

Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность

АО «Янтарьэнерго»

за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
(неаудированная)

**Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность АО «Янтарьэнерго»**

Содержание	Стр.
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	6
Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	7

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		Три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	Три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
Выручка	Прим. 6	3 706 971	3 207 869
Операционные расходы	7	(3 427 591)	(3 075 257)
Прочие операционные доходы, нетто		27 948	19 214
Результаты операционной деятельности		307 328	151 826
Финансовые доходы		21 385	20 122
Финансовые расходы		(176 637)	(167 172)
Чистые финансовые расходы		(155 252)	(147 050)
Прибыль до налогообложения		152 076	4 776
Расходы по налогу на прибыль		(14 018)	(46 873)
Прибыль / (Убыток) за отчетный период		138 058	(42 097)
Прочая совокупная прибыль / (убыток):			
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Переоценка чистого обязательства (актива) пенсионного плана с установленными выплатами		(5 529)	(3 410)
Соответствующий налог на прибыль		382	682
		(5 147)	(2 728)
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Изменение справедливой стоимости финансовых вложений, имеющихся в наличии для продажи		-	7 643
Соответствующий налог на прибыль		-	(1 529)
		-	6 114
Прочая совокупная прибыль / (убыток) за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		(5 147)	3 386
Общая совокупная прибыль / (убыток) за отчетный период		132 911	(38 711)
Прибыль / (Убыток), причитающийся:			
Собственникам Компании		138 058	(42 097)
Общая совокупная прибыль / (убыток), причитающийся:			
Собственникам Компании		132 911	(38 711)
Прибыль / (Убыток) на акцию (в российских рублях)	10	1,06	(0,32)

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 29 мая 2017 года и от имени руководства ее подписали:

Руководитель



Копылов В.А.

Врио главного бухгалтера



Карменати Нариньо О.А.

Показатели консолидированного отчета о совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 – 18, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

	Прим.	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	8	10 876 297	8 590 639
Торговая и прочая дебиторская задолженность		18 970	195 960
Инвестиции и финансовые активы		135 400	126 756
Отложенные налоговые активы		513 317	500 936
Итого внеоборотные активы		11 543 984	9 414 291
Оборотные активы			
Запасы		279 292	243 557
Налог на прибыль к возмещению		2 676	4 809
Торговая и прочая дебиторская задолженность		4 309 793	3 458 201
Денежные средства и их эквиваленты		2 258 547	1 804 586
Итого оборотные активы		6 850 308	5 511 153
ИТОГО АКТИВЫ		18 394 292	14 925 444
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	9	402 060	402 060
Резерв под эмиссию акций		4 535 607	4 064 321
Резервы прочие		(127 880)	(122 733)
Накопленный убыток		(1 422 386)	(1 560 444)
ИТОГО КАПИТАЛ		3 387 401	2 783 204
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	11	2 909 456	2 709 305
Торговая и прочая кредиторская задолженность		1 497 926	843 657
Авансы полученные		-	1 155 274
Обязательства по вознаграждениям работникам		327 714	316 476
Итого долгосрочные обязательства		4 735 096	5 024 712
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	11	1 504 571	1 603 817
Торговая и прочая кредиторская задолженность		8 757 245	5 505 709
Резервы		9 979	8 002
Итого краткосрочные обязательства		10 271 795	7 117 528
Итого обязательства		15 006 891	12 142 240
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		18 394 292	14 925 444

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		152 076	4 776
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	7	102 418	110 644
Финансовые доходы		(21 385)	(20 122)
Финансовые расходы		176 637	167 172
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности		12 246	(18 550)
Изменение резерва под обесценение запасов		-	-
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств		(889)	5 282
Чистый расход по пенсионному плану с установленными выплатами		(7 996)	5 937
Изменение резервов		2 256	3 930
Прочие неденежные операции		-	(102 901)
Операционная прибыль до учета изменений в оборотном капитале		415 363	156 168
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(998 026)	(337 841)
Изменение запасов		(36 632)	(13 597)
Изменение кредиторской задолженности и авансов, полученных от покупателей		2 685 472	241 062
Поток денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		2 066 177	45 792
Возврат/(уплата) налога на прибыль			
Проценты уплаченные		(129 103)	(123 303)
Чистый поток денежных средств, полученных от / (использованных в) операционной деятельности		1 937 074	(77 511)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(2 028 963)	(344 983)
Поступления от продажи основных средств		441	477
Проценты полученные		-	177
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(2 028 522)	(344 329)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Дополнительная эмиссия акций		471 286	-
Погашение обязательств по финансовой аренде		(25 577)	-
Выплаты по кредитам и займам		(1 073 731)	(695 757)
Привлечение кредитов и займов		1 173 431	1 102 216
Чистый поток денежных средств, полученных от финансовой деятельности		545 409	406 459
Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		453 961	(15 381)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года		1 804 586	676 080
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года		2 258 547	660 699

Показатели консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 – 18, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

	Принадлежащий собственникам Компании					
	Уставный капитал	Резерв под эмиссию акции	Резерв по переоценке финансовых вложений, имеющихся в наличии для продажи	Резервы прочие	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2016 года	402 060	825 731	4 004	(146 574)	(1 997 491)	(912 270)
Убыток за отчетный период	-	-	-	-	(42 097)	(42 097)
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами за вычетом налога	-	-	-	(2 728)	-	(2 728)
Нетто-величина изменений справедливой стоимости активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	6 114	-	-	6 114
Общий совокупный доход (убыток) за отчетный период	-	-	6 114	(2 728)	(42 097)	(38 711)
Остаток на 31 марта 2016 года	402 060	825 731	10 118	(149 302)	(2 039 588)	(950 981)
Остаток на 1 января 2017 года	402 060	4 064 321	-	(122 733)	(1 560 444)	2 783 204
Прибыль за отчетный период	-	-	-	-	138 058	138 058
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами за вычетом налога	-	-	-	(5 147)	-	(5 147)
Общий совокупный доход (убыток) за отчетный период	-	-	-	(5 147)	138 058	132 911
Дополнительная эмиссия акций	-	471 286	-	-	-	471 286
Остаток на 31 марта 2017 года	402 060	4 535 607	-	(127 880)	(1 422 386)	3 387 401

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**(а) Группа и ее деятельность**

Акционерное общество энергетики и электрификации «Янтарьэнерго» (далее – АО «Янтарьэнерго» или «Компания») было учреждено на основании Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества», Указа Президента Российской Федерации от 15 августа 1992 года № 923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации», Указа Президента Российской Федерации от 5 ноября 1992 года № 1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 "Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества». Компания является правопреемником Производственного объединения энергетики и электрификации «Калининградэнерго» в соответствии с решением Совета Российского открытого акционерного общества энергетики и электрификации «ЕЭС России» (далее – «РАО ЕЭС») (Протокол № 32 пр/3.2.1 от 30 ноября 1993 года).

Юридический адрес (местонахождение) Компании: 236040, Россия, Калининград, ул. Театральная, д. 34.

Основными видами деятельности Компании является оказание услуг по передаче электроэнергии по электрическим сетям, а также оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям и продажа электроэнергии.

Группа компаний «Янтарьэнерго» (далее – «Группа») состоит из АО «Янтарьэнерго» и его дочерних предприятий, представленных ниже:

Дочерние предприятия	Основной вид деятельности	Доля владения, %	
		На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	Производство и продажа электро- и теплоэнергии	99,9999	99,9999
ОАО «Янтарьэнергосбыт»	Продажа электроэнергии	99,9998	99,9998
ОАО «Янтарьэнергосервис»	Ремонтные услуги	99,9	99,9

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Группа осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям. Также организации, осуществляющие свою деятельность на территории Российской Федерации в настоящее время, сталкиваются и с другими фискальными и нормативно-правовыми неопределенностями. Кроме того, российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ; поэтому существенное продолжительное снижение цен на нефть оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации. Это создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

События на Украине и последующая негативная реакция мирового сообщества оказывали и могут продолжать оказывать негативное влияние на российскую экономику, включая усложнение привлечения международного финансирования, обесценение национальной валюты и высокую инфляцию. Эти и другие события в случае эскалации могут оказать существенное негативное влияние на условия ведения деятельности в Российской Федерации.

2 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(а) Заявление о соответствии

Настоящая консолидированная сокращенная промежуточная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г., подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данную консолидированную сокращенную промежуточную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2016 г., которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»).

(б) База для определения стоимости

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением инвестиций, имеющих в наличии для продажи, которые учитываются по справедливой стоимости; и основных средств, которые были оценены по балансовой стоимости, отраженной в консолидированной финансовой отчетности по МСФО ОАО «Холдинг МРСК», в рамках перехода Группы на МСФО с 1 января 2011 года.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее - руб.) и эта же валюта является функциональной для Группы и в ней представлена данная Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до ближайшей тысячи.

(г) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка промежуточной 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.

При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности существенные профессиональные суждения, используемые руководством при применении учетной политики, и ключевые источники оценки неопределенности были аналогичны тем, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

3 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группа применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснений еще не вступили в силу по состоянию на 31 марта 2017 года и их требования не учитывались при подготовке данной финансовой отчетности:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». МСФО (IFRS) 9 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или позднее; досрочное применение стандарта разрешено.
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» и поправки к МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». МСФО (IFRS) 15 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года и позднее; досрочное применение стандарта разрешено.
- МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 вступает в силу на полной или частичной ретроспективной основе для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года и позднее; досрочное применение стандарта разрешено при условии одновременного применения МСФО (IFRS) 15.

В настоящее время Группа анализирует влияние изменений, привносимых данными стандартами, на консолидированную финансовую информацию. Группа не намерена начать применение этих стандартов досрочно.

- Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия» касательно продажи или взноса активов между инвестором и ассоциированной компанией или совместным предприятием;

Ожидается, что данная поправка к стандартам не повлияет или повлияет незначительно на консолидированную финансовую информацию Группы.

Влияние новых стандартов, интерпретаций и поправок

Нижеследующие новые и пересмотренные стандарты и интерпретации начали применяться с 1 января 2017 г.:

- Поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств». Данная поправка требует от компаний представлять увязку (сверку) по каждой статье движения денежных средств по финансовой деятельности в Отчете о движении денежных средств с входящим и исходящим сальдо соответствующих строк баланса – за исключением статей, относящихся к капиталу.

- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». «Признание отложенных налоговых активов для нерезализованных убытков». Данная поправка уточняет требования к признанию отложенного налогового актива, возникающего по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости.

Применение данных поправок к стандартам не окажет существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

4 ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

Ряд принципов учетной политики Группы и правил раскрытия информации требуют определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало способы определения справедливой стоимости аналогичные тем, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

5 ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

Группа ведет деятельность в Калининградской области, которая является отдельным субъектом Российской Федерации.

Правление определило следующие отчетные сегменты на основе информации о сегментной выручке, прибыли до налогообложения и совокупных активах:

- АО «Янтарьэнерго» - осуществляет деятельность по передаче электроэнергии;
- ОАО «Янтарьэнергосбыт» - осуществляет продажу электроэнергии;
- ОАО «Калининградская генерирующая компания» - производство и продажа электро- и теплоэнергии;
- В сегмент «Прочие» отнесены иные виды деятельности Группы.

Правление регулярно оценивает и анализирует финансовую информацию по отчетным сегментам, представленную в соответствии с их обязательной бухгалтерской отчетностью. Отчеты по сегментам основываются на информации, подготовленной на базе российских стандартов бухгалтерского учета, которая значительно отличается от данной консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО. Сверка показателей в оценке, предоставляемой на рассмотрение Правлению Компании, с аналогичными показателями данной консолидированной финансовой отчетности включает реклассификации и поправки, которые необходимы для представления финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Капитальные затраты сегментов представляют собой полную сумму затрат на приобретение основных средств за отчетный год. Ключевые показатели сегментов представляются и анализируются Правлением Группы и раскрыты в таблицах ниже:

(i) Информация об отчетных сегментах

По состоянию на 31 марта 2017 года и за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года:

	АО «Янтарьэнерго»	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОАО «Янтарьэнерго сбыт»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	117 432	406 489	3 180 606	545	3 705 072
Межсегментная выручка	1 323 038	17 844	481 679	819	1 823 380
Итого выручка сегмента	1 440 470	424 333	3 662 285	1 364	5 528 452
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	48 926	135 619	2 897	(27 851)	159 591
Активы сегмента	17 425 737	1 066 536	3 778 753	109 719	22 380 745
В т.ч. основные средства	11 692 439	668 258	80 558	1 319	12 442 574

По состоянию на 31 декабря 2016 года и за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года:

	АО «Янтарьэнерго»	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОАО «Янтарьэнерго сбыт»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	273 993	232 125	2 700 290	1 343	3 207 751
Межсегментная выручка	1 045 762	35 508	538 772	9 426	1 629 468
Итого выручка сегмента	1 319 755	267 633	3 239 062	10 769	4 837 219
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	(12 807)	41 054	(28 722)	(8 889)	(9 364)
Активы сегмента	14 101 112	1 180 816	3 562 826	159 401	19 004 155
В т.ч. основные средства	9 459 301	675 541	82 462	1 469	10 218 773

(ii) **Сверка показателей отчетных сегментов по выручке, прибыли до налогообложения, активам и обязательствам**

Сверка (убытка) / прибыли до налогообложения отчетных сегментов представлена ниже:

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2016 года
Прибыль / (Убыток) до налогообложения отчетных сегментов	159 591	(9 364)
Дисконтирование финансовых инструментов	(44 183)	(26 906)
Корректировка кредиторской задолженности	-	(116 444)
Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности	(1 315)	11 416
Корректировка балансовой стоимости основных средств	61 593	211 266
Восстановление резерва по финансовым вложениям, признанного по РСБУ	-	(7 806)
Корректировка по оценке запасов	2 355	2 725
Признание обязательств по вознаграждениям работникам	97	(6 124)
Элиминация прочих внутригрупповых операций	14 104	(48 094)
Корректировка по финансовому лизингу	(27 985)	-
Прочие корректировки	(12 181)	(5 893)
Убыток до налогообложения за отчетный год в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	152 076	4 776

6 ВЫРУЧКА

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
Продажа электроэнергии	3 180 606	2 700 438
Продажа теплоэнергии	398 631	231 790
Передача электроэнергии	90 298	200 905
Технологическое присоединение к электрическим сетям	10 808	62 013
Аренда	12 281	5 061
Прочая выручка	14 347	7 662
	3 706 971	3 207 869

7 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
Закупка электроэнергии	2 167 241	2 008 716
Расходы на персонал	396 422	388 847
Передача электроэнергии	221 739	187 116
Сырье и материалы	236 904	157 140
Амортизация	102 418	110 644
Штрафы и пени	59 854	47 024
Услуги по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию	40 265	43 859
Налоги, кроме налога на прибыль	35 216	28 327
Аренда	28 596	40 673
Охрана	19 237	18 745
Услуги банка	15 750	14 488
Консультационные, аудиторские и прочие услуги	7 176	4 812
Прочие расходы	96 773	24 866
	3 427 591	3 075 257

8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>						
Остаток на 1 января 2016 года	1 176 999	1 872 754	1 402 798	1 269 068	1 133 649	6 855 268
Поступление	73	57 670	46 220	36 327	405 874	546 164
Выбытие	(110)	(555)	(7 829)	(171)	(178)	(8 843)
Остаток на 31 марта 2016 года	1 176 962	1 929 869	1 441 189	1 305 224	1 539 345	7 392 589
Остаток на 1 января 2017 года	1 175 801	2 120 832	1 601 060	1 339 511	4 397 403	10 634 607
Поступление	-	78 736	88 602	25 863	2 195 518	2 388 719
Выбытие	-	(401)	(63)	(591)	(425)	(1 480)
Остаток на 31 марта 2017 года	1 175 801	2 199 167	1 689 599	1 364 783	6 592 496	13 021 846
<i>Накопленная амортизация</i>						
Остаток на 1 января 2016 года	(305 335)	(433 596)	(353 268)	(562 013)	-	(1 654 212)
Амортизация за период	(18 985)	(28 395)	(23 750)	(39 514)	-	(110 644)
Выбытие	46	284	698	157	-	1 185
Остаток на 31 марта 2016 года	(324 274)	(461 707)	(376 320)	(601 370)	-	(1 763 671)
Остаток на 1 января 2017 года	(367 480)	(544 107)	(447 956)	(684 425)	-	(2 043 968)
Амортизация за период	(14 639)	(30 050)	(25 131)	(32 597)	-	(102 417)
Выбытие	-	188	61	587	-	836
Остаток на 31 марта 2017 года	(382 119)	(573 969)	(473 026)	(716 435)	-	(2 145 549)
Остаточная стоимость на 1 января 2016 года	871 664	1 439 158	1 049 530	707 055	1 133 649	5 201 056
Остаточная стоимость на 31 марта 2016 года	852 688	1 468 162	1 064 869	703 854	1 539 345	5 628 918
Остаточная стоимость на 1 января 2017 года	808 321	1 576 725	1 153 104	655 086	4 397 403	8 590 639
Остаточная стоимость на 31 марта 2017 года	793 682	1 625 198	1 216 573	648 348	6 592 496	10 876 297

По состоянию на 31 марта 2017 года в состав незавершенного строительства входят авансы на приобретение основных средств в сумме 2 247 975 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 1 288 744 тыс. руб.).

9 КАПИТАЛ

(а) Уставный капитал

	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2015 года
Количество обыкновенных акций	130 763 060	130 763 060
Номинальная стоимость одной акции (руб.)*	0,50	0,50
Эффект инфлирования капитала, тыс. руб.	336 678	336 678
Итого акционерный капитал, (тыс. руб.)	402 060	402 060

* указана номинальная стоимость до инфляционной корректировки на 31 декабря 2002 года, рассчитанной с использованием коэффициентов на основе индексов потребительских цен, опубликованных Госкомстатом РФ. Стоимость одной акции с учетом корректировки составляет 3,075 руб.

(б) Дивиденды

Бухгалтерская отчетность Компании, составленная в соответствии с РСБУ, является основой для распределения прибыли и других ассигнований. Из-за различий между российскими правилами бухгалтерского учета и МСФО, убыток Компании в РСБУ отчетности может существенно отличаться от значений, приведенных в консолидированной финансовой отчетности, подготовленной по МСФО. Компания не начисляла дивиденды в первом квартале 2017 года.

(в) Дополнительная эмиссия акций

16 ноября 2015 года уполномоченным органом управления единственного акционера Компании - Правлением ПАО «Россети» было утверждено решение об увеличении уставного капитала Компании путем выпуска дополнительных 4 846 926 600 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,5 руб. каждая, по открытой подписке. Цена размещения составила 0,5 руб. за акцию. Выпуск акций был зарегистрирован Банком России 11 декабря 2015 года. На 31 марта 2017 года авансы, полученные в счет предоплаты за выпуск акций, в размере 4 535 607 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 4 064 321 тыс. руб.) были признаны в качестве резерва под эмиссию акций непосредственно в составе капитала.

10 УБЫТОК НА АКЦИЮ

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций (тыс. акций)	130 763	130 763
Прибыль / (Убыток), причитающийся владельцам обыкновенных акций (тыс. руб.)	138 058	(42 097)
Убыток на акцию (руб.)	1,06	(0,32)

11 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ*Долгосрочные кредиты и займы*

Наименование кредитора	Номинальная процентная ставка, %		Срок погашения	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года			
ПАО «Россети»	10,44	10,44	2045	2 400 000	2 400 000
АО «Газпромбанк»*	10,4	-	2019	302 000	-
ОАО «КБ «Энерготранс-банк»	13,00	12,5 – 13,00	2018	200 000	302 000
Обязательства по финансовой аренде	13,50	-	2024	7 456	7 305
				2 909 456	2 709 305

Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов

Наименование кредитора	Номинальная процентная ставка, %		Срок погашения	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года
	На 31 марта 2017 года	На 31 декабря 2016 года			
ОАО «АБ «Россия»*	11,75 - 13,5	13,50	2017	799 700	700 000
АО «Газпромбанк»*	12,30	12,25-13,00	2017	550 000	550 000
ОАО «КБ «Энерготрансбанк»	14,00	14,00	2017	130 000	130 000
АО «КБ Росэнергобанк»	-	13,50		-	200 000
Текущая часть долгосрочных обязательств по финансовой аренде*				4 277	2 519
Задолженность по процентам				20 594	21 298
				1 504 571	1 603 817

*- Кредиты и займы, полученные от финансовых организаций, контролируемых государством, или где государство имеет существенное влияние.

Все кредиты и займы Группы номинированы в российских рублях.

12 УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками соответствуют тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

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

13 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*Обязательства капитального характера*

По состоянию на 31 марта 2017 года сумма будущих обязательств по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 11 454 338 тыс. руб., включая НДС (на 31 декабря 2016 года: 5 967 732 тыс. руб.).

Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в России. Группа не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших

обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Группы. До тех пор, пока Группа не будет иметь адекватного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Группы.

Судебные разбирательства

В течение года Группа выступала одной из сторон по ряду судебных разбирательств, инициированных в процессе ее хозяйственной деятельности. По мнению руководства Компании, у Группы отсутствуют судебные разбирательства, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на результаты операционной деятельности, финансовое положение, либо денежные потоки Группы, и которые не отражены в консолидированной финансовой отчетности Группы или не раскрыты в примечаниях к ней

Налоговые риски

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

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

Обязательства по природоохранной деятельности

Группа и предприятия, преемниками которых оно является, осуществляли свою деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, а соответствующие меры по защите окружающей среды со стороны властей постоянно пересматриваются. Компании Группы периодически оценивают свои обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения законодательства и регулирования гражданских споров невозможно оценить, но они могут оказаться существенными. С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативных актов, руководство Группы считает, что существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды не существует.

14 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой руководящий состав компании. По состоянию на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Правительства Российской Федерации, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

В ходе своей обычной деятельности Группа осуществляет операции с другими предприятиями, находящимися под общим контролем правительства, включая Федеральную сетевую компанию, русские железные дороги, банки, контролируемые государством и различными государственными органами. Цены на электроэнергию, передачу электроэнергии и услуг связи приняты на основе тарифов, установленных федеральными и региональными органами тарифного регулирования. Банковские кредиты предоставляются на основе рыночных ставок. Налоги начисляются и регулируются в соответствии с Российским налоговым законодательством.

Материнская компания Группы предоставляют финансовую отчетность, находящуюся в открытом доступе.

Операции с материнской компанией, ее дочерними и зависимыми компаниями

Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными предприятиями включают операции с ОАО «Россети», его дочерних и зависимых компаний, и составляют:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года
Выручка		
Продажа электроэнергии	-	290
Аренда	10 685	3 410
Прочая выручка	4	3
Операционные расходы		
Покупная электроэнергия для реализации	9 361	-
Расходы на аренду прочего имущества	22 831	35 046
Услуги по управлению	4 029	4 029
Прочие товары, работы и услуги	2 126	1 454
Финансовые расходы	57 487	62 329

Остатки по операциям с ОАО «Россети», его дочерними и зависимыми предприятиями на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 года:

	31 марта 2017 года	31 декабря 2016 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность и авансы выданные	70 080	59 724
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 163 376	2 034 863
Авансы выданные	-	269

Вознаграждения руководству

Группа определяет членов Советов Директоров, Правлений и высших менеджеров Компании и всех ее дочерних обществ как ключевой управленческий персонал.

Группа не совершает никаких операций с ключевым управленческим персоналом и их близкими родственниками, за исключением выплат им вознаграждения в форме заработной платы и премий.

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года		За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года	
	Совет директоров	Прочий ключевой управленческий персонал	Совет директоров	Прочий ключевой управленческий персонал
Зарплаты и премии	44 610	8 930	3 617	5 665

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 19% от общей выручки Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года: 20%).

Затраты по передаче электроэнергии по компаниям, контролируемым государством, составляют 7% от общих затрат по передаче электроэнергии за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года: 4%).

Существенные займы, полученные от компаний, связанных с государством, раскрыты в Примечании 11.

Политика ценообразования

Операции со связанными сторонами по передаче электроэнергии осуществляются по тарифам, устанавливаемым государством.

15 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий с даты окончания отчетного периода до даты подписания отчетности не было.