

ПАО «МРСК Центра»

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

Содержание	Стр.
Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный)	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (неаудированный)	6
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	7
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)	8
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированные)	
1 Общие сведения	9
2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	10
3 Основные принципы учетной политики	14
4 Оценка справедливой стоимости	16
5 Основные дочерние общества	17
6 Информация по сегментам	17
7 Выручка	25
8 Прочие доходы	25
9 Прочие расходы	25
10 Операционные расходы	26
11 Финансовые доходы и расходы	27
12 Налог на прибыль	27
13 Основные средства	30
14 Нематериальные активы	33
15 Активы в форме права пользования	35
16 Финансовые вложения	35
17 Торговая и прочая дебиторская задолженность	36
18 Авансы выданные и прочие активы	36
19 Денежные средства и эквиваленты денежных средств	37
20 Уставный капитал	37
21 Прибыль на акцию	38
22 Кредиты и займы	39
23 Торговая и прочая кредиторская задолженность	40
24 Авансы покупателей	40
25 Управление финансовыми рисками и капиталом	41
26 Обязательства капитального характера	41
27 Условные обязательства	41
28 Операции со связанными сторонами	43
29 События после отчетной даты	46

**EY****Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир**

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

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

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра» и его дочерних организаций, состоящей из консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2019 г., консолидированного промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, консолидированного промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств и консолидированного промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных примечаний к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности («промежуточная финансовая информация»). Руководство Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Вывод

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

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

22 августа 2019 г.

Сведения об организации

Наименование: Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 17 декабря 2004 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1046900099498.
Местонахождение: 127018, Россия, г. Москва, ул. 2-я Ямская, д. 4.

Сведения об аудиторе

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

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

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2019 года	2018 года (пересчитано)	2019 года	2018 года (пересчитано)
Выручка	7	21 460 263	21 311 175	46 570 277	46 755 582
Операционные расходы	10	(21 014 044)	(20 065 933)	(43 461 396)	(42 090 918)
Восстановление/(начисление) резерва под ожидаемые кредитные убытки		288 886	(197 039)	168 710	(326 404)
Прочие доходы	8	227 330	265 863	560 444	510 437
Прочие расходы	9	(1 942)	(2 965)	(3 073)	(5 683)
Результаты операционной деятельности		960 493	1 311 101	3 834 962	4 843 014
Финансовые доходы	11	42 042	69 173	82 794	102 990
Финансовые расходы	11	(906 661)	(843 337)	(1 841 805)	(1 770 683)
Итого финансовые расходы		(864 619)	(774 164)	(1 759 011)	(1 667 693)
Прибыль до налогообложения		95 874	536 937	2 075 951	3 175 321
Расход по налогу на прибыль	12	(102 015)	(221 095)	(593 236)	(893 448)
Прибыль /(убыток) за отчетный период		(6 141)	315 842	1 482 715	2 281 873
Прочий совокупный доход					
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>					
Изменения в справедливой стоимости долевых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		4 390	160	3 706	24 960
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		(198 465)	202 208	(296 187)	57 773
Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка	12	17 729	(19 800)	27 167	(10 605)
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(176 346)	182 568	(265 314)	72 128
Прочий совокупный доход /(расход) за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		(176 346)	182 568	(265 314)	72 128
Общий совокупный доход /(расход) за отчетный период		(182 487)	498 410	1 217 401	2 354 001
Прибыль /(убыток), причитающаяся:					
Собственникам Компании		(20 988)	299 550	1 448 599	2 249 857
Держателям неконтролирующих долей		14 847	16 292	34 116	32 016
Общий совокупный доход /(расход), причитающийся:					
Собственникам Компании		(197 334)	482 118	1 183 285	2 321 985
Держателям неконтролирующих долей		14 847	16 292	34 116	32 016
Прибыль /(убыток) на акцию					
Базовая и разводненная прибыль /(убыток) на обыкновенную акцию (руб.)	21	(0,001)	0,007	0,034	0,053

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена руководством 22.08.2019 и подписана от имени руководства следующими лицами:

Первый заместитель генерального директора-главный инженер

А.В. Диллогин

Главный бухгалтер

Л.А. Скларова

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

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

	Прим.	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	13	86 688 102	87 860 303
Нематериальные активы	14	2 588 772	2 784 394
Активы в форме права пользования	15	2 116 062	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17	178 390	575 449
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		544 618	549 081
Финансовые вложения	16	195 606	191 900
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	18	17 584	9 813
Итого внеоборотные активы		92 329 134	91 970 940
Оборотные активы			
Запасы		3 097 310	2 735 443
Предоплата по налогу на прибыль		559 618	379 356
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17	12 531 026	11 682 657
Денежные средства и их эквиваленты	19	92 409	787 053
Авансы выданные и прочие оборотные активы	18	587 879	570 016
Итого оборотные активы		16 868 242	16 154 525
Итого активы		109 197 376	108 125 465
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	20	4 221 794	4 221 794
Прочие резервы		(464 599)	(199 285)
Нераспределенная прибыль		41 158 288	40 580 643
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		44 915 483	44 603 152
Неконтролирующие доли		293 938	259 822
Итого капитал		45 209 421	44 862 974
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	22	31 899 558	29 076 926
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23	81 483	90 404
Авансы покупателей	24	649 175	618 436
Обязательства по вознаграждениям работникам		2 262 969	1 950 777
Отложенные налоговые обязательства		5 111 209	5 129 281
Итого долгосрочные обязательства		40 004 394	36 865 824
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	22	11 726 557	11 312 750
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23	9 695 987	12 640 420
Авансы покупателей	24	1 743 444	1 626 437
Оценочные обязательства		817 573	812 931
Задолженность по текущему налогу на прибыль		-	4 129
Итого краткосрочные обязательства		23 983 561	26 396 667
Итого обязательства		63 987 955	63 262 491
Итого капитал и обязательства		109 197 376	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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудированный)
В тысячах рублей, если не указано иное
За шесть месяцев,
закончившихся
30 июня

	Прим.	2019 года	2018 года (пересчитано)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль до налогообложения		2 075 951	3 175 321
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	10,13,14,15	5 385 013	4 920 464
Финансовые расходы	11	1 841 805	1 770 683
Финансовые доходы	11	(82 794)	(102 990)
Убыток от выбытия основных средств		1 448	2 120
Начисление/(восстановление) резерва под ожидаемые кредитные убытки	10	(168 710)	326 404
Списание безнадежных долгов		4 392	1 558
Начисление резервов	10	108 517	218 938
Прочие неденежные операции		(12 003)	11 883
Итого влияние корректировок		7 077 668	7 149 060
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		4 463	(41 259)
Изменение обязательств по вознаграждениям работников		(65 080)	(75 360)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		9 093 002	10 207 762
<i>Изменения в оборотном капитале и резервах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(320 169)	918 481
Изменение авансов выданных и прочих активов		(25 635)	108 372
Изменение запасов		(360 540)	(898 581)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(2 171 763)	378 015
Изменение авансов покупателей		147 746	(216 900)
Изменение резервов		(103 875)	(51 803)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		6 258 766	10 445 346
Налог на прибыль уплаченный		(768 532)	(1 148 692)
Проценты уплаченные по обязательствам аренды		(103 848)	(424)
Проценты уплаченные		(1 710 928)	(1 735 246)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		3 675 458	7 560 984
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(4 631 376)	(5 118 728)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		1 657	3 698
Проценты полученные		64 002	46 064
Дивиденды полученные		6 999	6 999
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(4 558 718)	(5 061 967)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств	22	6 218 468	79 501 765
Погашение заемных средств	22	(5 124 776)	(82 212 192)
Дивиденды выплаченные		(829 224)	(831 993)
Платежи по обязательствам финансовой аренды		(75 852)	(713)
Чистые денежные средства, полученные/(использованные) в финансовой деятельности		188 616	(3 543 133)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(694 644)	(1 044 116)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		787 053	1 362 307
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	19	92 409	318 191

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

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

	Капитал, причитающийся собственникам Компании				Неконтролирующие доли	Итого капитал
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого		
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	-	-	1 448 599	1 448 599	34 116	1 482 715
Прочий совокупный доход	-	(292 481)	-	(292 481)	-	(292 481)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	27 167	-	27 167	-	27 167
Общий совокупный доход за отчетный период	-	(265 314)	1 448 599	1 183 285	34 116	1 217 401
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 июня 2019 года	4 221 794	(464 599)	41 158 288	44 915 483	293 938	45 209 421

	Капитал, причитающийся собственникам Компании				Неконтролирующие доли	Итого капитал
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого		
Остаток на 31 декабря 2017 года	4 221 794	(318 735)	40 060 231	43 963 290	199 225	44 162 515
Влияние пересчета	(2г)	-	(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)	-	-	2 249 857	2 249 857	32 016	2 281 873
Прочий совокупный доход	-	82 733	-	82 733	-	82 733
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	(10 605)	-	(10 605)	-	(10 605)
Общий совокупный доход за отчетный период (пересчитанный)	-	72 128	2 249 857	2 321 985	32 016	2 354 001
Взносы и выплаты						
Дивиденды акционерам	20	-	(879 028)	(879 028)	-	(879 028)
Прочее движение	20	-	7 548	7 548	-	7 548
	-	-	(871 480)	(871 480)	-	(871 480)
Остаток на 30 июня 2018 года (пересчитанный)	4 221 794	(246 607)	39 895 255	43 870 442	231 241	44 101 683

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 ОАО «МРСК Центра» переименовано в ПАО «МРСК Центра» на основании решения годового Общего собрания акционеров ОАО «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. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела 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 июня 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 2017 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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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 шесть 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 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.

<u>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года</u>	<u>Ранее отражено в отчетности</u>	<u>Эффект от пересчета</u>	<u>После изменений</u>
Прибыль до налогообложения	3 098 847	76 474	3 175 321
Амортизация	4 996 938	(76 474)	4 920 464
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах	10 207 762	-	10 207 762
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	10 445 346	-	10 445 346

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

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

За три и шесть
 месяцев, закончив-
 шихся 30 июня
 2018 года

	Ранее отражено в отчетности		Эффект от пересчета		После изменений	
	За три месяца, закончивших -ся 30 июня 2018	За шесть месяцев, закончивших -ся 30 июня 2018	За три месяца, закончив- шихся 30 июня 2018	За шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2018	За три месяца, закончив- шихся 30 июня 2018	За шесть месяцев, закончив- шихся 30 июня 2018
Выручка	21 311 175	46 755 582	-	-	21 311 175	46 755 582
Операционные расходы	(20 093 434)	(42 167 392)	27 501	76 474	(20 065 933)	(42 090 918)
Восстановление/(начисле- ние) резерва под ожидаемые кредитные убытки	(197 039)	(326 404)	-	-	(197 039)	(326 404)
Прочие доходы	265 863	510 437	-	-	265 863	510 437
Прочие расходы	(2 965)	(5 683)	-	-	(2 965)	(5 683)
Результаты операционной деятельности	1 283 600	4 766 540	27 501	76 474	1 311 101	4 843 014
Финансовые доходы	69 173	102 990	-	-	69 173	102 990
Финансовые расходы	(843 337)	(1 770 683)	-	-	(843 337)	(1 770 683)
Чистые финансовые расходы	(774 164)	(1 667 693)	-	-	(774 164)	(1 667 693)
Прибыль до налогообложения	509 436	3 098 847	27 501	76 474	536 937	3 175 321
(Расход)/доход по налогу на прибыль	(265 470)	(935 695)	44 375	42 247	(221 095)	(893 448)
Прибыль за период	243 966	2 163 152	71 876	118 721	315 842	2 281 873
Общий совокупный доход за период	426 534	2 235 280	71 876	118 721	498 410	2 354 001
Прибыль, причитающаяся:						
Собственникам Компании	227 674	2 131 136	71 876	118 721	299 550	2 249 857
Держателям неконтролирующих долей	16 292	32 016	-	-	16 292	32 016
Держателям неконтролирующих долей	16 292	32 016	-	-	16 292	32 016
Прибыль на акцию						
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	0,005	0,050	0,002	0,003	0,007	0,053

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

Консолидированный отчет о финансовом положении на 30 июня 2018 г.

<u>30 июня 2018 года</u>	<u>Ранее отражено в отчетности</u>	<u>Эффект от пересчета</u>	<u>После изменений</u>
Основные средства	85 354 383	(1 010 883)	84 343 500
Итого внеоборотных активов	89 446 974	(1 010 883)	88 436 091
Итого активов	103 568 324	(1 010 883)	102 557 441
Нераспределенная прибыль	41 319 887	(1 424 632)	39 895 255
Итого капитал	45 526 315	(1 424 632)	44 101 683
Отложенные налоговые обязательства	4 747 944	413 749	5 161 693
Итого долгосрочных обязательств	46 939 794	413 749	47 353 543
Итого капитал и обязательства	103 568 324	(1 010 883)	102 557 441

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 ретроспективным 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 июня 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 июня 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	2 835 741	1 254 996	3 266 909	1 218 467	1 736 818	2 154 888	1 071 779	1 696 437	1 431 507	2 546 998	2 202 345	43 378	21 460 263
Выручка от продаж между сегментами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163	117 285	117 448
Выручка сегментов	2 835 741	1 254 996	3 266 909	1 218 467	1 736 818	2 154 888	1 071 779	1 696 437	1 431 507	2 546 998	2 202 508	160 663	21 577 711
В т.ч.													
<i>Передача электроэнергии</i>	<i>2 725 597</i>	<i>1 222 314</i>	<i>3 204 366</i>	<i>1 190 426</i>	<i>1 697 071</i>	<i>2 068 796</i>	<i>1 052 092</i>	<i>1 658 452</i>	<i>1 393 533</i>	<i>2 392 046</i>	<i>2 147 895</i>	<i>114 998</i>	<i>20 867 586</i>
<i>Услуги по технологическому присоединению к электросетям</i>	<i>28 201</i>	<i>11 955</i>	<i>5 105</i>	<i>4 199</i>	<i>4 554</i>	<i>31 013</i>	<i>2 400</i>	<i>8 527</i>	<i>18 368</i>	<i>21 481</i>	<i>27 592</i>	<i>233</i>	<i>163 628</i>
<i>Продажа электроэнергии и мощности</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<i>111 412</i>	-	-	<i>111 412</i>
<i>Прочая выручка</i>	<i>81 943</i>	<i>20 727</i>	<i>57 438</i>	<i>23 842</i>	<i>35 193</i>	<i>55 079</i>	<i>17 287</i>	<i>29 458</i>	<i>19 606</i>	<i>22 059</i>	<i>27 021</i>	<i>45 432</i>	<i>435 085</i>
ЕВИТДА	659 717	172 665	437 498	211 747	232 960	182 173	113 945	210 590	280 142	495 641	402 330	56 173	3 455 581

6 Информация по сегментам (продолжение)

За три месяца, закончившихся 30 июня 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	3 036 345	1 160 013	3 187 169	1 202 937	1 752 094	2 063 995	1 031 192	1 693 142	1 369 497	2 482 367	2 288 057	44 367	21 311 175
Выручка от продаж между сегментами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	445	109 245	109 690
Выручка сегментов	3 036 345	1 160 013	3 187 169	1 202 937	1 752 094	2 063 995	1 031 192	1 693 142	1 369 497	2 482 367	2 288 502	153 612	21 420 865
В т.ч.													
<i>Передача электроэнергии</i>	2 858 856	1 146 387	3 112 212	1 180 371	1 573 456	2 000 919	1 021 789	1 651 022	1 337 788	2 264 379	2 151 488	106 674	20 405 341
<i>Услуги по технологическому присоединению к электросетям</i>	95 866	3 899	37 841	9 182	167 419	22 011	985	9 469	21 214	17 661	110 200	75	495 822
<i>Продажа электроэнергии и мощности</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185 595	-	-	185 595
<i>Прочая выручка</i>	81 623	9 727	37 116	13 384	11 219	41 065	8 418	32 651	10 495	14 732	26 814	46 863	334 107
ЕБИТДА	692 893	181 817	506 419	245 432	313 802	473 888	90 653	281 244	193 252	(14 002)	569 798	57 451	3 592 647

6 Информация по сегментам (продолжение)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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	6 027 033	2 696 152	7 086 043	2 640 476	3 629 231	4 497 157	2 310 192	3 823 229	3 316 590	5 582 832	4 884 168	77 174	46 570 277
Выручка от продаж между сегментами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	393	257 085	257 478
Выручка сегментов	6 027 033	2 696 152	7 086 043	2 640 476	3 629 231	4 497 157	2 310 192	3 823 229	3 316 590	5 582 832	4 884 561	334 259	46 827 755
В т.ч.													
<i>Передача электроэнергии</i>	5 826 333	2 651 286	6 975 708	2 596 223	3 560 446	4 379 350	2 278 725	3 761 671	3 012 679	5 259 143	4 777 527	252 973	45 332 064
<i>Услуги по технологическому присоединению к электросетям</i>	36 265	15 119	21 457	7 413	16 580	35 409	6 324	12 766	274 282	23 267	59 282	303	508 467
<i>Продажа электроэнергии и мощности</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	266 292	-	-	266 292
<i>Прочая выручка</i>	164 435	29 747	88 878	36 840	52 205	82 398	25 143	48 792	29 629	34 130	47 752	80 983	720 932
ЕВИТДА	1 500 505	511 824	1 123 340	556 074	485 340	436 162	320 059	734 146	953 017	969 567	1 113 866	124 294	8 828 194

6 Информация по сегментам (продолжение)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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	6 390 453	2 598 889	7 029 581	2 639 134	3 681 635	4 515 754	2 267 786	3 888 743	3 011 187	5 559 461	5 091 073	81 886	46 755 582
Выручка от продаж между сегментами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 006	230 223	231 229
Выручка сегментов	6 390 453	2 598 889	7 029 581	2 639 134	3 681 635	4 515 754	2 267 786	3 888 743	3 011 187	5 559 461	5 092 079	312 109	46 986 811
В т.ч.													
<i>Передача электроэнергии</i>	<i>6 110 873</i>	<i>2 560 827</i>	<i>6 889 491</i>	<i>2 594 899</i>	<i>3 468 353</i>	<i>4 412 435</i>	<i>2 249 950</i>	<i>3 751 386</i>	<i>2 935 942</i>	<i>5 203 065</i>	<i>4 913 453</i>	<i>225 765</i>	<i>45 316 439</i>
<i>Услуги по технологическому присоединению к электросетям</i>	<i>119 753</i>	<i>22 386</i>	<i>70 296</i>	<i>19 502</i>	<i>192 639</i>	<i>45 128</i>	<i>1 385</i>	<i>79 918</i>	<i>49 973</i>	<i>52 059</i>	<i>128 125</i>	<i>447</i>	<i>781 611</i>
<i>Продажа электроэнергии и мощности</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	278 389	-	-	<i>278 389</i>
<i>Прочая выручка</i>	<i>159 827</i>	<i>15 676</i>	<i>69 794</i>	<i>24 733</i>	<i>20 643</i>	<i>58 191</i>	<i>16 451</i>	<i>57 439</i>	<i>25 272</i>	<i>25 948</i>	<i>50 501</i>	<i>85 897</i>	<i>610 372</i>
ЕВИТДА	1 651 388	557 794	1 417 819	636 527	679 144	963 238	322 955	915 397	723 107	150 333	1 389 575	113 313	9 520 590

6 Информация по сегментам (продолжение)

30 июня 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	24 868 561	5 391 122	13 724 119	6 853 789	7 317 668	16 369 945	4 206 717	7 673 333	6 267 224	11 044 902	15 716 669	1 886 654	121 320 703
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	23 039 690	4 573 955	11 299 601	5 947 292	5 962 950	13 883 120	3 578 970	6 551 957	4 289 757	9 046 550	11 109 474	649 910	99 933 236

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	25 625 951	5 508 794	13 607 776	7 029 696	7 646 412	16 737 565	4 185 379	7 870 331	6 325 171	11 141 294	15 221 820	2 258 111	123 158 300
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 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года (пересчитано)	2019 года	2018 года (пересчитано)
ЕБИТДА отчетных сегментов	3 455 581	3 592 647	8 828 194	9 520 590
Дисконтирование дебиторской задолженности	5 096	4 063	11 436	8 810
Корректировка по аренде	103 217	487	209 185	1 032
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(16 102)	3 793	(16 005)	(11 813)
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	2 012	61 979	(4 463)	41 259
Сторнирование пересчета стоимости финансовых вложений (перенос переоценки в капитал)	(4 390)	(160)	(3 706)	(24 960)
Корректировка стоимости основных средств	(660)	(1 387)	(490)	(584)
Прочие корректировки	104 197	150 569	187 480	237 284
ЕБИТДА	3 648 951	3 811 991	9 211 631	9 771 618
Амортизация	(2 690 999)	(2 479 696)	(5 385 013)	(4 920 464)
Процентные расходы по финансовым обязательствам	(811 614)	(795 164)	(1 646 819)	(1 675 409)
Процентные расходы по обязательствам аренды	(50 464)	(194)	(103 848)	(424)
Расход по налогу на прибыль	(102 015)	(221 095)	(593 236)	(893 448)
Консолидированная прибыль за отчетный период в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(6 141)	315 842	1 482 715	2 281 873

7 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Передача электроэнергии	20 752 588	20 372 954	45 079 091	45 090 674
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	163 628	495 822	508 453	781 611
Продажа электроэнергии и мощности	111 412	111 308	266 292	278 389
Прочая выручка	432 635	331 091	716 441	604 908
	21 460 263	21 311 175	46 570 277	46 755 582

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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. в сумме 27 926 тыс. руб. и 55 435 тыс. руб. (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.: 27 440 тыс. руб. и 55 017 тыс. руб.).

8 Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	33 302	15 773	58 166	44 467
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	48 983	198 308	274 208	340 483
Списание кредиторской задолженности	51 767	4 917	60 893	16 664
Прочие доходы	93 278	46 865	167 177	108 823
	227 330	265 863	560 444	510 437

9 Прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Убыток от выбытия основных средств	(1 942)	(2 965)	(3 073)	(5 683)
	(1 942)	(2 965)	(3 073)	(5 683)

10 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года (пересчитано)	2019 года	2018 года (пересчитано)
Расходы на вознаграждения работникам	4 794 633	4 753 185	9 498 115	9 454 588
Амортизация	2 690 999	2 479 696	5 385 013	4 920 464
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>				
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	2 773 859	2 621 296	7 794 008	7 528 924
Электроэнергия для продажи	96 900	161 955	230 919	247 675
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	49 836	49 209	236 220	238 241
Прочие материальные расходы	940 793	822 464	1 376 213	1 267 998
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>				
Услуги по передаче электроэнергии	7 403 886	7 334 265	15 352 779	15 172 518
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	164 271	162 994	232 905	217 567
Прочие работы и услуги производственного характера	220 605	140 674	257 879	218 967
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	526 405	476 438	1 054 194	951 714
Краткосрочная аренда/Аренда	443	118 934	1 494	232 706
Страхование	35 635	36 152	71 469	71 788
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>				
Услуги связи	72 953	68 814	139 624	134 884
Охрана	76 809	75 948	151 848	150 527
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	6 455	8 013	11 851	12 653
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	72 614	79 507	144 182	161 015
Транспортные услуги	7 300	5 047	14 118	9 242
Прочие услуги	248 219	239 698	428 860	405 933
Признанные оценочные обязательства	53 066	119 053	108 517	218 938
Урегулирование задолженности по передаче, покупке э/э, покупной э/э по потерям и бездоговорному потреблению	529 013	144 393	529 013	144 393
Прочие расходы	249 350	168 198	442 175	330 183
	21 014 044	20 065 933	43 461 396	42 090 918

11 Финансовые доходы и расходы

	<u>За три месяца, закончившихся 30 июня</u>		<u>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</u>	
	<u>2019 года</u>	<u>2018 года</u>	<u>2019 года</u>	<u>2018 года</u>
Финансовые доходы				
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам на банковских счетах	29 512	16 994	63 924	46 064
Дивиденды к получению	7 434	7 412	7 434	7 412
Прочие финансовые доходы	5 096	44 767	11 436	49 514
	42 042	69 173	82 794	102 990
Финансовые расходы				
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(811 614)	(795 164)	(1 646 819)	(1 675 409)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(50 464)	(194)	(103 848)	(424)
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(39 792)	(42 418)	(81 085)	(87 173)
Прочие финансовые расходы	(4 791)	(5 561)	(10 053)	(7 677)
	(906 661)	(843 337)	(1 841 805)	(1 770 683)

12 Налог на прибыль

	<u>За три месяца, закончившихся 30 июня</u>		<u>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</u>	
	<u>2019 года</u>	<u>2018 года (пересчитано)</u>	<u>2019 года</u>	<u>2018 года (пересчитано)</u>
Текущий налог на прибыль				
Начисление текущего налога	(165 769)	(220 614)	(671 279)	(915 218)
Корректировка налога за прошлые периоды	63 322	-	87 138	36 777
Итого текущий налог на прибыль	(102 447)	(220 614)	(584 141)	(878 441)
Отложенный налог на прибыль	432	(481)	(9 095)	(15 007)
Итого расход по налогу на прибыль	(102 015)	(221 095)	(593 236)	(893 448)

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 июня				За шесть месяцев, закончившихся 30 июня			
	2019 года	%	2018 года (пересчитано)	%	2019 года	%	2018 года (пересчитано)	%
Прибыль до налогообложения	95 874	100	536 937	100	2 075 951	100	3 175 321	100
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке налога	(19 175)	(20)	(107 387)	(20)	(415 190)	(20)	(635 064)	(20)
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	(146 162)	(152)	(113 708)	(21)	(265 184)	(13)	(295 161)	(9)
Корректировки за предшествующие годы	63 322	66	-	-	87 138	4	36 777	1
	(102 015)	(106)	(221 095)	(41)	(593 236)	(29)	(893 448)	28

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода:

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года			За три месяца, закончившихся 30 июня 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	4 390	(878)	3 512	160	(32)	128
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	(198 465)	18 607	(179 858)	202 208	(19 768)	182 440
	(194 075)	17 729	(176 346)	202 368	(19 800)	182 568

12 Налог на прибыль (продолжение)

	<u>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года</u>			<u>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года</u>		
	<u>До налого- обложения</u>	<u>Налог на прибыль</u>	<u>За вычетом налога</u>	<u>До налого- обложения</u>	<u>Налог на прибыль</u>	<u>За вычетом налога</u>
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3 706	(741)	2 965	24 960	(4 992)	19 968
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	<u>(296 187)</u>	<u>27 908</u>	<u>(268 279)</u>	<u>57 773</u>	<u>(5 613)</u>	<u>52 160</u>
	<u>(292 481)</u>	<u>27 167</u>	<u>(265 314)</u>	<u>82 733</u>	<u>(10 605)</u>	<u>72 128</u>

13 Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электро- передачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная / условно-первоначальная стоимость</i>						
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	5 574	380	2	4 401 112	4 407 076
Ввод в эксплуатацию	532 909	1 455 123	781 656	813 896	(3 583 584)	-
Выбытия	(2 348)	(5 596)	(6 924)	(78 961)	(732)	(94 561)
На 30 июня 2018 года	37 014 860	65 560 791	38 062 690	21 156 355	4 707 656	166 502 352
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
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)	(16 143)	(13 324)	(75 164)	(6 218)	110 849	-
Начисленная амортизация (пересчитано)	(772 902)	(1 995 872)	(1 022 803)	(899 492)	-	(4 691 069)
Выбытия	2 086	4 386	5 164	76 407	79	88 122
На 30 июня 2018 года (пересчитано)	(15 217 567)	(34 804 453)	(17 417 564)	(14 632 472)	(86 796)	(82 158 852)
<i>Остаточная стоимость</i>						
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 июня 2018 года (пересчитано)	21 797 293	30 756 338	20 645 126	6 523 883	4 620 860	84 343 500

13 Основные средства (продолжение)

	Земельные участки и здания	Сети линий электро- передачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная / условно-первоначальная стоимость</i>						
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	-	3 816 319	3 820 432
Ввод в эксплуатацию	436 724	1 943 443	487 321	471 733	(3 339 221)	-
Выбытия	(459)	(4 695)	(6 237)	(62 768)	-	(74 159)
На 30 июня 2019 года	38 709 847	70 931 340	40 007 380	24 498 747	4 344 533	178 491 847
<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	(1)	20	(20)	1	-	-
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(630)	(1 762)	(782)	(2 237)	5 411	-
Начисленная амортизация	(805 897)	(2 100 750)	(1 074 330)	(1 007 871)	-	(4 988 848)
Выбытия	379	3 764	4 444	61 702	85	70 374
На 30 июня 2019 года	(16 807 342)	(38 955 984)	(19 546 669)	(16 410 627)	(83 123)	(91 803 745)
<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 июня 2019 года	21 902 505	31 975 356	20 460 711	8 088 120	4 261 410	86 688 102

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 июня 2019 года руководство Компании не выявило признаков дополнительного обесценения внеоборотных активов, тест на обесценение не проводился. Величина обесценения внеоборотных активов на 30 июня 2019 года не изменилась по сравнению с ранее признанной.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, капитализированные проценты составили 57 086 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 79 387 тыс. руб.), ставка капитализации 7,69 – 8,50% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 8,12 - 9,42%).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, амортизационные отчисления были капитализированы в стоимость объектов капитального строительства в сумме 9 233 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, в сумме 16 276 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	-	(62)	62	-
Поступления	357 416	7 181	1 808	366 405
Выбытия	(13 572)	-	-	(13 572)
На 30 июня 2018 года	2 047 396	28 374	1 273 151	3 348 921
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>				
На 1 января 2018 года	(447 525)	-	(168 393)	(615 918)
Начисленная амортизация	(210 057)	-	(36 383)	(246 440)
Выбытия	13 572	-	-	13 572
На 30 июня 2018 года	(644 010)	-	(204 776)	(848 786)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2018 года	1 256 027	21 255	1 102 888	2 380 170
На 30 июня 2018 года	1 403 386	28 374	1 068 375	2 500 135
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2019 года	2 336 066	35 516	1 310 223	3 681 805
Поступления	63 585	8	1 020	64 613
Выбытия	(22 777)	(502)	-	(23 279)
На 30 июня 2019 года	2 376 874	35 022	1 311 243	3 723 139
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>				
На 1 января 2019 года	(655 729)	-	(241 682)	(897 411)
Начисленная амортизация	(220 317)	-	(39 416)	(259 733)
Выбытия	22 777	-	-	22 777
На 30 июня 2019 года	(853 269)	-	(281 098)	(1 134 367)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2019 года	1 680 337	35 516	1 068 541	2 784 394
На 30 июня 2019 года	1 523 605	35 022	1 030 145	2 588 772

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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, составила 259 733 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 246 440 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 соглашения 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 июня 2019 года отражена в сумме 905 772 тыс. руб. (в сумме 960 635 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года). За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года начислена амортизация по объектам концессионного соглашения в сумме 27 431 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 год: 27 431 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	68 152	18 418	3 908	23	90 501
Изменение условий по договорам аренды	(47 222)	1 945	1 288	(181)	(44 170)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(82 106)	(400)	(711)	(14 511)	(97 728)
На 30 июня 2019 года	2 010 349	141 249	85 797	11 900	2 249 295
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2019 года	-	-	-	-	-
Начисленная амортизация	(123 511)	(13 063)	(7 643)	(1 448)	(145 665)
Изменение условий по договорам аренды	10 748	94	71	135	11 048
Выбытие или прекращение договоров аренды	1 088	21	33	242	1 384
На 30 июня 2019 года	(111 675)	(12 948)	(7 539)	(1 071)	(133 233)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2019 года	2 071 525	121 286	81 312	26 569	2 300 692
На 30 июня 2019 года	1 898 674	128 301	78 258	10 829	2 116 062

16 Финансовые вложения

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	195 606	191 900
	195 606	191 900

В состав внеоборотных финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход на 30 июня 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 195 606 тыс. руб. 30 июня 2019 года и 191 900 тыс. руб. на 31 декабря 2018 года.

16 Финансовые вложения (продолжение)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, увеличение справедливой стоимости в общей сумме 3 706 тыс. руб. отражено в прочем совокупном доходе (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года увеличение: 24 960 тыс. руб.).

17 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	37 168	417 928
Прочая дебиторская задолженность	141 222	157 521
	<u>178 390</u>	<u>575 449</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	23 180 907	22 752 087
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(11 167 572)	(11 549 586)
Прочая дебиторская задолженность	1 545 585	1 454 604
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(1 027 894)	(974 448)
	<u>12 531 026</u>	<u>11 682 657</u>

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 28.

18 Авансы выданные и прочие активы

	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Внеоборотные		
Авансы выданные	17 584	9 813
	<u>17 584</u>	<u>9 813</u>
Оборотные		
Авансы выданные	185 784	176 447
Резерв под обесценение авансов выданных	(15 151)	(15 165)
НДС к возмещению	7 969	9 950
НДС по авансам покупателей и заказчиков и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	389 387	373 413
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль и НДС	19 890	25 371
	<u>587 879</u>	<u>570 016</u>

19 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	92 409	787 053
	92 409	787 053

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
ПАО «Сбербанк России»*	Baa3	Moody's	47 938	37 782
АО «Банк ГПБ»*	Ba1	Moody's	380	34 204
ПАО «Банк ВТБ»*	Baa3	Moody's	25 381	684 040
АО «Альфа-Банк»	Ba1	Moody's	31	49
АО «АБ Россия»	ruAA	Эксперт РА	50	58
ПАО «Промсвязьбанк»	Ba3	Moody's	-	29
ПАО «Росбанк»	Baa3	Moody's	18 344	30 719
ПАО «Совкомбанк»	Ba3	Moody's	1	-
Денежные средства в кассе			284	172
			92 409	787 053

* Банки, связанные с государством

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

20 Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	30 июня 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.

22 Кредиты и займы

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	26 010 286	25 098 458
Необеспеченные облигационные займы	15 289 106	15 290 522
Обязательства по аренде	2 148 032	696
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(242 063)	(696)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(1 010 286)	(1 013 458)
Минус: текущая часть долгосрочных облигационных займов	(10 295 517)	(10 298 596)
	31 899 558	29 076 926
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	178 691	-
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	242 063	696
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	1 010 286	1 013 458
Текущая часть долгосрочных облигационных займов	10 295 517	10 298 596
	11 726 557	11 312 750
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	10 285	13 458
Задолженность по процентам к уплате по облигационным займам	304 900	308 750
	315 185	322 208

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

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, Группа привлекла следующие существенные кредиты и займы:

	Срок погашения	Номинальная процентная ставка	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты*	2019-2021	8.25%-10.00%	6 218 468
			6 218 468

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

За шесть месяцев, закончившихся 2019 года, Группа погасила следующие существенные кредиты и займы:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы, полученные от организаций, связанных с государством	5 124 776
	5 124 776

23 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	8 252	8 729
Прочая кредиторская задолженность	73 231	81 675
Итого финансовые обязательства	81 483	90 404
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	5 347 039	6 035 790
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	292 920	3 054 427
Задолженность перед персоналом	1 574 025	1 463 903
Дивиденды к уплате	84 884	43 154
Итого финансовые обязательства	7 298 868	10 597 274
Налоги к уплате		
НДС	1 389 566	1 017 695
Налог на имущество	496 035	441 310
Взносы на социальное обеспечение	367 693	433 439
Прочие налоги к уплате	143 825	150 702
	2 397 119	2 043 146
	9 695 987	12 640 420

24 Авансы покупателей

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

	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	567 967	541 567
Авансы покупателей	81 208	76 869
Итого долгосрочные авансы покупателей	649 175	618 436
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	1 222 982	1 190 731
Авансы от покупателей	520 462	435 706
Итого краткосрочные авансы покупателей	1 743 444	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	3 706
На 30 июня 2019 г.	195 606

По состоянию на 30 июня 2019 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 26 838 309 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 10 462 467 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 30 июня 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 (ОЭСД), 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 июня 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 текущем 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 июня 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 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года		
Выручка, прочие доходы						
Материнская компания						
Прочие доходы	195	195	390	390	-	-
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Прочая выручка	143 257	49 289	195 782	77 649	352 542	207 120
Дивиденды к получению	435	420	435	420	435	-
	143 887	49 904	196 607	78 459	352 977	207 120

28 Операции со связанными сторонами (продолжение)

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		30 июня 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	57 710	59 678	113 574	114 558	40 163	46 753
Услуги по техническому надзору	10 563	10 563	21 125	21 125	-	-
Прочие расходы	3 418	3 312	6 836	6 624	-	-
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	260 500	349 050	518 150	759 800	226 850	229 750
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Услуги по передаче электроэнергии	4 325 892	4 318 285	8 682 145	8 606 466	1 494 649	871 099
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	-	-	-	-	121 240	138 552
Прочие расходы	10 685	24 899	20 535	35 272	40 174	124 714
	4 668 768	4 765 787	9 362 365	9 543 845	1 923 076	1 410 868

	Балансовая стоимость	
	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Материнская компания		
Кредиты и займы	10 217 467	10 219 596
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	70 493	67 498
Авансы полученные	202 616	202 669
	10 490 576	10 489 763

По состоянию на 30 июня 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 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	56 084	51 877	96 237	98 998
	56 084	51 877	96 237	98 998

На 30 июня 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 16 892 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 13 727 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 41% от общей выручки Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 год: 40% и 41%), включая 42% и 43% выручки от передачи электроэнергии (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 42% и 43%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанных с государством, составляют 63% и 61% от общих затрат по передаче электроэнергии за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 65% и 62%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, составили 56% и 57% от общей суммы начисленных процентов (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 48% и 53%).

По состоянию за 30 июня 2019 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 73 699 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

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