

Публичное акционерное общество «Россети Юг»
и его дочерние общества

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая
отчетность (неаудированная),
подготовленная в соответствии с Международными
стандартами финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года

Содержание	Стр.
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неудированной)	
1. Общие сведения	8
2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	9
3. Основные принципы учетной политики	10
4. Оценка справедливой стоимости	10
5. Информация по сегментам	10
6. Выручка	14
7. Прочие доходы	14
8. Прочие расходы	15
9. Операционные расходы	15
10. Финансовые доходы и расходы	15
11. Налог на прибыль	16
12. Основные средства	17
13. Нематериальные активы	19
14. Активы в форме права пользования	20
15. Прочие финансовые активы	22
16. Торговая и прочая дебиторская задолженность	22
17. Авансы выданные и прочие активы	23
18. Денежные средства и эквиваленты денежных средств	23
19. Уставный капитал	23
20. Прибыль на акцию	23
21. Заемные средства	24
22. Торговая и прочая кредиторская задолженность	24
23. Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	25
24. Авансы полученные	25
25. Оценочные обязательства	26
26. Управление финансовыми рисками и капиталом	26
27. Договорные обязательства капитального характера	27
28. Условные обязательства	27
29. Операции со связанными сторонами	28

Группа компаний «Россети Юг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем
совокупном доходе

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта (неаудированные данные)	
		2023 года	2022 года
Выручка	6	13 277 679	11 132 497
Операционные расходы	9	(11 342 657)	(10 494 586)
Восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки	26	152 236	27 082
Прочие доходы	7	357 888	34 434
Прочие расходы	8	(2 767)	(24 916)
Операционная прибыль		2 442 379	674 511
Финансовые доходы	10	85 074	126 378
Финансовые расходы	10	(526 248)	(652 530)
Итого финансовые расходы		(441 174)	(526 152)
Прибыль до налогообложения		2 001 205	148 359
(Расход)/доход по налогу на прибыль	11	(461 160)	107 476
Прибыль за период		1 540 045	255 835
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
<i>Изменения в справедливой стоимости долевых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</i>			
		1 700	(1 637)
Налог на прибыль	11	(340)	327
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		13 803	46 324
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		15 163	45 014
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		15 163	45 014
Итого совокупный доход за период		1 555 208	300 849
Прибыль, причитающаяся:			
Собственникам Компании		1 540 045	255 835
Итого совокупный доход, причитающийся:			
Собственникам Компании		1 555 208	300 849
Прибыль на акцию			
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	20	0,010	0,002

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная) утверждена руководством 22 мая 2023 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Заместитель Генерального директора
по экономике и финансам

К.А. Иорданиди

Главный бухгалтер

Г.Г. Савин

	Прим.	31 марта 2023 года (неаудированные данные)	31 декабря 2022 года (аудированные данные)
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	12	25 241 345	25 002 832
Нематериальные активы	13	203 206	190 628
Активы в форме права пользования	14	715 180	628 174
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	1 423 886	1 561 729
Прочие внеоборотные финансовые активы	15	7 644	5 943
Отложенные налоговые активы		631 847	983 808
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	17	22 722	22 773
Итого внеоборотные активы		28 245 830	28 395 887
Оборотные активы			
Запасы		1 703 434	1 185 144
Предоплата по налогу на прибыль		167 942	230 846
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	17 575 891	18 695 673
Денежные средства и их эквиваленты	18	1 411 619	1 662 666
Авансы выданные и прочие оборотные активы	17	5 786 288	1 617 727
Итого оборотные активы		26 645 174	23 392 056
Итого активы		54 891 004	51 787 943
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	19	15 164 143	15 164 143
Резервы		(270 096)	(285 259)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(13 819 058)	(15 359 103)
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		1 074 989	(480 219)
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	21	15 796 558	16 057 825
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	22	305 390	389 876
Обязательства по вознаграждениям работникам		284 699	289 751
Долгосрочные авансы полученные	24	305 164	310 996
Итого долгосрочные обязательства		16 691 811	17 048 448
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	21	7 222 701	7 250 915
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22	20 019 744	22 975 852
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	23	1 822 089	1 514 541
Авансы полученные	24	7 417 323	2 583 292
Оценочные обязательства	25	625 870	888 802
Задолженность по текущему налогу на прибыль		16 477	6 312
Итого краткосрочные обязательства		37 124 204	35 219 714
Итого обязательства		53 816 015	52 268 162
Итого капитал и обязательства		54 891 004	51 787 943

Группа компаний «Россети Юг»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, причитающийся собственникам Компании		
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль/(непокрытый убыток)
			Итого капитал
Остаток на 1 января 2023 года (аудированные данные)	15 164 143	(285 259)	(15 359 103)
Прибыль за период	-	-	1 540 045
Чистая прибыль/(убыток)	-	-	-
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	-	1 700	-
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	13 803	-
Общий совокупный доход за период	-	(340)	-
Остаток на 31 марта 2023 года (неаудированные данные)	15 164 143	15 163	1 540 045
		(270 096)	(13 819 058)
Остаток на 1 января 2022 года (аудированные данные)	15 164 143	(312 484)	(15 697 728)
Прибыль за период	-	-	255 835
Чистая прибыль/(убыток)	-	-	-
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	-	(1 637)	-
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	46 324	-
Общий совокупный доход за период	-	327	-
Остаток на 31 марта 2022 года (неаудированные данные)	15 164 143	45 014	255 835
		(267 470)	(15 441 893)
			300 849
			(545 220)

		За три месяца, закончившихся 31 марта (неаудированные данные)	
	Прим.	2023 года	2022 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль за период		1 540 045	255 835
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	9	639 551	863 588
Восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки		(152 236)	(27 082)
Финансовые расходы	10	526 248	652 530
Финансовые доходы	10	(85 074)	(126 378)
Убыток от выбытия основных средств	7, 8	2 766	21 382
Прочие неденежные операции		24 837	11 393
Расход/(доход) по налогу на прибыль	11	461 160	(107 476)
Итого влияние корректировок		2 957 297	1 543 792
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(5 052)	(39 766)
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		137 843	196 576
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов		51	(179)
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		(84 486)	(590 996)
Изменение долгосрочных авансов полученных		(5 832)	18 874
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		2 999 821	1 128 301
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		1 340 379	(97 214)
Изменение авансов выданных и прочих активов		(4 168 561)	104 943
Изменение запасов		(518 904)	51 028
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(2 022 634)	807 210
Использование оценочных обязательств		(262 932)	(59 427)
Изменение авансов полученных		4 834 031	52 070
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		2 201 200	1 986 911
Налог на прибыль уплаченный		(64 229)	4 286
Проценты уплаченные по договорам аренды		(14 024)	(14 797)
Проценты уплаченные		(503 080)	(480 858)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		1 619 867	1 495 542
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(1 514 393)	(1 323 667)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		44	2 878
Проценты полученные		37 802	36 371
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(1 476 547)	(1 284 418)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2023 года	2022 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств	21	2 227 115	597 860
Погашение заемных средств	21	(2 601 986)	(301 589)
Дивиденды выплаченные собственникам Компании		-	(4)
Платежи по обязательствам по аренде		(19 496)	(13 695)
Чистые денежные средства, (использованные)/полученные (в)/от финансовой деятельности		(394 367)	282 572
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(251 047)	493 696
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	18	1 662 666	1 286 519
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	18	1 411 619	1 780 215

1. Общие сведения

Группа и ее деятельность

Основной деятельностью ПАО «Россети Юг» (далее именуемое «Компания» или ПАО «Россети Юг») и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа» или «Группа компаний «Россети Юг»») 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 Республике Калмыкия.

Выручка и операционные расходы от указанного вида деятельности раскрыты в Примечаниях 6 и 9.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

Место нахождения ПАО «Россети Юг»: 344002, Россия, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49/42.

Отношения с государством. Головная материнская компания

Правительство Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом является конечной контролирующей стороной Компании (далее – основной акционер Компании). Политика Правительства Российской Федерации в экономической, социальной и других сферах может оказывать существенное влияние на деятельность Группы.

Государство оказывает влияние на деятельность Группы посредством представительства в Совете директоров материнской компании, регулирования тарифов в электроэнергетической отрасли, утверждения и контроля над реализацией инвестиционной программы. В число контрагентов Группы (потребителей услуг, поставщиков и подрядчиков) входит значительное количество компаний, связанных с основным акционером материнской компании.

По состоянию на 31 декабря 2022 года доля Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании ПАО «Россети» составляла 88,04%, в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01%.

14 сентября 2022 года внеочередное Общее собрание акционеров ПАО «ФСК ЕЭС» приняло решение о реорганизации Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы» путем присоединения к нему Публичного акционерного общества «Российские сети», Акционерного общества «Дальневосточная Энергетическая Управляющая Компания - ЕНЭС», Открытого акционерного общества «Томские магистральные сети» и Акционерного общества «Кубанские магистральные сети».

Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы» изменило наименование на Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания – Россети» (сокращенно – ПАО «Россети»). Соответствующие изменения внесены в Единый государственный реестр юридических лиц 12 октября 2022 года.

9 января 2023 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесены сведения о прекращении деятельности ПАО «Россети» путем реорганизации в форме присоединения к Публичному акционерному обществу «Федеральная сетевая компания-Россети», являющемуся универсальным правопреемником ПАО «Россети». В результате реорганизации, доля участия Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом в уставном капитале головной материнской компании Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания-Россети», составила 75,000048%. По состоянию на 31 марта 2023 года доля не изменилась.

Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

В 2023 году продолжается действие внешних санкций на юридические и физические лица в Российской Федерации, в связи с чем усиливается влияние экономических и иных факторов, а также фактора

неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. В 2023 году продолжает сохраняться высокая неопределенность влияния со стороны внешних и внутренних факторов для экономики Российской Федерации, волатильность финансовых показателей. В отношении ряда российских банков США, Великобританией и ЕС введены санкции. Все вышеизложенное оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации. Одновременно в течение отчетного года наблюдалась структурная перестройка экономики, ряд законодательных мер позволили сохранить устойчивость экономики Российской Федерации и адаптироваться к происходящим изменениям.

Группа принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. 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 текущих оценок.

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Отдельные избранные примечания включены в ее состав с целью объяснить события и сделки, которые являются существенными для понимания изменений в финансовом положении Группы и ее деятельности с даты последней годовой консолидированной финансовой отчетности. Данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам

Группа применила все новые стандарты и изменения к ним, которые вступили в силу с 1 января 2023 года. Последствия принятия новых стандартов и разъяснений не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты. Группа намерена принять стандарты и поправки к использованию после вступления в силу, существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы – не ожидается.

- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, дата вступления в силу была впоследствии перенесена на 1 января 2024 года Поправками к МСФО (IAS) 1).
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
- Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде – Поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 22 сентября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты).
- Долгосрочные обязательства с ковенантами – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 31 октября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты).

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 периоде. Все проведенные переклассификации являются незначительными.

Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Ключевые суждения в отношении положений учетной политики Группы и существенных источников неопределенности в оценках, примененные руководством при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют тем, что применялись при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, и по состоянию на эту дату.

3. Основные принципы учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Группой, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

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 раскрывает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости в отчетном периоде, в течение которого данное изменение имело место.

Моментом времени, в который происходит признание переводов на определенные уровни и для переводов с определенных уровней, Группа считает дату возникновения события или изменения обстоятельств, ставшего причиной перевода.

5. Информация по сегментам

Правление ПАО «Россети Юг» является высшим органом, принимающим решения по операционной деятельности.

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.

Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используется показатель EBITDA: прибыль или убыток до процентных расходов, налогообложения, амортизации (с учетом действующих стандартов бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации), и чистого начисления/(восстановления) убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования (с учетом МСФО). Руководство полагает, что рассчитанный таким образом показатель EBITDA является наиболее показательным для оценки эффективности деятельности операционных сегментов Группы.

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 ПАО «Россети Юг» - «Калмэнгерго»;

- Филиал ПАО «Россети Юг» -«Астраханьэнерго»;
- Филиал ПАО «Россети Юг» -«Ростовэнерго»;
- Филиал ПАО «Россети Юг» -«Волгоградэнерго»;
- АО «ВМЭС»;
- ООО «Югстроймонтаж» (до 21 декабря 2022 года);
- Прочие сегменты.

Сегмент «Прочие» включает операции дочерних обществ Компании (АО «База отдыха «Энергетик», АО «Энергосервис Юга») и филиала ПАО «Россети Юг» - «Кубаньэнерго». Данные операции не соответствуют количественным критериям для выделения их в отчетные сегменты за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года и 31 марта 2022 года.

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

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года:

	Астрахань- энерго	Волгоград- энерго	Калмэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО «ВМЭС»	Дочернее общество ООО «ЮгСтрой- Монтаж»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 490 807	2 110 124	940 513	5 559 269	1 020 194	203	11 387	11 132 497
Выручка от продаж между сегментами	-	567 104	-	234	42	15 631	442 940	1 025 951
Выручка сегмента	1 490 807	2 677 228	940 513	5 559 503	1 020 236	15 834	454 327	12 158 448
В т.ч.								
Передача электроэнергии	1 474 482	2 652 652	420 145	5 506 407	1 011 396	-	-	11 065 082
Технологическое присоединение к сетям	9 038	12 096	2 297	24 554	4 169	-	-	52 154
Продажа электроэнергии	-	-	512 580	-	-	-	-	512 580
Выручка по договорам аренды	-	-	-	-	4	15 834	21	15 859
Прочая выручка	7 287	12 480	5 491	28 542	4 667	-	454 306	512 773
Себестоимость технологического присоединения к сетям	(4 605)	(10 215)	(1 077)	(14 477)	(4 353)	-	-	(34 727)
EBITDA	208 621	187 474	182 115	1 266 647	9 336	13 104	(1 933)	1 865 364
Активы сегмента	8 161 914	7 871 198	2 189 584	22 605 022	2 082 512	16 006	802 880	43 729 116
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	6 154 835	1 662 815	748 556	18 566 278	193 296	183 054	157 595	27 666 429

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года:

	Астраханьэнерго	Волгоградэнерго	Калмыэнерго	Ростовэнерго	Дочернее общество АО «ВМЭС»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 816 785	2 500 075	1 106 851	6 502 781	1 260 906	90 281	13 277 679
Выручка от продаж между сегментами	-	739 594	-	289	51	15 630	755 564
Выручка сегмента	1 816 785	3 239 669	1 106 851	6 503 070	1 260 957	105 911	14 033 243
В т.ч.							
Передача электроэнергии	1 779 456	3 212 087	486 954	6 428 441	1 239 834	-	13 146 772
Технологическое присоединение к сетям	31 348	11 575	4 161	41 084	15 205	-	103 373
Продажа электроэнергии	-	-	609 538	-	-	-	609 538
Выручка по договорам аренды	1 441	1 930	16	2 239	3	15 756	21 385
Прочая выручка	4 540	14 077	6 182	31 306	5 915	90 155	152 175
Себестоимость технологического присоединения к сетям	(8 892)	(12 046)	(3 201)	(16 696)	(3 996)	-	(44 831)
EBITDA	389 185	607 542	289 691	1 872 549	(27 567)	52 384	3 183 784
Активы сегмента	7 567 357	4 819 916	2 442 398	22 781 220	1 780 218	18 446 591	57 837 700
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	6 276 182	718 583	1 724 791	18 832 930	382 685	163 813	28 098 984

Сверка показателей отчетных сегментов по EBITDA представлена ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 года	2022 года
EBITDA отчетных сегментов	3 183 784	1 865 364
Дисконтирование финансовых инструментов	(13 471)	(44 603)
Корректировка по аренде	1 619	41 540
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(8 751)	(6 558)
Корректировка стоимости основных средств	2 537	(33 640)
Корректировка по списанию прочих оборотных и внеоборотных активов	(7 518)	(196 923)
Прочие корректировки	(29 046)	(3 724)
Нераспределенные показатели	3 828	(13 767)
EBITDA	3 132 982	1 607 689
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(639 551)	(863 588)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(476 537)	(579 426)
Процентный расход по обязательствам по аренде	(15 689)	(16 316)
Расход по налогу на прибыль	(461 160)	107 476
Консолидированная прибыль за период в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	1 540 045	255 835

6. Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 года	2022 года
Передача электроэнергии	12 407 983	10 498 501
Технологическое присоединение к электросетям	103 373	52 112
Продажа электроэнергии и мощности	609 538	512 580
Прочая выручка	152 059	65 347
Выручка по договорам с покупателями	13 272 953	11 128 540
Выручка по договорам аренды	4 726	3 957
	13 277 679	11 132 497

В состав прочей выручки входят, в основном, услуги по техническому и ремонтно-эксплуатационному обслуживанию.

7. Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 года	2022 года
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	249 015	27 188
Страховое возмещение	101 435	3 797
Доходы от выбытия основных средств по операциям реализации (продажи)	-	1 471
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	6 148	1 300
Списание кредиторской задолженности	1 239	598
Прочие доходы	51	80
	357 888	34 434

8. Прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	2022 года
Убыток от выбытия основных средств	2 766	22 853
Прочие расходы	1	2 063
	2 767	24 916

9. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	2022 года
Расходы на вознаграждения работникам	2 990 169	2 666 300
Амортизация основных средств	613 150	828 233
Амортизация нематериальных активов	17 258	14 839
Амортизация активов в форме права пользования	9 143	20 516
Материальные расходы, в т.ч.	3 974 447	3 275 978
- Электроэнергия для компенсации технологических потерь	3 362 311	2 763 878
- Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	146 979	123 880
- Электроэнергия для продажи	237 947	211 554
- Прочие материальные расходы	227 210	176 666
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.	3 301 810	2 919 525
- Услуги по передаче электроэнергии	3 230 670	2 866 904
- Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	27 015	33 767
- Прочие работы и услуги производственного характера	44 125	18 854
Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.	209 099	223 876
- Консультационные, юридические и аудиторские услуги	23 147	6 886
- Расходы, связанные с содержанием имущества	27 546	90 015
- Охрана	33 419	32 265
- Услуги связи	30 682	24 348
- Транспортные услуги	7 652	7 737
- Расходы на программное обеспечение и сопровождение	20 984	16 205
- Прочие услуги	65 669	46 420
Оценочные обязательства	(159 937)	20 297
Штрафы, пени, неустойки, предъявленные Компании за нарушение условий договоров	118 415	3 334
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	52 874	64 087
Командировочные расходы	31 263	41 457
Страхование	26 105	32 025
Прочие расходы	158 861	384 119
	11 342 657	10 494 586

10. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	2022 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по банковским депозитам, остаткам на банковских счетах	37 329	38 418
Процентный доход по соглашениям о реструктуризации дебиторской задолженности	34 604	81 764
Амортизация дисконта по финансовым активам	6 471	-
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	6 670	6 196
	85 074	126 378

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	2022 года
Финансовые расходы		
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	476 537	579 426
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	26 612	50 799
Процентные расходы по обязательствам по аренде	15 689	16 316
Прочие финансовые расходы	7 410	5 989
	526 248	652 530

Информация о дисконтировании долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности раскрыта в Примечании 22.

11. Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 года	2022 года
Текущий налог на прибыль		
Начисление текущего налога	(132 425)	(17 534)
Корректировки в отношении предшествующих лет	22 886	21 659
Итого текущий налог на прибыль	(109 539)	4 125
Отложенный налог на прибыль	(351 621)	103 351
Итого доход/расход по налогу на прибыль	(461 160)	107 476

Ставка налога на прибыль, установленная российским законодательством, составляет 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.

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1 700	(340)	1 360
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	13 803	-	13 803
	15 503	(340)	15 163
	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(1 637)	327	(1 310)
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	46 324	-	46 324
	44 687	327	45 014

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 года	2022 года
Прибыль до налогообложения	2 001 205	148 359
Теоретическая сумма расхода по налогу на прибыль по ставке 20%	(400 241)	(29 672)
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или невычитаемых для налоговых целей	(83 805)	115 489
Корректировки за предшествующие годы	22 886	21 659
	(461 160)	107 476

12. Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная/условно-первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2022 года	4 903 352	27 846 278	17 331 245	16 779 562	2 738 589	69 599 026
Поступления	-	23	180	65 992	1 199 387	1 265 582
Ввод в эксплуатацию	913	153 619	67 533	81 365	(303 430)	-
Выбытия	(3 139)	(2 768)	(5 719)	(335 852)	(58 427)	(405 905)
На 31 марта 2022 года	4 901 126	27 997 152	17 393 239	16 591 067	3 576 119	70 458 703
<i>Накопленная амортизация</i>						
На 1 января 2022 года	(1 882 333)	(15 778 040)	(9 672 515)	(7 133 727)	-	(34 466 615)
Начисленная амортизация	(47 750)	(282 121)	(213 179)	(253 159)	-	(796 209)
Выбытия	1 524	2 552	2 931	288 600	-	295 607
На 31 марта 2022 года	(1 928 559)	(16 057 609)	(9 882 763)	(7 098 286)	-	(34 967 217)
<i>Накопленное обесценение</i>						
На 1 января 2022 года	(1 269 879)	(3 921 273)	(2 447 909)	(3 211 290)	(906 273)	(11 756 624)
Ввод в эксплуатацию	(651)	(7 538)	(7 449)	(4 021)	19 659	-
Амортизация обесценения	3 287	17 152	(21 712)	(31 778)	-	(33 051)
Выбытия	31	81	2 382	36 162	-	38 656
На 31 марта 2022 года	(1 267 212)	(3 911 578)	(2 474 688)	(3 210 927)	(886 614)	(11 751 019)
Амортизация (с учетом амортизации обесценения)	(44 463)	(264 969)	(234 891)	(284 937)	-	(829 260)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2022 года	1 751 140	8 146 965	5 210 821	6 434 545	1 832 316	23 375 787
На 31 марта 2022 года	1 705 355	8 027 965	5 035 788	6 281 854	2 689 505	23 740 467

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная/условно- первоначальная стоимость						
На 1 января 2023 года	3 356 258	29 249 287	18 100 745	18 916 212	3 213 826	72 836 328
Поступления	-	-	-	58 065	839 866	897 931
Ввод в эксплуатацию	11 253	354 716	365 825	180 007	(911 801)	-
Выбытия	(11)	(519)	(5 440)	(2 411)	(46 733)	(55 114)
На 31 марта 2023 года	3 367 500	29 603 484	18 461 130	19 151 873	3 095 158	73 679 145
Накопленная амортизация						
На 1 января 2023 года	(1 191 132)	(16 943 157)	(10 222 263)	(8 588 025)	-	(36 944 577)
Начисленная амортизация	(27 741)	(293 923)	(225 524)	(280 841)	-	(828 029)
Выбытия	11	407	3 346	2 363	-	6 127
На 31 марта 2023 года	(1 218 862)	(17 236 673)	(10 444 441)	(8 866 503)	-	(37 766 479)
Накопленное обесценение						
На 1 января 2023 года	(873 513)	(3 540 975)	(2 266 895)	(2 977 959)	(1 229 577)	(10 888 919)
Ввод в эксплуатацию	-	(25 305)	(28 447)	(15 624)	69 376	-
Амортизация обесценения	10 142	74 543	59 326	70 882	-	214 893
Выбытия	-	21	137	-	2 547	2 705
На 31 марта 2023 года	(863 371)	(3 491 716)	(2 235 879)	(2 922 701)	(1 157 654)	(10 671 321)
Амортизация (с учетом амортизации обесценения)	(17 599)	(219 380)	(166 198)	(209 959)	-	(613 136)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2023 года	1 291 613	8 765 155	5 611 587	7 350 228	1 984 249	25 002 832
На 31 марта 2023 года	1 285 267	8 875 095	5 780 810	7 362 669	1 937 504	25 241 345

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, капитализированные проценты составили 34 412 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года: 44 079 тыс. руб.), ставка капитализации составила 6,7 - 8,9% (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года – 7,1% - 10,7%).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, капитализированные амортизационные отчисления отсутствуют. За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, в стоимость объектов капитального строительства были капитализированы амортизационные отчисления в сумме 122 тыс. руб. (в том числе амортизационные отчисления активов в форме права пользования - 122 тыс. руб.).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, амортизация, отнесенная в стоимость незавершенного производства, составила 14 тыс. руб. (за три месяца закончившихся 31 марта 2022 года: 1 027 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2023 года первоначальная стоимость полностью самортизированных основных средств составила 15 374 401 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года: 14 429 350 тыс. руб. тыс. руб.).

13. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2022 года	210 043	66 931	6 120	283 094
Поступления	8 005	19 502	-	27 507
Выбытия	(65)	-	-	(65)
На 31 марта 2022 года	217 983	86 433	6 120	310 536
<i>Накопленная амортизация</i>				
На 1 января 2022 года	(55 751)	(27 452)	(2 750)	(85 953)
Начисленная амортизация	(11 446)	(2 908)	(485)	(14 839)
Выбытия	64	-	-	64
На 31 марта 2022 года	(67 133)	(30 360)	(3 235)	(100 728)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2022 года	154 292	39 479	3 370	197 141
На 31 марта 2022 года	150 850	56 073	2 885	209 808
	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2023 года	224 149	19 503	62 386	306 038
Поступления	15 403	14 433	-	29 836
На 31 марта 2023 года	239 552	33 936	62 386	335 874
<i>Накопленная амортизация</i>				
На 1 января 2023 года	(82 672)	-	(32 738)	(115 410)
Начисленная амортизация	(14 462)	-	(2 796)	(17 258)
На 31 марта 2023 года	(97 134)	-	(35 534)	(132 668)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2023 года	141 477	19 503	29 648	190 628
На 31 марта 2023 года	142 418	33 936	26 852	203 206

В отчетном и сравнительном периоде капитализированные проценты не начислялись, капитализированная амортизация нематериальных активов отсутствует.

14. Активы в форме права пользования

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие основные средства	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	730 497	66 662	126 627	769	924 555
Поступления	657	-	-	-	657
Изменение условий договора	26 212	-	37 519	(17)	63 714
Прекращение договора аренды	-	(39 883)	-	-	(39 883)
На 31 марта 2022 года	757 366	26 779	164 146	752	949 043
<i>Накопленная амортизация</i>					
На 1 января 2022 года	(48 710)	(26 779)	(34 507)	(25)	(110 021)
Начисленная амортизация	(7 692)	-	(13 224)	(6)	(20 922)
На 31 марта 2022 года	(56 402)	(26 779)	(47 731)	(31)	130 943
<i>Накопленное обесценение</i>					
На 1 января 2022 года	-	-	(284)	-	(284)
Амортизация обесценения	-	-	284	-	284
На 31 марта 2022 года	-	-	-	-	-
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	681 787	39 883	91 836	744	814 250
На 31 марта 2022 года	700 964	-	116 415	721	818 100

Группа компаний «Россети Юг»

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2023 года	704 276	1 827	123 325	11 694	841 122
Поступления	1 561	-	-	-	1 561
Изменение условий договора	112 012	-	9 893	200	122 105
Прекращение договора аренды	(2)	-	-	(11 375)	(11 377)
На 31 марта 2023 года	817 847	1 827	133 218	519	953 411
Накопленная амортизация					
На 1 января 2023 года	(75 055)	(14)	(38 895)	(53)	(114 017)
Начисленная амортизация	(8 258)	(75)	(6 925)	(10)	(15 268)
Изменение условий договора	(6 248)	-	(9 913)	21	(16 140)
На 31 марта 2023 года	(89 561)	(89)	(55 733)	(42)	(145 425)
Накопленное обесценение					
На 1 января 2023 года	(35 495)	-	(63 436)	-	(98 931)
Амортизация обесценения	259	-	5 866	-	6 125
На 31 марта 2023 года	(35 236)	-	(57 570)	-	(92 806)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2023 года	593 726	1 813	20 994	11 641	628 174
На 31 марта 2023 года	693 050	1 738	19 915	477	715 180

15. Прочие финансовые активы

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	7 644	5 943
	7 644	5 943

В составе инвестиций в котируемые долевыми инструментами отражены акции ПАО «Волгоградэнергообл» со справедливой стоимостью, рассчитанной на основе опубликованных рыночных котировок, равной 7 442 тыс. руб. по состоянию на 31 марта 2023 года (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 5 741 тыс. руб.).

16. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	298 271	477 179
Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	(10 695)	(10 695)
Прочая дебиторская задолженность	1 136 310	1 095 245
Итого финансовые активы	1 423 886	1 561 729
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	8 686 097	8 937 334
Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	(2 909 225)	(3 064 758)
Прочая дебиторская задолженность	12 398 778	13 427 324
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(599 759)	(604 227)
Итого финансовые активы	17 575 891	18 695 673

Долгосрочная торговая дебиторская задолженность на 31 марта 2023 года включает в себя реструктуризированную дебиторскую задолженность ПАО «Волгоградэнергообл» за услуги по передаче электроэнергии в общей сумме 285 447 тыс. руб. Долгосрочная прочая дебиторская задолженность на 31 марта 2023 года включает в себя проценты по реструктуризированной торговой дебиторской задолженности ПАО «Волгоградэнергообл» в общей сумме 661 691 тыс. руб. Условия соглашения предполагают погашение дебиторской задолженности в 2024-2027 годах и применение процентной ставки равной кредитной ставке «MOSPRIME 3М», действующей на начало каждого расчетного периода (квартала), увеличенной на 3,52 процентных пункта. Указанная ставка использована для расчета справедливой стоимости возмещения этой дебиторской задолженности на дату первоначального признания.

Долгосрочная прочая дебиторская задолженность на 31 марта 2022 года включает в себя дебиторскую задолженность ПАО «Астраханская энергобытовая компания» по процентам за пользование чужими денежными средствами в общей сумме 146 599 тыс. руб. по соглашению о реструктуризации. Условия соглашения предполагают погашение дебиторской задолженности в 2020-2029 годах.

Согласно определению Арбитражного суда от 20 января 2022 года ПАО «Волгоградэнергообл» обязан оплатить Компании проценты и пени за пользование чужими денежными средствами в сумме 257 105 тыс. руб. с рассрочкой платежа до января 2028 года, отраженные в составе долгосрочной прочей дебиторской задолженности. Рыночная ставка по состоянию на дату подписания решения суда составила 8,6%. На 31 марта 2023 года общая сумма несамортизированного дисконта, отраженного в составе долгосрочной дебиторской задолженности составила 81 335 тыс. руб.

Согласно определениям Арбитражного суда, полученным в период с 21 января 2021 года по 01 декабря 2022 года ПАО «Волгоградэнергообл» обязан оплатить АО «ВМЭС» проценты и пени за пользование чужими денежными средствами в сумме 187 492 тыс. руб. с рассрочкой платежа до марта 2027 года, отраженные в составе долгосрочной прочей дебиторской задолженности. Минимальная рыночная ставка по состоянию на дату подписания решения суда составила 6,58%, максимальная -14,08%. На 31 марта 2023 года общая сумма несамортизированного дисконта, отраженного в составе долгосрочной дебиторской задолженности составляет 48 969 тыс. руб.

Информация о подверженности Группы кредитному риску, обесценении торговой и прочей дебиторской задолженности, а также справедливой стоимости, раскрыта в Примечании 26.

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 29.

17. Авансы выданные и прочие активы

	Обыкновенные акции	
	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Внеоборотные		
НДС по авансам покупателей и заказчиков	22 722	22 773
	22 722	22 773
Оборотные		
Авансы выданные	5 198 318	1 218 554
Резерв под обесценение авансов выданных	(136)	(179)
НДС к возмещению	781	771
НДС по авансам полученным и НДС по авансам выданным под приобретение основных средств	452 852	308 104
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	134 473	90 477
	5 786 288	1 617 727

18. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	1 410 106	1 626 082
Эквиваленты денежных средств	1 513	36 584
	1 411 619	1 662 666

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года включают в себя краткосрочные вложения в банковские депозиты, размещенные под процентную ставку 5,9% годовых.

По состоянию на 31 марта 2023 года и на 31 декабря 2022 года все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

19. Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Номинальная стоимость одной акции, руб.	0,10	0,10
В обращении на 1 января	151 641 426 354	151 641 426 354
В обращении на конец периода и полностью оплаченные	151 641 426 354	151 641 426 354

Дополнительная эмиссия ценных бумаг в отчетном и сравнительном периоде не производилась, дивиденды не объявлялись.

20. Прибыль на акцию

Уставный капитал состоит из обыкновенных акций. Расчет прибыли на акцию за три месяца, закончившийся 31 марта 2023 года и 31 марта 2022 года, основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении. У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

В тысячах акций	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 года	2022 года
Обыкновенные акции на 1 января	151 641 426	151 641 426
Эффект от размещения акций	-	-
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 31 марта	151 641 426	151 641 426

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года	2022 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период (тыс. шт)	151 641 426	151 641 426
Прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	1 540 045	255 835
Прибыль на обыкновенную акцию - базовая и разводненная (в российских рублях)	0,010	0,002

21. Заемные средства

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	18 495 474	18 420 345
Обязательства по аренде	860 088	771 298
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(84 565)	(82 127)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(3 474 439)	(3 051 691)
	<u>15 796 558</u>	<u>16 057 825</u>
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	3 663 697	4 117 097
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	3 474 439	3 051 691
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	84 565	82 127
	<u>7 222 701</u>	<u>7 250 915</u>
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	20 918	23 737
Задолженность по процентам к уплате по облигационным займам	38 352	38 933
	<u>59 270</u>	<u>62 670</u>

По состоянию на 31 марта 2023 года и на 31 декабря 2022 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года Группа привлекла следующие банковские кредиты:

	Эффективные процентные ставки	Сроки погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты*	KC+1,75% (KC=7,5%)=9,25%	2026	600 000
Необеспеченные банковские кредиты*	KC+1,75% (KC=7,5%)=9,25%		
Необеспеченные банковские кредиты*	KC+3% (KC=7,5%)=10,5%	2026	1 299 256
Необеспеченные банковские кредиты*	KC+1,75% (KC=7,5%)=9,25%	2026	327 859
			<u>2 227 115</u>

* Займы, полученные от компаний, связанных с основным акционером материнской компании

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, Группа погасила следующие банковские кредиты на общую сумму 2 601 986 тыс. руб.

22. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	259 470	350 193
Прочая кредиторская задолженность	45 920	39 683
	<u>305 390</u>	<u>389 876</u>
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	6 491 953	7 901 598
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	11 975 748	13 446 352
Задолженность перед персоналом	1 552 043	1 627 902
	<u>20 019 744</u>	<u>22 975 852</u>

На 31 марта 2023 года в составе краткосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности отражена задолженность перед ПАО «Федеральная сетевая компания – Россети» в сумме 1 256 441 тыс. руб., в том числе текущая и реструктуризированная задолженность (на 31 декабря 2022 года: 1 609 183 тыс. руб.).

В 2017 году с ПАО «ФСК ЕЭС» были подписаны два соглашения от 27 июня 2017 года и от 31 декабря 2017 года, по которым задолженность Группы на общую сумму 5 588 433 тыс. руб. была реструктуризирована. Первоначальный график погашения задолженности подразумевал погашение задолженности до 31 декабря 2021 года и начисление процентов по 11% годовых. На дату первоначального признания реструктуризированной кредиторской задолженности Группа применила рыночные ставки в диапазоне 9,17%-9,72%.

2 апреля 2020 года к соглашениям от 27 июня 2017 года и 31 декабря 2017 года с ПАО «ФСК ЕЭС» были заключены дополнительные соглашения, по которым срок погашения непоплаченной на дату дополнительных соглашений Группой кредиторской задолженности на общую сумму 3 731 476 тыс. руб. был изменен до 31 декабря 2023 года, а также была изменена процентная ставка, которая составила 10% годовых (далее «Дополнительные соглашения»). На дату первоначального признания реструктуризированной кредиторской задолженности по Дополнительным соглашениям Группа применила рыночную ставку в размере 7,27%. Суммы дисконта при первоначальном признании кредиторской задолженности по Дополнительным соглашениям составили 192 872 тыс. руб. и 81 677 тыс. руб. соответственно.

На 31 марта 2023 года общая сумма несамортизированного дисконта, отраженного в составе долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности, составила 4 797 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года: 11 467 тыс. руб.).

22 апреля 2020 года Группа заключила соглашения о расторжении энергосервисных контрактов с ООО «Каскад-Энергосбыт» и АО «Электротехнические заводы «Энергомера» (далее – «Контрагенты»). В соответствии с условиями соглашений Группа обязалась возместить Контрагентам сумму 5 233 123 тыс. руб. в срок до 25 декабря 2024 года.

Сумма несамортизированного дисконта по соглашению о расторжении энергосервисного контракта с Контрагентами по состоянию на 31 марта 2023 года составила 55 393 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 82 006 тыс. руб.). При первоначальном признании Группа применила рыночную ставку в размере 8,82% годовых. Таким образом, на 31 марта 2023 года в составе долгосрочной и краткосрочной торговой кредиторской задолженности отражена задолженность по расторгнутым энергосервисным контрактам с Контрагентами в сумме 781 089 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года: 1 246 113 тыс. руб.) с учетом несамортизированного дисконта.

Информация о подверженности Группы риску ликвидности в части кредиторской задолженности раскрыта в Примечании 26.

23. Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Налоги к уплате		
НДС	950 863	684 517
Налог на имущество	44 108	39 112
Взносы на социальное обеспечение	709 202	695 382
Прочие налоги к уплате	117 916	95 530
	1 822 089	1 514 541

24. Авансы полученные

В данном примечании сумма авансов покупателей указана с НДС.

	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Долгосрочные		
Авансы за услуги по техприсоединению к электросетям	302 776	306 224
Прочие авансы полученные	2 388	4 772
	305 164	310 996
Краткосрочные		
Авансы за услуги по техприсоединению к электросетям	1 215 605	1 203 031
Прочие авансы полученные	6 201 718	1 380 261
	7 417 323	2 583 292

25. Оценочные обязательства

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2023 года	2022 года
Остаток на 1 января	888 802	1 573 887
Начисление (увеличение) за период	23 333	60 720
Восстановление (уменьшение) за период	(183 270)	(40 423)
Использование оценочных обязательств	(102 995)	(79 724)
Остаток на 31 марта	625 870	1 514 460

26. Управление финансовыми рисками и капиталом

В ходе финансово-хозяйственной деятельности Группа подвергается разнообразным финансовым рискам, включая, но не ограничиваясь, следующими: рыночный риск (валютный риск, процентный риск и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

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 2022 года.

Руководство Группы принимает меры оперативного характера для обеспечения достаточного объема денежных средств (ликвидности), получаемых от операционной деятельности для финансирования инвестиционной программы, обслуживанию имеющихся на отчетную дату краткосрочных и долгосрочных заимствований. Руководство Группы реализует мероприятия, направленные на оптимизацию структуры заемного капитала, обеспечение наличия доступных кредитных лимитов, запаса ликвидности в форме остатков на банковских счетах и краткосрочных финансовых вложений, контроль качества принимаемого финансового обеспечения (банковских гарантий).

Балансовая стоимость дебиторской задолженности, за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки, представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Хотя собираемость дебиторской задолженности может быть подвержена влиянию экономических и прочих факторов, Группа считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв, отсутствует.

Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности представлено ниже:

	2023 год	2022 год
Остаток на 1 января	3 679 680	4 411 034
Увеличение резерва за период	28 603	126 784
Восстановление сумм резерва за период	(180 839)	(153 866)
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	(7 765)	(307 285)
Остаток на 31 марта	3 519 679	4 076 667

По состоянию на 31 марта 2023 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным краткосрочным и долгосрочным кредитным линиям Группы составила 41 965 476 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 42 643 962 тыс. руб.). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

Справедливая и балансовая стоимость

Руководство полагает, что по состоянию на отчетную дату справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Группы приблизительно равна их балансовой стоимости.

Финансовые активы и финансовые обязательства Группы, за исключением имеющих рыночные котировки ценных бумаг, отраженных в составе финансовых вложений (1 уровень в иерархии справедливой стоимости, Примечание 15), денежных средств и их эквивалентов (1 уровень иерархии), банковских кредитов и займов (2 уровень иерархии) относятся к 3 уровню иерархии справедливой стоимости.

За три месяца, закончившийся 31 марта 2023 года и 31 марта 2022 года, переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости не производились.

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочной кредиторской задолженности для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 31 марта 2023 года и 31 декабря 2022 года составила 7,27-8,82%.

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, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход
На 1 января 2023 года	5 943
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	1 701
На 31 марта 2023 года	7 644

27. Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 4 309 987 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 марта 2023 года (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 4 562 966 тыс. руб.).

28. Условные обязательства

Страхование

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

Условные налоговые обязательства

Российское налоговое 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, предшествующих году принятия решения о налоговой проверке. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании (далее – «ТЦО»), если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 года отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства. Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО. Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Группой ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Группа не

сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и позиция Группы с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

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 промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

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.

29. Операции со связанными сторонами

Отношения контроля

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон, принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Основными связанными сторонами Группы за три месяца, закончившийся 31 марта 2023 года и 31 марта 2022 года, а также по состоянию на 31 марта 2023 года и 31 марта 2022 года, являлись материнская компания, ее дочерние предприятия, ключевой управленческий персонал, а также компании, связанные с основным акционером материнской компании.

Операции с материнской компанией, ее дочерними компаниями

	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2023 года	2022 года	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Выручка, чистые прочие доходы				
Материнская компания				
Арендная плата	-	410	289	-
Прочая выручка и доходы	46 721	6 875	-	-
Предприятия под контролем материнской компании				
Начисление/ (восстановление) резерва под ожидаемые кредитные убытки	29 469	4 015	-	-
Прочая выручка и доходы	936	748	4 378 609	5 018 979
	77 126	12 048	4 378 898	5 018 979

	Балансовая стоимость	
	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Материнская компания		
Кредиты и займы	6 500 000	6 500 000
Авансы выданные		
Обязательства по аренде	4 238	-
Авансы выданные	-	5 225
Кредиты и займы	110 413	560 413
Обязательства по аренде	36 451	37 806
	6 651 102	7 103 444

	За три месяца, закончившийся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2023 года	2022 года	31 марта 2023 года	31 декабря 2022 года
Операционные расходы, финансовые расходы				
Материнская компания				
Услуги по управлению	-	-	-	15 517
Услуги по передаче электроэнергии	2 164 598	-	1 245 211	-
Прочие работы и услуги производственного характера		7 135		
Расчеты по агентскому договору	-	-	11 350 428	12 951 948
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	144 803	152 846	38 352	38 933
Прочие	1 530	1 295	63	-
Предприятия под контролем материнской компании				
Услуги по передаче электроэнергии	-	1 927 024	-	1 606 118
Прочие	7 870	34 844	209 173	429 930
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	13 338	32 387	-	-
	2 332 118	2 148 396	12 843 227	15 042 446

По состоянию на 31 марта 2023 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

Операции с компаниями, связанными с основным акционером материнской компании

В рамках текущей деятельности Группа осуществляет операции с другими компаниями, связанными с основным акционером материнской компании. Данные операции осуществляются по регулируемым тарифам либо по рыночным ценам. Привлечение и размещение средств в финансовых организациях, связанных с основным акционером материнской компании, осуществляется по рыночным процентным ставкам. Налоги начисляются и уплачиваются в соответствии с российским налоговым законодательством.

Выручка от компаний, связанных с основным акционером материнской компании, составила:

- 17% от общей выручки Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (за три месяца, закончившийся 31 марта 2022 года: 19%);
- 16% выручки от передачи электроэнергии Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (за три месяца, закончившийся 31 марта 2022 года: 18%).

Расходы по передаче электроэнергии и расходы на приобретение электроэнергии для компенсации технологических потерь, по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 8 и 1% соответственно от общих расходов на передачу и компенсацию потерь за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (за три месяца, закончившийся 31 марта 2022 года: 8 %).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с основным акционером материнской компании, за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, составили 248 481 тыс. руб. (за три месяца, закончившийся 31 марта 2022 года: 324 025 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2023 года кредиты и займы, полученные от банков, связанных с основным акционером материнской компании составили 11 500 170 тыс. руб. (по состоянию на 31 марта 2022 года 11 660 868 тыс. руб.).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, компания привлекла кредитов и займов от банков, связанных с основным акционером материнской компании, на сумму 2 227 115 тыс. руб., погасила - 555 001 тыс. руб.

По состоянию на 31 марта 2023 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с основным акционером материнской компании, составил 1 409 999 тыс. руб. (три месяца, закончившийся 31 марта 2022 года: 763 720 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2023 года депозиты с исходным сроком размещения менее трех месяцев, размещенные в банках, связанных с основным акционером материнской компании отсутствуют (по состоянию на 31 марта 2022 года сумма депозита составила 100 000 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2023 года обязательства по аренде по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании составили 672 547 тыс. руб. (по состоянию на 31 марта 2022 года: 669 646 тыс. руб.).

Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей консолидированной финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета Директоров и Правления ПАО «Россети Юг», генеральный директор и его заместители.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы, неденежных льгот, а также премий, определяемых по результатам за период и прочих выплат. Вознаграждения или компенсации не выплачиваются тем членам Совета директоров, которые являются государственными служащими.

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 31 марта	
	2023 года	2022 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	34 003	27 374
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения (включая пенсионные программы)	1 054	878

На 31 марта 2023 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами в отношении ключевого управленческого персонала, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении составила 1 054 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2022 года: 1 114 тыс. руб.).