивиденды к получению	3	8	7 437	7 420
Прочие финансовые доходы	26 790	3 996	38 226	53 510
	34 764	5 808	117 558	108 798
Финансовые расходы				
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(807 852)	(757 733)	(2 454 671)	(2 433 142)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(50 367)	(152)	(154 215)	(576)
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(37 453)	(39 553)	(118 538)	(126 726)
Прочие финансовые расходы	(8 353)	(5 376)	(18 406)	(13 053)
	(904 025)	(802 814)	(2 745 830)	(2 573 497)

12 Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года (пересчитано)	2019 года	2018 года (пересчитано)
Текущий налог на прибыль				
Начисление текущего налога	(304 649)	(232 439)	(975 928)	(1 147 657)
Корректировка налога за прошлые периоды	-	59 040	87 138	95 817
Итого текущий налог на прибыль	(304 649)	(173 399)	(888 790)	(1 051 840)
Отложенный налог на прибыль	126 461	37 634	117 366	22 627
Итого расход по налогу на прибыль	(178 188)	(135 765)	(771 424)	(1 029 213)

Официально установленная российским законодательством ставка налога на прибыль в 2019 и 2018 годах составляла 20%.

Расходы по налогу на прибыль отражены на основании наилучшей на отчетную дату оценки менеджментом средневзвешенной ожидаемой налоговой ставки налога на прибыль за полный финансовый год.

12 Налог на прибыль (продолжение)

Прибыль до налогообложения соотносится с расходами по налогу на прибыль следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года (пересчитано)	2019 года	2018 года (пересчитано)
Прибыль до налогообложения	670 033	(22 820)	2 745 984	3 152 501
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке налога	(134 007)	4 564	(549 197)	(630 500)
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	(44 181)	(199 369)	(309 365)	(494 530)
Корректировки за предшествующие годы	-	59 040	87 138	95 817
	(178 188)	(135 765)	(771 424)	(1 029 213)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода:

	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 года			За три месяца, закончившихся 30 сентября 2018 года		
	До налогообложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налогообложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1 926	(385)	1 541	(15 422)	3 084	(12 338)
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	(124 175)	11 211	(112 964)	229 603	(21 906)	207 697
	(122 249)	10 826	(111 423)	214 181	(18 822)	195 359

12 Налог на прибыль (продолжение)

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года		
	До налогообложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налогообложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5 632	(1 126)	4 506	9 538	(1 908)	7 630
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	(420 362)	39 119	(381 243)	287 376	(27 519)	259 857
	(414 730)	37 993	(376 737)	296 914	(29 427)	267 487

13 Основные средства

Первоначальная / условно-первоначальная стоимость

	Земельные участки и здания	Сети линий электро-передачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2018 года	36 484 045	64 105 627	37 287 887	20 421 418	3 890 860	162 189 837
Реклассификация между группами	246	63	(309)	-	-	-
Поступления	8	6 744	380	1 807	7 940 913	7 949 852
Ввод в эксплуатацию	1 019 317	2 811 219	1 449 075	1 393 960	(6 673 571)	-
Выбытия	(5 279)	(11 924)	(13 869)	(96 243)	(4 869)	(132 184)
На 30 сентября 2018 года	37 498 337	66 911 729	38 723 164	21 720 942	5 153 333	170 007 505

Накопленная амортизация и обесценение

На 1 января 2018 года	(14 430 538)	(32 799 642)	(16 324 832)	(13 803 169)	(197 724)	(77 555 905)
Реклассификация между группами	(70)	(1)	71	-	-	-
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(16 674)	(15 603)	(75 536)	(6 218)	114 031	-
Начисленная амортизация (пересчитано)	(1 165 402)	(3 000 320)	(1 540 704)	(1 354 505)	-	(7 060 931)
Выбытия	3 823	7 289	9 056	93 230	79	113 477
На 30 сентября 2018 года (пересчитано)	(15 608 861)	(35 808 277)	(17 931 945)	(15 070 662)	(83 614)	(84 503 359)

Остаточная стоимость

На 1 января 2018 года	22 053 507	31 305 985	20 963 055	6 618 249	3 693 136	84 633 932
На 30 сентября 2018 года (пересчитано)	21 889 476	31 103 452	20 791 219	6 650 280	5 069 719	85 504 146

13 Основные средства (продолжение)

	<i>Первоначальная / условно-первоначальная стоимость</i>					Итого
	Земельные участки и здания	Сети линий электро-передачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	
На 1 января 2019 года	38 274 038	68 988 195	39 527 879	24 088 027	3 867 435	174 745 574
Реклассификация между группами	(456)	366	(1 665)	1 755	-	-
Поступления	-	4 031	82	-	6 603 318	6 607 431
Ввод в эксплуатацию	780 096	3 028 983	858 695	894 128	(5 561 902)	-
Выбытия	(867)	(7 749)	(12 512)	(180 072)	-	(201 200)
На 30 сентября 2019 года	39 052 811	72 013 826	40 372 479	24 803 838	4 908 851	181 151 805
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2019 года	(16 001 193)	(36 857 256)	(18 475 981)	(15 462 222)	(88 619)	(86 885 271)
Реклассификация между группами	-	21	(22)	1	-	-
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(718)	(2 716)	(867)	(2 237)	6 538	-
Начисленная амортизация	(1 214 019)	(3 149 873)	(1 610 531)	(1 515 021)	-	(7 489 444)
Выбытия	608	6 059	8 624	178 150	223	193 664
На 30 сентября 2019 года	(17 215 322)	(40 003 765)	(20 078 777)	(16 801 329)	(81 858)	(94 181 051)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2019 года	22 272 845	32 130 939	21 051 898	8 625 805	3 778 816	87 860 303
На 30 сентября 2019 года	21 837 489	32 010 061	20 293 702	8 002 509	4 826 993	86 970 754

13 Основные средства (продолжение)

Компания проводила тест на обесценения внеоборотных активов на 31 декабря 2018 года. Были спрогнозированы потоки денежных средств, рассчитанная стоимость возмещения была сопоставлена с балансовой стоимостью внеоборотных активов на отчетную дату. По результатам тестирования по состоянию на 31 декабря 2018 года был признан убыток от обесценения в сумме 218 107 тыс. руб. по «Липецкэнерго» и восстановление ранее признанного убытка от обесценения в сумме 121 221 тыс. руб. по «Белгородэнерго». На 30 сентября 2019 года руководство Компании не выявило признаков дополнительного обесценения внеоборотных активов, тест на обесценение не проводился. Величина обесценения внеоборотных активов на 30 сентября 2019 года не изменилась по сравнению с ранее признанной.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, капитализированные проценты составили 99 827 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 127 520 тыс. руб.), ставка капитализации 7,69 – 8,50% (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 8,07 - 9,42%).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, амортизационные отчисления были капитализированы в стоимость объектов капитального строительства в сумме 16 874 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, в сумме 31 979 тыс. руб.).

14 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие нематериальные активы	Итого нематериальные активы
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2018 года	1 703 552	21 255	1 271 281	2 996 088
Реклассификация между группами	-	(11 690)	11 690	-
Поступления	678 408	15 628	2 815	696 851
Выбытия	(64 931)	(1 804)	-	(66 735)
На 30 сентября 2018 года	2 317 029	23 389	1 285 786	3 626 204
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>				
На 1 января 2018 года	(447 525)	-	(168 393)	(615 918)
Начисленная амортизация	(319 207)	-	(54 577)	(373 784)
Выбытия	64 931	-	-	64 931
На 30 сентября 2018 года	(701 801)	-	(222 970)	(924 771)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2018 года	1 256 027	21 255	1 102 888	2 380 170
На 30 сентября 2018 года	1 615 228	23 389	1 062 816	2 701 433
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2019 года	2 336 066	35 516	1 310 223	3 681 805
Поступления	104 825	8	1 021	105 854
Выбытия	(30 273)	(501)	(3)	(30 777)
На 30 сентября 2019 года	2 410 618	35 023	1 311 241	3 756 882
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>				
На 1 января 2019 года	(655 729)	-	(241 682)	(897 411)
Начисленная амортизация	(335 867)	-	(59 140)	(395 007)
Выбытия	30 273	-	-	30 273
На 30 сентября 2019 года	(961 323)	-	(300 822)	(1 262 145)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2019 года	1 680 337	35 516	1 068 541	2 784 394
На 30 сентября 2019 года	1 449 295	35 023	1 010 419	2 494 737

14 Нематериальные активы (продолжение)

Сумма амортизации нематериальных активов, включенная в состав операционных расходов в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, составила 395 007 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 373 784 тыс. руб.).

Прочие нематериальные активы включают в себя объекты интеллектуальной собственности, результаты НИОКР, объекты концессионного соглашения.

В состав нематериальных активов в подгруппу «Прочие нематериальные активы» Группа включила право взимать плату с пользователей услуг по передаче электроэнергии по «Концессионному соглашению в отношении финансирования, создания и эксплуатации объектов по передаче и распределению электрической энергии на территории Тамбовской области». Данное соглашение предусматривает строительство Группой объектов по передаче и распределению электроэнергии на территории Тамбовской области и оказание услуг по передаче, распределению электроэнергии и технологическому присоединению с использованием объектов концессионного соглашения. Право собственности на построенные объекты принадлежит Тамбовской области, а Группа получает право владения и пользования объектами для использования в указанной деятельности. Концессионное соглашение заключено в 2015 году на 20 лет. Концессионное соглашение может быть изменено или прекращено по соглашению сторон в порядке и в случаях, предусмотренных законодательством, по истечению срока действия, а также на основании судебного решения. Объекты концессионного соглашения подлежат включению в документ планирования приватизации имущества на период, соответствующий окончанию срока действия концессионного соглашения. При этом Группа имеет преимущественное право на выкуп данных объектов.

В течение действия Концессионного соглашения администрация Тамбовской области может предоставлять Группе субсидирование как в части оплаты вознаграждения по строительству, так и в части компенсации недополученной выручки от передачи электроэнергии.

Остаточная стоимость объектов концессионного соглашения по состоянию на 30 сентября 2019 года отражена в сумме 892 056 тыс. руб. (в сумме 933 203 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года). За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года начислена амортизация по объектам концессионного соглашения в сумме 41 147 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 41 147 тыс. руб.).

15 Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2019 года	2 071 525	121 286	81 312	26 569	2 300 692
Поступления	118 190	18 470	4 097	23	140 780
Изменение условий по договорам аренды	(499 788)	1 945	(5 684)	(181)	(503 708)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(86 891)	(400)	(816)	(14 703)	(102 810)
На 30 сентября 2019 года	1 603 036	141 301	78 909	11 708	1 834 954
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2019 года	-	-	-	-	-
Начисленная амортизация	(187 252)	(19 601)	(11 337)	(2 014)	(220 204)
Изменение условий по договорам аренды	1 526	94	1 095	135	2 850
Выбытие или прекращение договоров аренды	1 148	21	35	245	1 449
На 30 сентября 2019 года	(184 578)	(19 486)	(10 207)	(1 634)	(215 905)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2019 года	2 071 525	121 286	81 312	26 569	2 300 692
На 30 сентября 2019 года	1 418 458	121 815	68 702	10 074	1 619 049

16 Финансовые вложения

	<u>30 сентября 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	197 532	191 900
	197 532	191 900

В состав внеоборотных финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход на 30 сентября 2019 года, и на 31 декабря 2018 года, включены акции ПАО «Юнипро», ПАО «МРСК Центра и Приволжья», ПАО «ФСК ЕЭС». Справедливая стоимость данных акций, рассчитанная на основе опубликованных рыночных котировок, составила 197 532 тыс. руб. 30 сентября 2019 года и 191 900 тыс. руб. на 31 декабря 2018 года.

16 Финансовые вложения (продолжение)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, увеличение справедливой стоимости в общей сумме 5 632 тыс. руб. отражено в прочем совокупном доходе (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года увеличение: 9 538 руб.).

17 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	<u>30 сентября 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	48 019	417 928
Прочая дебиторская задолженность	92 097	157 521
	<u>140 116</u>	<u>575 449</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	24 249 592	22 752 087
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(11 262 807)	(11 549 586)
Прочая дебиторская задолженность	1 849 832	1 454 604
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(1 380 660)	(974 448)
	<u>13 455 957</u>	<u>11 682 657</u>

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 28.

18 Авансы выданные и прочие активы

	<u>30 сентября 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Внеоборотные		
Авансы выданные	18 944	9 813
	<u>18 944</u>	<u>9 813</u>
Оборотные		
Авансы выданные	165 923	176 447
Резерв под обесценение авансов выданных	(16 364)	(15 165)
НДС к возмещению	29 029	9 950
НДС по авансам покупателей и заказчиков и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	444 809	373 413
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль и НДС	24 385	25 371
	<u>647 782</u>	<u>570 016</u>

19 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	529 449	787 053
	529 449	787 053

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
ПАО «Сбербанк России»*	Вaa3	Moody's	198 716	37 782
АО «Банк ГПБ»*	Ba1	Moody's	270 277	34 204
ПАО «Банк ВТБ»*	Вaa3	Moody's	40 346	684 040
АО «Альфа-Банк»	Ba1	Moody's	16	49
АО «АБ Россия»	ruAA	Эксперт РА	14	58
ПАО «Промсвязьбанк»	Ba3	Moody's	5	29
ПАО «Росбанк»	Вaa3	Moody's	19 903	30 719
ПАО «Совкомбанк»	Ba2	Moody's	1	–
Денежные средства в кассе			171	172
			529 449	787 053

* Банки, связанные с государством

По состоянию на 30 сентября 2019 года и на 31 декабря 2018 года все остатки денежных средств номинированы в рублях.

20 Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
Номинальная стоимость одной акции	0,10	0,10
В обращении на 1 января	42 217 941 468	42 217 941 468
В обращении на конец периода и полностью оплаченные	42 217 941 468	42 217 941 468

(а) Дивиденды

В соответствии с законодательством Российской Федерации величина доступных для распределения резервов Компании ограничивается величиной нераспределенной прибыли, отраженной в финансовой (бухгалтерской) отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

20 Уставный капитал (продолжение)

31 мая 2018 года годовым общим собранием акционеров Компании было принято решение о распределении прибыли Компании по результатам 2017 финансового года на дивиденды в сумме 879 028 тыс. руб. и о выплате дивидендов по итогам 2017 года в размере 0,0208212 руб. на одну обыкновенную акцию Компании в денежной форме.

30 мая 2019 года годовым общим собранием акционеров Компании было принято решение о распределении прибыли Компании по результатам 2018 финансового года на дивиденды в сумме 876 162 тыс. руб. и о выплате дивидендов по итогам 2018 года в размере 0,0207533 руб. на одну обыкновенную акцию Компании в денежной форме.

При этом за 9 месяцев 2019 года Компания восстановила неустребованные дивиденды за 2015 год в сумме 5 208 тыс. руб. (за 9 месяцев 2018 года: 7 548 тыс. руб. – восстановление неустребованных дивидендов за 2014 год).

21 Прибыль на акцию

Расчет базовой прибыли на акцию за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, был основан на прибыли/(убытке), причитающихся владельцам обыкновенных акций за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, в размере 475 033 тыс. руб. и 1 923 632 тыс. руб. (за три и девять месяцев 2018 года: (169 046) тыс. руб. и 2 080 811 тыс. руб.) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении за три и девять месяцев 2019 года – 42 218 млн. штук (за три и девять месяцев 2018 года: 42 218 млн. штук).

У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
<i>В миллионах акций</i>				
Обыкновенные акции на 1 января	42 218	42 218	42 218	42 218
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 30 сентября	42 218	42 218	42 218	42 218
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года (пересчитано)	2019 года	2018 года (пересчитано)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период, закончившийся 30 сентября (в миллионах шт.)	42 218	42 218	42 218	42 218
Прибыль /(убыток) за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	475 033	(169 046)	1 923 632	2 080 811
Прибыль /(убыток) на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	0,011	(0,004)	0,046	0,049

22 Кредиты и займы

	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	25 500 000	25 098 458
Необеспеченные облигационные займы	10 365 654	15 290 522
Обязательства по аренде	1 671 481	696
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(181 923)	(696)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	-	(1 013 458)
Минус: текущая часть долгосрочных облигационных займов	(5 372 177)	(10 298 596)
	31 983 035	29 076 926
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	5 514 837	-
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	181 923	696
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	-	1 013 458
Текущая часть долгосрочных облигационных займов	5 372 177	10 298 596
	11 068 937	11 312 750
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	14 837	13 458
Задолженность по процентам к уплате по облигационным займам	376 000	308 750
	390 837	322 208

По состоянию на 30 сентября 2019 года и 31 декабря 2018 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа привлекла следующие существенные кредиты и займы:

	Номинальные процентные ставки	Сроки погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты*	8,15% – 10,00%	2019 – 2021	14 650 643
Необеспеченные банковские кредиты	9,21% – 9,21%	2019 – 2019	444 482
			15 095 125

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

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа погасила следующие существенные кредиты и займы:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы, полученные от организаций, связанных с государством	8 735 643
Облигационные займы	5 000 000
Прочие кредиты и займы	444 482
	14 180 125

23 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	<u>30 сентября 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	8 021	8 729
Прочая кредиторская задолженность	68 270	81 675
Итого финансовые обязательства	76 291	90 404
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	5 717 902	6 035 790
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	137 267	3 054 427
Задолженность перед персоналом	1 403 400	1 463 903
Дивиденды к уплате	49 107	43 154
Итого финансовые обязательства	7 307 676	10 597 274
Налоги к уплате		
НДС	1 644 548	1 017 695
Налог на имущество	492 269	441 310
Взносы на социальное обеспечение	356 170	433 439
Прочие налоги к уплате	154 828	150 702
	2 647 815	2 043 146
	9 955 491	12 640 420

24 Авансы покупателей

Авансы покупателей по состоянию на 30 сентября 2019 года и на 31 декабря 2018 года отражены, включая НДС.

	<u>30 сентября 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	454 140	541 567
Авансы покупателей	75 971	76 869
Итого долгосрочные авансы покупателей	530 111	618 436
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	1 307 486	1 190 731
Авансы от покупателей	858 491	435 706
Итого краткосрочные авансы покупателей	2 165 977	1 626 437

25 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 2018.

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств приближена к их балансовой стоимости.

Сверка балансовой стоимости финансовых активов, оцениваемых 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 2019 г.	191 900
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	5 632
На 30 сентября 2019 г.	197 532

По состоянию на 30 сентября 2019 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 52 017 000 тыс. руб. (27 930 000 тыс. руб. на 31 декабря 2018 года). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств

26 Обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 13 158 266 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 30 сентября 2019 года (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 9 286 190 тыс. руб. с учетом НДС).

27 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.

27 Условные обязательства (продолжение)

(б) Условные налоговые обязательства

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования в отношении операций и деятельности Группы. Соответственно, трактовка руководством налогового законодательства и ее формальная документация могут быть успешно оспорены соответствующими региональными или федеральными органами власти. Налоговое администрирование в России постепенно усиливается. В частности, усиливается риск проверки налогового аспекта сделок без очевидного экономического смысла или с контрагентами, нарушающими налоговое законодательство. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествовавших году принятия решения о налоговой проверке. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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 (ОЭСР), но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных 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 данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность.

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество, налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерия отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Группой. Руководство Группы не может прогнозировать исход и суммы возможных затрат для урегулирования потенциальных налоговых рисков.

На 30 сентября 2019 года руководство считает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и позиция Группы с точки зрения соблюдения налогового, валютного и таможенного законодательства может быть обоснована и защищена.

(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 текущей законодательстве не существует вероятных обязательств, которые могут иметь существенное негативное влияние на финансовое положение, результаты деятельности или движение денежных средств Группы.

28 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 сентября 2019 года и 31 декабря 2018 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 предприятиями

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 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года		
Выручка, прочие доходы						
Материнская компания						
Прочие доходы	195	195	585	585	-	-
Предприятия под общим контролем материнской компания						
Прочая выручка	41 956	212 265	237 738	289 914	370 738	173 221
Дивиденды к получению	3	-	438	420	-	-
	42 154	212 460	238 761	290 919	370 738	173 221

28 Операции со связанными сторонами (продолжение)

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года		
Операционные расходы, финансовые расходы						
Материнская компания						
Расходы на услуги по организации функционирования и развития ЕЭС	64 969	63 985	178 543	178 543	48 875	46 899
Услуги по техническому надзору	10 562	10 562	31 687	31 687	-	-
Прочие расходы	3 417	3 311	10 253	9 935	-	-
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	214 900	263 400	733 050	1 023 200	209 400	255 050
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Услуги по передаче электроэнергии	4 306 808	4 338 755	12 988 953	12 945 221	892 751	879 046
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	-	-	-	-	121 240	-
Прочие расходы	28 791	77 691	49 326	112 963	48 017	257 653
	4 629 447	4 757 704	13 991 812	14 301 549	1 320 283	1 438 648

	Балансовая стоимость	
	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
Материнская компания		
Кредиты и займы	5 205 577	10 219 596
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	85 477	67 498
Авансы полученные	495 457	202 669
	5 786 511	10 489 763

По состоянию на 30 сентября 2019 и 31 декабря 2018 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

28 Операции со связанными сторонами (продолжение)

(в) Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета Директоров, Правления, генеральные директора дочерних обществ, другие ключевые руководящие сотрудники.

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

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

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
	Краткосрочные вознаграждения работникам	31 516	286 934	127 753
	31 516	286 934	127 753	385 932

На 30 сентября 2019 года текущая стоимость обязательств по планам с установленными выплатами, отраженная в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 18 378 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 13 867 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 41% и 40% от общей выручки Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 год: 41% и 40%), включая 42% и 42% выручки от передачи электроэнергии (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 43% и 42%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанных с государством, составляют 62% и 62% от общих затрат по передаче электроэнергии за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 62% и 65%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, составили 63% и 59% от общей суммы начисленных процентов (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 53% и 48%).

По состоянию за 30 сентября 2019 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 509 339 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2018 года 756 026 тыс. руб.).

28 Операции со связанными сторонами (продолжение)

Информация о кредитах и займах, полученных от банков, связанных с государством, раскрыта в Примечании 22.

29 События после отчетной даты

В соответствии с протоколом об итогах конкурса, проведенного 05 ноября 2019 года, дочерние предприятия Компании АО «Санаторий Энергетик» и АО «Ярославская электросетевая компания» признаны победителем конкурса по покупке акций АО «Воронежская горэлектросеть». Информация о конкурсе размещена на официальном сайте Российской Федерации www.torgi.gov.ru. По итогам конкурса заключен договор купли-продажи акций АО «Воронежская горэлектросеть».

Иных событий после отчетной даты, которые следовало бы отразить в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за отчетный период, не выявлено.