

ОАО «МРСК Юга»

Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года (пересчитано)	1 января 2013 года (пересчитано)
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	12	21 686 964	25 442 884	24 895 981
Нематериальные активы	13	156 852	465 043	534 141
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17	101 688	219 916	348 401
Инвестиции в финансовые и прочие активы	14	3 300	141 017	62 855
Отложенные налоговые активы	15	1 482 182	20 180	7 294
Итого внеоборотных активов		23 430 986	26 289 040	25 848 672
Оборотные активы				
Запасы	16	675 624	1 007 264	999 399
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		237 318	162 482	371 096
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17	8 985 057	10 480 536	6 041 044
Денежные средства и их эквиваленты	18	735 435	1 189 727	1 749 396
Итого оборотных активов		10 633 434	12 840 009	9 160 935
ВСЕГО АКТИВОВ		34 064 420	39 129 049	35 009 607
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Капитал				
Уставный капитал	19	4 981 110	4 981 110	4 981 110
Капитальные резервы		(186 648)	(274 041)	(227 743)
Нераспределенный/(-ая) (убыток)/прибыль		(6 883 087)	(92 451)	(286 563)
Итого капитала		(2 088 625)	4 614 618	4 466 804
Долгосрочные обязательства				
Кредиты и займы	21	19 744 299	13 241 321	16 500 000
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23	80 891	70 909	91 436
Обязательства по вознаграждениям работникам	22	72 139	205 867	504 656
Обязательства по финансовой аренде		—	—	7 334
Отложенные налоговые обязательства	15	—	668	1 056
Итого долгосрочных обязательств		19 897 329	13 518 765	17 104 482
Краткосрочные обязательства				
Кредиты и займы	21	5 123 128	10 338 397	5 808 565
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23	9 417 231	9 952 692	7 246 061
Обязательства по финансовой аренде		—	—	6 652
Резервы	24	1 713 750	704 577	376 927
Отложенные налоговые обязательства		1 607	—	116
Итого краткосрочных обязательств		16 255 716	20 995 666	13 438 321
ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		36 153 045	34 514 431	30 542 803
ВСЕГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		34 064 420	39 129 049	35 009 607

ОАО «МРСК Юга»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Консолидированный отчет о финансовом положении на 31 декабря 2013 года:

	Отражено ранее	Эффект от реклассифика- ции	Пересчитано
Основные средства	25 171 167	271 717	25 442 884
Итого внеоборотных активов	26 017 323	271 717	26 289 040
Запасы	1 278 981	(271 717)	1 007 264
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10 489 560	(9 024)	10 480 536
Итого оборотных активов	13 120 750	(280 741)	12 840 009
Всего активов	39 138 073	(9 024)	39 129 049
Торговая и прочая кредиторская задолженность	9 961 716	9 024	9 952 692
Итого краткосрочных обязательств	21 004 690	9 024	20 995 666
Всего обязательств	34 523 455	9 024	34 514 431
Всего капитала и обязательств	39 138 073	9 024	39 129 049

Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2013 года:

	Отражено ранее	Эффект от реклассифика- ции	Пересчитано
Операционные расходы	25 325 056	82 265	25 242 791
Прочие операционные доходы	362 267	(62 615)	299 652
Результаты операционной деятельности	2 347 817	19 650	2 367 467
Финансовые расходы	1 797 177	(19 650)	1 816 827
Чистые финансовые расходы	1 746 021	(19 650)	1 765 671

Исправление ошибки

В ходе подготовки консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, Группой было выявлено значительное искажение балансовой стоимости объектов основных средств в разрезе категорий на 31 декабря 2013 года, 31 декабря 2012 года и 1 января 2012 года. Причиной данного искажения является техническая ошибка в автоматизированном присвоении категорий объектам основных средств при первичном признании в учете в 2012-2013 годах (например, объектам, относящимся к категории Здания и сооружения присваивалась категория Линии электропередач). На 1 января 2014 года выявленная ошибка была исправлена путем реклассификация между категориями основных средств (Примечание 12). Исправление ошибки на 31 декабря 2012 года и 1 января 2012 года и за 2012-2013 года является практически невозможным, так как ретроспективный пересчет технически не осуществим.

3. Основные положения учетной политики

Положения учетной политики, указанные ниже, применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей консолидированной финансовой отчетности, и являются единообразными для предприятий Группы за исключением изменений, описанных в Примечании 4.

Принципы консолидации

Дочерние предприятия

Дочерними являются предприятия, контролируемые Группой. Группа контролирует дочернее предприятие, когда Группа подвержена рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций или имеет права на получение такого дохода, и имеет возможность использовать свои полномочия в отношении данного предприятия с целью оказания влияния на величину этого дохода. Показатели финансовой отчетности дочерних предприятий отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения. Учетная политика дочерних предприятий подвергалась изменениям в тех случаях, когда ее необходимо было привести в соответствие с учетной политикой, принятой в Группе.