

Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность
Акционерного Общества «Янтарьэнерго» и его дочерних обществ
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированная)

**Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность АО «Янтарьэнерго» и его дочерних обществ за три и шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2017 г.**

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

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние общества
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		Шесть месяцев, закончившихся	Три месяца, закончившихся	Шесть месяцев, закончившихся	Три месяца, закончившихся
	Прим.	30 июня 2017 года	30 июня 2017 года	30 июня 2016 года	30 июня 2016 года
Выручка	6	6 491 806	2 784 835	5 670 517	2 462 648
Операционные расходы	7	(5 942 197)	(2 514 606)	(5 529 916)	(2 454 659)
Прочие операционные доходы, нетто		83 216	55 268	123 580	104 366
Результаты операционной деятельности		632 825	325 497	264 181	112 355
Финансовые доходы		59 164	37 779	48 289	28 167
Финансовые расходы		(327 498)	(150 861)	(418 926)	(251 754)
Чистые финансовые расходы		(268 334)	(113 082)	(370 637)	(223 587)
Прибыль / (Убыток) до налогообложения		364 491	212 415	(106 456)	(111 232)
Налог на прибыль		29 169	43 187	(63 969)	(17 096)
Прибыль / (Убыток) за отчетный период		393 660	255 602	(170 425)	(128 328)
Прочая совокупная прибыль / (убыток):					
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>					
Переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		(4 272)	1 257	(15 700)	(12 290)
Соответствующий налог на прибыль		327	(55)	3 140	2458
		(3 945)	1 202	(12 560)	(9 832)
<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		-	-	14 537	6894
Соответствующий налог на прибыль		-	-	(2 907)	(1378)
		-	-	11 630	5 516
Прочая совокупная прибыль / (убыток) за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		(3 945)	1 202	(930)	(4 316)
Общая совокупная прибыль / (убыток) за отчетный период		389 715	256 804	(171 355)	(132 644)
Прибыль / (Убыток), причитающийся:					
Собственникам Компании		393 660	255 602	(170 425)	(128 328)
Общий совокупный прибыль / (убыток), причитающийся:					
Собственникам Компании		389 715	256 804	(171 355)	(132 644)
Прибыль / (Убыток) на акцию – базовый и разводненный (в российских рублях)	10	3,01	1,95	(1,30)	(0,98)

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена руководством 17 августа 2017 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор

Маковский И В

Главный бухгалтер

Данилова Н А

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

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние общества
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня
2017 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	8	13 667 115	8 590 639
Торговая и прочая дебиторская задолженность		26 136	195 960
Инвестиции и финансовые активы		132 098	126 756
Отложенные налоговые активы		568 984	500 936
Итого внеоборотные активы		14 394 333	9 414 291
Оборотные активы			
Запасы		294 314	243 557
Налог на прибыль к возмещению		8 073	4 809
Торговая и прочая дебиторская задолженность		4 464 136	3 458 201
Денежные средства и их эквиваленты		2 994 009	1 804 586
Итого оборотные активы		7 760 532	5 511 153
ИТОГО АКТИВЫ		22 154 865	14 925 444
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	9	402 060	402 060
Резерв под эмиссию акций		6 385 508	4 064 321
Резервы прочие		(126 678)	(122 733)
Накопленный убыток		(1 261 928)	(1 560 444)
ИТОГО КАПИТАЛ		5 398 962	2 783 204
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	11	2 902 000	2 709 305
Торговая и прочая кредиторская задолженность		998 343	843 657
Авансы полученные		613 815	1 155 274
Обязательства по вознаграждениям работникам		332 460	316 476
Итого долгосрочные обязательства		4 846 618	5 024 712
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	11	1 649 394	1 603 817
Торговая и прочая кредиторская задолженность		10 253 098	5 505 709
Резервы		6 793	8 002
Итого краткосрочные обязательства		11 909 285	7 117 528
Итого обязательства		16 755 903	12 142 240
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		22 154 865	14 925 444

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 – 18, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние общества
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2017 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Убыток до налогообложения	364 491	(106 456)
Корректировки:		
Амортизация	202 052	224 381
Финансовые доходы	(59 164)	(48 289)
Финансовые расходы	327 498	418 926
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности	12 080	(19 368)
Изменение резерва под обесценение запасов	(19)	-
(Прибыль) / убыток от выбытия основных средств	(7 953)	(4 670)
Чистый расход по пенсионному плану с установленными выплатами	(1 263)	11 237
Изменение резервов	3 711	3 821
Прочие неденежные операции	-	(102 905)
Операционная прибыль до учета изменений в оборотном капитале	841 433	376 677
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	(995 789)	99 896
Изменение запасов	(51 419)	(53 871)
Изменение кредиторской задолженности и авансов, полученных от покупателей	4 187 998	(95 940)
Поток денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	3 982 223	326 762
Возврат/(уплата) налога на прибыль	(34 961)	5 355
Проценты уплаченные	(258 669)	(240 008)
Чистый поток денежных средств, полученных от / (использованных в) операционной деятельности	3 688 593	92 109
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Приобретение основных средств	(5 058 301)	(609 916)
Поступления от продажи основных средств	1 888	586
Проценты полученные	39 274	21 980
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(5 017 139)	(587 350)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Дополнительная эмиссия акций	2 321 187	946 402
Погашение обязательств по финансовой аренде	(52 018)	-
Выплаты по кредитам и займам	(3 334 931)	(2 050 033)
Привлечение кредитов и займов	3 583 731	2 476 404
Чистый поток денежных средств, полученных от финансовой деятельности	2 517 969	1 372 773
Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	1 189 423	877 532
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	1 804 586	676 080
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года	2 994 009	1 553 612

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

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние общества
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Принадлежащий собственникам Компании					Итого капитал
	Уставный капитал	Резерв под эмиссию акции	Резерв по переоценке финансовых вложений, имеющихся в наличии для продажи	Резервы прочие	Нераспределенная прибыль	
Остаток на 1 января 2016 года	402 060	825 731	4 004	(146 574)	(1 997 491)	(912 270)
Убыток за отчетный период	-	-	-	-	(170 425)	(170 425)
Прочий совокупный доход (убыток) за отчетный период	-	-	11 630	(12 560)	-	(930)
Общий совокупный доход (убыток) за отчетный период	-	-	11 630	(12 560)	(170 425)	(171 355)
Операции с собственниками, учитываемые непосредственно в капитале						
Дополнительная эмиссия акций	-	946 402	-	-	-	946 402
Итого операции с собственниками, учитываемые непосредственно в капитале	-	946 402	-	-	-	946 402
Остаток на 30 июня 2016 года	402 060	1 772 133	15 634	(159 134)	(2 167 916)	(137 223)
Остаток на 1 января 2017 года	402 060	4 064 321	-	(122 733)	(1 560 444)	2 783 204
Прибыль за отчетный период	-	-	-	-	393 660	393 660
Прочий совокупный доход (убыток) за отчетный период	-	-	-	(3 945)	-	(3 945)
Общий совокупный доход (убыток) за отчетный период	-	-	-	(3 945)	393 660	389 715
Операции с собственниками, учитываемые непосредственно в капитале						
Дивиденды	-	-	-	-	(95 144)	(95 144)
Дополнительная эмиссия акций	-	2 321 187	-	-	-	2 321 187
Итого операции с собственниками, учитываемые непосредственно в капитале	-	2 321 187	-	-	(95 144)	2 226 043
Остаток на 30 июня 2017 года	402 060	6 385 508	-	(126 678)	(1 261 928)	5 398 962

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 30 июня 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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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 2015 года.

(д) Изменения в представлении промежуточной отчетности

Руководствуясь принципом существенности и требованиями стандарта МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», о раскрытии событий, которые являются значительными для понимания изменений в финансовом положении и результатах деятельности Группы, произошедших с даты последней годовой отчетности, принято решение об изменении объема раскрытий промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев 2017 г., закончившихся 30 июня 2017 г. по сравнению с отчетностью за три месяца 2017 г., закончившихся 31 марта 2017 г.

Данная финансовая отчетность выпущена в связи с необходимостью раскрытия других отчетных периодов в сопоставимой информации. Сопоставимые данные за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года и три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года заменены данными за три месяца, закончившихся 30 июня 2017 года и три месяца, закончившихся 30 июня 2016 года. Данная замена не отразилась на финансовом результате Группы за отчетные периоды, раскрытые в данной отчетности и ранее.

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, за исключением изменений, связанных с применением новых стандартов и интерпретаций, действующих с 1 января 2017 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 30 июня 2017 года и за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года:

	АО «Янтарьэнерго»	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОАО «Янтарьэнерго сбыт»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	274 587	527 932	5 686 032	3 255	6 491 806
Межсегментная выручка	2 416 324	22 588	699 924	2 948	3 141 784
Итого выручка сегмента	2 690 911	550 520	6 385 956	6 203	9 633 590
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	186 960	119 941	(33 862)	(34 024)	239 015
Активы сегмента	21 594 603	951 267	3 596 505	105 711	26 248 086
В т.ч. основные средства	14 397 757	657 435	78 548	1 181	15 134 921

По состоянию на 31 марта 2017 года и за 3 месяца, закончившихся 30 июня 2017 года:

	АО «Янтарьэнерго»	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОАО «Янтарьэнерго сбыт»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	157 155	121 443	2 505 426	2710	2 786 734
Межсегментная выручка	1 093 286	4 744	218 245	2129	1 318 404
Итого выручка сегмента	1 250 441	126 187	2 723 671	4 839	4 105 138
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	138 034	(15 678)	(36 759)	(6 173)	79 424
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 30 июня 2016 года и за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года:

	АО «Янтарьэнерго»	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОАО «Янтарьэнерго сбыт»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	526 166	258 848	4 882 020	2 727	5 669 761
Межсегментная выручка	1 885 761	38 058	775 212	26 012	2 725 043
Итого выручка сегмента	2 411 927	296 906	5 657 232	28 739	8 394 804
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	(6 412)	(60 520)	(65 797)	(11 996)	(144 725)
Активы сегмента	11 170 523	1 117 585	3 237 281	154 568	15 679 957
В т.ч. основные средства	6 981 730	701 965	46 727	1 789	7 732 211

По состоянию на 31 декабря 2016 года и за 3 месяца, закончившихся 30 июня 2016 года:

	АО «Янтарьэнерго»	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОАО «Янтарьэнерго сбыт»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	252 173	26 723	2 181 730	1 384	2 462 010
Межсегментная выручка	839 999	2 550	236 440	16 586	1 095 575
Итого выручка сегмента	1 092 172	29 273	2 418 170	17 970	3 557 585
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	6 395	(101 574)	(37 075)	(3 107)	(135 361)
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

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

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	За 3 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Прибыль / (Убыток) до налогообложения отчетных сегментов	239 015	79 424	(144 725)	(135 361)
Дисконтирование финансовых инструментов	(57 292)	(13 109)	(175 245)	(148 339)
Корректировка кредиторской задолженности	-	-	-	-
Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-	13 801	2 385
Корректировка балансовой стоимости основных средств	156 790	95 197	249 947	155 125
Восстановление резерва по финансовым вложениям, признанного по РСБУ	-	-	(14 674)	(6 868)
Корректировка по оценке запасов	7 083	4 728	3 433	708
Признание обязательств по вознаграждениям работникам	(7 000)	(7097)	(11 230)	(5 106)
Элиминация прочих внутригрупповых операций	13 858	(246)	(18 650)	29 444
Корректировка по финансовому лизингу	25 030	53 015	-	-
Прочие корректировки	(12 993)	503	(9 113)	(3 220)
Прибыль / (Убыток) до налогообложения за отчетный год в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	364 491	212 415	(106 456)	(111 232)

6 ВЫРУЧКА

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	За 3 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Продажа электроэнергии	5 686 032	2 505 426	4 882 020	2 181 582
Продажа теплоэнергии	514 815	116 184	255 718	23 928
Передача электроэнергии	179 354	89 056	360 001	159 096
Технологическое присоединение к электрическим сетям	58 684	47 876	145 158	83 145
Аренда	24 445	12 164	10 121	5 060
Прочая выручка	28 476	14 129	17 499	9 837
Итого	6 491 806	2 784 835	5 670 517	2 462 648

Прочая выручка включает выручку от услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию объектов и прочих услуг.

7 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2016 года
Закупка электроэнергии	3 681 216	1 513 975	3 466 016	1 457 300
Расходы на персонал	775 892	379 470	764 825	375 978
Передача электроэнергии	413 485	191 746	350 284	163 168
Сырье и материалы	347 519	110 615	226 661	69 521
Амортизация	202 052	99 634	224 381	113 737
Штрафы и пени	103 725	43 871	88 581	41 557
Услуги по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию	102 332	62 067	98 938	55 079
Налоги, кроме налога на прибыль	59 780	24 564	55 454	27 127
Аренда	56 825	28 229	81 203	40 530
Охрана	38 553	19 316	37 854	19 109
Услуги банка	30 488	14 738	27 901	13 413
Консультационные, аудиторские и прочие услуги	11 896	4 720	18 337	13 525
Прочие расходы	118 434	21 661	89 481	64 615
	5 942 197	2 514 606	5 529 916	2 454 659

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	392	128 697	77 129	37 679	835 018	1 078 915
Выбытие	(134)	(737)	(2 472)	(429)	(40)	(3 812)
Остаток на 30 июня 2016 года	1 177 257	2 000 714	1 477 455	1 306 318	1 968 627	7 930 371
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	1 207	173 629	227 407	29 119	4 854 683	5 286 045
Выбытие	(65)	(587)	(103)	(852)	(7 165)	(8 772)
Остаток на 30 июня 2017 года	1 176 943	2 293 874	1 828 364	1 367 778	9 244 921	15 911 880
<i>Накопленная амортизация</i>						
Остаток на 1 января 2016 года	(305 335)	(433 596)	(353 268)	(562 013)	-	(1 654 212)
Амортизация за период	(33 491)	(54 786)	(55 270)	(82 036)	-	(225 583)
Выбытие	58	393	1 699	373	-	2 523
Остаток на 30 июня 2016 года	(338 768)	(487 989)	(406 839)	(643 676)	-	(1 877 272)
Остаток на 1 января 2017 года	(367 480)	(544 107)	(447 956)	(684 425)	-	(2 043 968)
Амортизация за период	(29 495)	(60 660)	(49 061)	(62 836)	-	(202 052)
Выбытие	24	293	98	840	-	1 255
Остаток на 30 июня 2017 года	(396 951)	(604 474)	(496 919)	(746 421)	-	(2 244 765)
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 30 июня 2016 года	838 489	1 512 725	1 070 616	662 642	1 968 627	6 053 099
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 30 июня 2017 года	779 992	1 689 400	1 331 445	621 357	9 244 921	13 667 115

По состоянию на 30 июня 2017 года в состав незавершенного строительства входят авансы на приобретение основных средств в сумме 2 570 750 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 1 288 744 тыс. руб.).

9 КАПИТАЛ

(а) Уставный капитал

	На 30 июня 2016 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. В первом полугодии 2017 года Компания начислила дивиденды в размере 95 144 тыс. рублей.

(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 30 июня 2017 года авансы, полученные в счет предоплаты за выпуск акций, в размере 6 385 508 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 ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	За 3 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций (тыс. акций)	130 763	130 763	130 763	130 763
Прибыль / (Убыток), причитающийся владельцам обыкновенных акций (тыс. руб.)	393 660	255 602	(170 425)	(128 328)
Прибыль / (Убыток) на акцию – базовый и разводненный (руб.)	3,01	1,95	(1,30)	(0,98)

11 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Долгосрочные кредиты и займы

Наименование кредитора	Номинальная процентная ставка, %		Срок погашения	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года		На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
ПАО «Россети»	10,44	10,44	2045	2 400 000	2 400 000
АО «Газпромбанк»*	9,65 - 10,4	-	2019-2020	302 000	-
ОАО «КБ «Энерготрансбанк»	13,00	12,5 – 13,00	2018	200 000	302 000
Обязательства по финансовой аренде	-	-	2024	-	7 305
				2 902 000	2 709 305

Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов

Наименование кредитора	Номинальная процентная ставка, %		На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года
	На 30 июня 2017 года	На 31 декабря 2016 года		
АО «Газпромбанк»*	12,30	12,25-13,00	628 800	550 000
ОАО «АБ «Россия»*	11,75	13,50	600 000	700 000
ПАО «Промсвязьбанк»*	11,75	-	400 000	-
ОАО «КБ «Энерготрансбанк»	-	14,00	-	130 000
АО «КБ Росэнергобанк»	-	13,50	-	200 000
Текущая часть долгосрочных обязательств по финансовой аренде*			-	2 519
Задолженность по процентам			20 594	21 298
			1 649 394	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.

По состоянию на 30 июня 2017 года Группа имеет инвестиции в долевые ценные бумаги в размере 40 236 тыс. руб., классифицированные как имеющиеся в наличии для продажи, которые оцениваются по справедливой стоимости и относятся к первому уровню иерархии справедливой стоимости (на 31 декабря 2016 года: 39 607 тыс. руб.). Оценка имеющихся в наличии для продажи инвестиций производится на регулярной основе с использованием рыночных котировок.

13 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства капитального характера

По состоянию на 30 июня 2017 года сумма будущих обязательств по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 974 696 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, пресмниками 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 30 июня 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 предоставляет 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 ПАО «Россети», его дочерних и зависимых компаний, и составляют:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За три месяца, закончившихся 30 июня 2017 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	За три месяца, закончившихся 30 июня 2016 года
Выручка				
Продажа электроэнергии	-	-	374	84
Передача электроэнергии	-	-	871	-
Аренда	21 428	10 743	6 815	3 405
Прочая выручка	1 941	1 937	5	2
Операционные расходы				
Покупная электроэнергия для реализации	13 679	4 318	2 651	-
Расходы на аренду прочего имущества	45 663	22 832	70 091	35 045
Услуги по управлению	8 056	4 027	8 056	4 027
Прочие товары, работы и услуги	4 280	2 154	2 968	1 514
Финансовые расходы	127 999	70 512	393 734	331 405

Остатки по операциям с ПАО «Россети», его дочерними и зависимыми предприятиями на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года:

	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность и авансы выданные	39 601	59 724
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 207 608	2 034 863
Авансы полученные	-	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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	
	Совет директоров	Прочий ключевой управленческ й персонал	Совет директоров	Прочий ключевой управленческ ий персонал
Зарплаты и премии	11 649	14 119	10 112	12 532

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2017 года		За три месяца, закончившихся 30 июня 2016 года	
	Совет директоров	Прочий ключевой управленческ ий персонал	Совет директоров	Прочий ключевой управленческ ий персонал
Зарплаты и премии	6 000	5 189	6 495	6 867

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 17% от общей выручки Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 19%).

Затраты по передаче электроэнергии по компаниям, контролируемым государством, составляют 3% от общих затрат по передаче электроэнергии за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 7%).

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.