

**ПАО «ВЛАДИМИРЭНЕРГОСБЫТ»
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ
В СООТВЕТСТВИИ С МСФО ЗА 6 МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА**

Содержание

Промежуточный консолидированный отчет финансовом положении по состоянию на 30 июня 2018 года	3
Промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	4
Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	5
Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	6
Примечания к консолидированной отчетности ПАО «Владимирэнергосбыт» за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	8

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2018 года

ПАО «Владимирэнергосбыт»

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2018	31 декабря 2017
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	15	115 813	125 432
Инвестиционное имущество	16	364 894	389 510
Нематериальные активы		1 414	2 631
Отложенные налоговые активы		167 701	165 608
Итого внеоборотные активы		649 822	683 181
Оборотные активы			
Запасы	17	12 053	12 136
Дебиторская задолженность и авансы выданные	18	1 497 890	1 307 789
Предоплата по налогу на прибыль		4 751	1 539
Прочие краткосрочные финансовые активы		384	54
Денежные средства и их эквиваленты	19	68 314	28 234
Итого оборотные активы		1 583 392	1 349 752
Итого активы		2 233 214	2 032 933
Капитал и обязательства			
Капитал	20		
Акционерный капитал		74 372	74 372
Нераспределенная прибыль		(452 558)	(501 333)
Итого капитал		(378 186)	(426 961)
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	12	49 696	55 996
Итого долгосрочные обязательства		49 696	55 996
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	21	287 899	270 543
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	22	2 286 835	2 123 039
Задолженность по прочим налогам	23	6 756	9 011
Задолженность по налогу на прибыль		261	1 305
Итого краткосрочные обязательства		2 581 752	2 403 898
Итого обязательства		2 631 447	2 459 894
Итого обязательства и капитал		2 253 261	2 032 933

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 августа 2018 года



Handwritten signatures in blue ink.

А.М. Камышов

О.М. Кленова

Примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности

**Промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем
совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года**

ПАО «Владимирэнергосбыт»

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Доходы от основной деятельности	7	169 920	144 807
Операционные расходы	8	(109 431)	(94 270)
Административные расходы	9	(30 718)	(10 243)
Прибыль от текущей деятельности		29 771	40 294
Прочие доходы, нетто	10	42 244	2 137
Финансовые доходы /(расходы), нетто	11	(17 356)	1 257
Прибыль до налогообложения		54 659	43 688
Расход по налогу на прибыль	12	(10 091)	(6 334)
Чистая прибыль от продолжающейся деятельности		44 568	37 354
Финансовый результат от прекращенной деятельности	5		(115 436)
Прочий совокупный доход			
Итого совокупный (убыток)/доход за период		44 568	(78 082)
Средневзвешенный базовый и разводненный (убыток)/прибыль на обыкновенную акцию, приходящийся на акционеров ПАО "Владимирэнергосбыт" (в российских рублях на акцию)	14	1,53	(2,68)
Средневзвешенное количество акций в обращении		29 165 220	29 165 220

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 августа 2018 года



Handwritten signatures in blue ink.

А.М. Камышов

О.М. Кленова

Примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

ПАО «Владимирэнергосбыт»

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прим.	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
1 января 2018 года	74 372	(501 333)	(426 961)
Чистая прибыль за период		44 568	44 568
30 июня 2018 года		(456 765)	(456 765)

Прим.	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
1 января 2017 года	74 372	127 180	201 552
Чистая прибыль за период		(78 082)	(78 082)
30 июня 2017 года	74 372	49 098	123 470

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 августа 2018 года



[Handwritten signatures in blue ink over the stamp]

А.М. Камышов

О.М. Кленова

Примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

ПАО «Владимирэнергосбыт»

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Прибыль до налогообложения		44 568	43 688
Убыток до налогообложения по прекращенной деятельности			(134 268)
Корректировки			
Амортизация основных средств и инвестиционного имущества	15,16	34 235	27 479
Восстановление резерва по сомнительным долгам		(70 780)	146 899
Результат от выбытия основных средств		33 051	(473)
Процентные доходы			(4 963)
Процентные расходы		17 356	68 938
Амортизация нематериальных активов		1 217	1 395
Списание кредиторской задолженности			(64)
Начисленное обязательство по претензиям		(33 381)	(14 775)
Прочие			
Денежные потоки по операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		26 265	133 856
Изменение запасов		83	43
Изменение дебиторской задолженности и авансов выданных		(190 101)	(202 003)
Изменение кредиторской задолженности и начислений		163 796	1 449 557
Изменение налогов к уплате		2 255	(63 423)
Налог на прибыль уплаченный		10 551	(298 667)
Проценты уплаченные		(17 356)	(67 428)
Итого поступление (использование) денежных средств по текущей деятельности		(4 508)	951 935
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств		(146)	(327)
Приобретение нематериальных активов		(259)	(4 825)
Погашение краткосрочных займов, выданных			7 442
Полученные проценты по депозитам			6 215
Поступления от продажи основных средств		33	566
Итого поступление денежных средств по инвестиционной деятельности		(372)	9 071

Примечания к консолидированной отчетности ПАО «Владимирэнергосбыт» за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

Примечание 1. Группа и ее деятельность

Публичное акционерное общество «Владимирская энергосбытовая компания» (далее по тексту «общество») создано в результате реорганизации ПАО «Владимирэнерго» в форме выделения 1 января 2005 года.

Группа компаний «ВЭС» (далее по тексту «Группа») состоит из Общества, ООО «ЭнергоСервис» (доля владения 100%) и ООО «ТеплогазВладимир» (доля владения 74%, эффективная доля контроля 100%). ООО «Владимирэнергосбыт» (доля владения 100% по состоянию на 31 декабря 2016 года) был присоединён к ООО «ЭнергоСервис» в 1 квартале 2017 года.

В первом полугодии 2017 года Общество имело статус «гарантирующего поставщика» и основной деятельностью являлась покупка электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности) и реализация потребителям на территории Владимирской области в Российской Федерации.

В соответствии с решением НП «Совет Рынка» от 22 июня 2017 года Общество было лишено статуса субъекта оптового рынка и исключено из реестра субъектов оптового рынка электроэнергии. С 1 июля 2017 года статус гарантирующего поставщика в отношении зоны ответственности Общества присвоен ПАО «МРСК Центра и Поволжья».

С 1 июля 2017 года основной деятельностью группы является производство котельными пара и горячей воды (тепловой энергии).

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Г. Владимир, ул. Разина 21, 4 этаж, помещение 14А.

Конечной контролирующей организацией является ООО «ЭнергоРесурс».

Основными акционерами Общества в по состоянию на 30 июня 2018 и 31 декабря 2017 являлись:

- ООО «ЭнергоРесурс» - 26,95%
- Гражданин РФ Шишаков Дмитрий Владимирович – 23,07%
- ООО «Агентство развития энергосистем» - 22,05%
- ООО «Сбытовой холдинг» - 20,76%

Обыкновенные акции Общества обращаются на Московской бирже (ММВБ – РТС) в некотировальном списке.

Примечание 2. Краткое описание основных положений учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности. Настоящая промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, была подготовлена в соответствии с требованием Международных стандартов финансовой отчётности («IAS») 32 «Промежуточная финансовая отчётность» и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчётностью за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, подготовленной в соответствии с МСФО («IFRS»).

Компании Группы ведут учет и готовят финансовую информацию в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (далее по тексту «РСБУ»). Прилагаемая

промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основании учетных данных РСБУ, которые были скорректированы и переклассифицированы для целей представления отчетности с учетом требований МСФО.

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017.

Функциональная валюта и валюта отчетности. Функциональная валюта, в которой подготовлена прилагаемая консолидированная финансовая отчетность, является национальной валютой Российской Федерации – российский рубль.

Принцип непрерывности деятельности. Настоящая промежуточная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

По состоянию 30 июня 2018 года краткосрочные обязательства Группы составили 2 581 752 тысячи рублей, а оборотные активы 1 583 392 тысяч рублей, т.е. превышение составило 998 360 тысяч рублей

Общество подготовило консолидированную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности.

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство Группы убеждено, что располагает достаточными ресурсами для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем.

Примечание 3. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Группа использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в консолидированной финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторов, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года включают следующие:

Обесценение нефинансовых активов. На каждую отчетную дату руководство Группы определяется наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, то руководство оценивает возмещаемую сумму, которая определяется по большей из двух величин: справедливой стоимости актива за вычетом расходов по продаже и стоимости от его использования. Балансовая стоимость уменьшается до величины возмещаемой стоимости, а убыток от обесценения признается в консолидированном отчете о совокупном доходе в сумме превышения прироста его стоимости, отраженного в составе капитала при предыдущей переоценке. Убыток от обесценения основных средств, признанный в прошлые отчетные периоды, может быть

восстановлен, если произошло положительное изменение оценок, использованных для определения возмещенной суммы актива.

Обесценение нефинансовых активов, учитываемых по амортизационной стоимости. Убыток от обесценения признается исходя из оценки руководства ухудшения состояния платёжеспособности конкретных покупателей. Если происходит ухудшение кредитоспособности одного из крупных покупателей или фактические убытки от невыполнения обязательств должниками превышают оценки группы, фактические результаты могут отличаться от указанных оценок.

Оценочные обязательства (резервы). Группа начисляет указанные резервы в тех случаях, когда анализ показывает, что существует высокая вероятность возникновения обязательства при этом может быть сделана обоснованная оценка соответствующих резервов. Оценка Группой сумм резервов по обязательствам и начислениям основывается на существующих фактах и оценке возможности погашения или урегулирования обязательств в будущем.

Признание отложенных налоговых активов. На каждую отчетную дату руководство оценивает вероятность погашения отложенных налоговых активов, возникших из операционных убытков и от экономического обесценивания активов, в свете текущей экономической обстановки, особенно, когда на текущей и ожидаемой будущей прибыли негативно сказывается ситуация на рынке. При оценке отложенных налоговых активов руководство в первую очередь учитывает будущее восстановление существующих отложенных налоговых обязательств, а затем оценивает наличие будущей налогооблагаемой прибыли.

Сроки полезного использования основных средств. Оценка сроков полезного использования того или иного объекта основных средств является предметом суждения руководства, которое формируется с учетом опыта эксплуатации аналогичных активов и других факторов. При определении срока полезного использования того или иного объекта руководство учитывает предполагаемое использование, расчетное техническое устаревание, физический износ, условия предоставления гарантии, а также фактические условия использования актива. Изменение любых из указанных условий или оценок может привести к корректировке норм амортизационных отчислений в будущих периодах, что может повлиять на величину прибыли, отраженной в консолидированной отчетности.

Примечание 4. Применение новых или пересмотренных стандартов и интерпретаций

Группа применила все новые стандарты, изменения к стандартам и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2018 года. Последствия принятых новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретации не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Ряд стандартов и интерпретаций были выпущены Советом по МСФО и вступят в силу в будущих отчетных периодах и не были досрочно применены Группой. Наиболее значительными из них являются:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам и покупателями» (оба обязательны к применению в периоде, начинающийся 1 января 2018 года или после этой даты)

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (обязателен к применению в периоде, начинающемся 1 января 2019 года и после этой даты)

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

Большинство требований МСФО (IAS) 39 в отношении классификаций и оценки финансовых обязательств были перенесены в МСФО (IFRS) 9 без изменений. Основным отличием является требование к организации раскрывать эффект изменений собственного кредитного риска по финансовым обязательствам, отнесенным к категории отражаемых по справедливой стоимости в составе прибыли или убытка, в составе прочего совокупного дохода.

МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Существует «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента первоначального признания. На практике новые правила означают, что организации при первоначальном признании финансовых активов должны будут сразу признать убытки в сумме ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев, не являющихся кредитными убытками от обесценения (или в сумме ожидаемых кредитных убытков за весь срок финансового инструмента), а не на основе ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев. Модель предусматривает операционные упрочения торговой дебиторской задолженности и дебиторской задолженности по финансовой аренде.

Группа применяет модель ожидаемых кредитных убытков при расчете обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности (как долгосрочной, так и краткосрочной). Это потребует существенного суждения в связи с необходимостью учитывать прогнозную информацию при расчёте требуемых резервов. Применяя МСФО (IFRS) 9, Группа определяет вероятность наступления дефолта в течении срока действия договора, приводящего к возникновению дебиторской задолженности или актива по договору, при первоначальном признании этих активов.

Руководство проводит оценку влияния данного стандарта на финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

Новый стандарт заменил все существующие требования МСФО к признанию выручки. По ключевому принципу МСФО (IFRS) 15 выручка должна признаваться, когда товары или услуги передаются клиенту, по цене операции. Любые отдельные партии товаров или услуг должны признаваться отдельно, а все скидки и ретроспективные скидки с цены по договору, как правило, распределяются на отдельные элементы. При изменении размена вознаграждения, следует признавать минимальные суммы, если они не подвержены существенному риску пересмотра. Затраты, связанные с получением и заключением договора с клиентами, должны капитализироваться и амортизироваться в течении срока получения выгод от договора.

Группа ожидает, что применение МСФО (IFRS) 15 приведет к следующим изменениям в учётной политике и признанию корректировок в консолидированной финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года:

- Получаемые Группой от ПАО «МРСК Центра и Приволжья» компенсации потерь в сетях не являются отдельными обязанностями к исполнению в соответствии с

МСФО (IFRS) 15, соответственно, данные компенсации не могут быть признаны выручкой, так как договор на компенсацию потерь не является договором с покупателем в контексте МСФО (IFRS) 15 не находится в сфере применения МСФО (IFRS) 15

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

Данный стандарт вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающих отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Предусмотрены необязательные упрощения в отношении краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью. Для арендодателей правила учета в целом сохраняются – они продолжают классифицировать аренду на финансовую и операционную.

Стандарт вступает в силу с 1 января 2019 года и может досрочно применяться. Группа не применяет стандарт досрочно и проводит анализ и оценку влияния данного стандарта.

Другие изменения

Группа не ожидает, что другие стандарты, выпущенные Советом по МСФО, но еще не вступившие в силу, окажут значительное влияние на Группу.

Ниже приведен перечень поправок к стандартам, которые на момент составления данной отчетности были выпущены, но окажут влияние на отчетность Группы лишь в будущих периодах.

- IFRIC 22 операции в иностранной валюте и предварительная оплата (вступает в силу с 1 января 2018 года)
- Поправка к МСФО (IFRS) 2 Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций (вступает в силу с 1 января 2018 года)
- Поправка к МСФО (IFRS) 4: Применение МСФО (IFRS) 9 Финансовые инструменты и МСФО (IFRS) 4 Договоры страхования (вступает в силу с 1 января 2018 года)
- Поправка к МСФО (ISA) 40: Перевод недвижимости в категория/из категории инвестиционной недвижимости (вступает в силу с 1 января 2018 года)
- Ежегодное улучшение МСФО (IFRS) за период с 2014-2016 касательно затруднений, связанных с МСФО (IFRS) 1 Первое применение и МСФО (ISA) 28 Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия (вступает в силу с 1 января 2018 года)
- IFRIC 23 Неопределенность в отношении расчета налога на прибыль (вступает в силу с 1 января 2019 года)
- Поправка к МСФО (IFRS) 9 Предоплата с отрицательным возмещением (вступает в силу с 1 января 2019 года)
- Поправка к МСФО (ISA) 28: Долгосрочные вложения в ассоциированные компании и совместные предприятия (вступает в силу с 1 января 2019 года)

- МСФО (IFRS) 17 Договоры страхования (вступает в силу с 1 января 2021)

Примечание 5. Прекращенная деятельность

В соответствии с принятым решением Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» от 22 июня 2017 года Общество было лишено статуса гарантирующего поставщика электроэнергии на территории Владимирской области. В связи с этим, все доходы и расходы, связанные с оптовыми операциями по купле-продаже электроэнергии, были отражены как прекращенная деятельность, включая данные по сравнительному периоду за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017
доходы от основной деятельности	-	63883078
Операционный расходы	-	(6378827)
Административные расходы	-	(66793)
Убытки от текущей деятельности	-	(62542)
Прочие расходы, нетто	-	(65231)
Финансовые (расходы)/доходы, нетто	-	(6495)
Убыток до налогообложения	-	(134268)
Доход по налогу на прибыль	-	18832
Чистый убыток от прекращенной деятельности за период	-	(115436)

Примечание 6. Операции со связанными сторонами

Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или если одна сторона имеет возможность контролировать другую, или может оказать существенное влияние на нее или совместно контролировать другую сторону при принятии финансовых и операционных решений. При рассмотрении любой операции, потенциально вовлекающей связанную сторону, основное внимание уделяется содержанию отношений, а не правовой форме. По состоянию на 30 июня 2018 года и 1 января 2018 года у группы нет балансовых остатков со связанными сторонами.

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу. К ключевому управленческому персоналу Группы относятся члены Совета директоров Общества, генеральный директор, его заместители по направлениям, главный бухгалтер. Сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу в течении 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, составила 3 674 тыс. рублей (6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 6 997 тыс. рублей).

Примечание 7. Доходы от основной деятельности

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017
Выручка от реализации тепловой энергии	124 286	111 191
Доход от аренды имущества	44 461	32 963
Прочие доходы от основной деятельности	1 173	653
Итого доходы от основной деятельности	169 920	144 807

Примечание 8. Операционные расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017
Газ	61 478	57 378
Амортизация основных средств	10 569	15 608
Заработная плата включая страховые взносы	9 062	12 505
Расходы по договорам аренды	713	2 687
Налоги, кроме налога на прибыль	1 608	1 444
Ремонт и техническое обслуживание	949	1 396
Материалы	171	401
Прочие расходы на персонал	86	140
Расходы по страхованию имущества и ответственности	66	48
Амортизация нематериальных активов	1 474	-
Прочие расходы	23 256	2 663
Итого операционные расходы	109 431	94 270

Средняя численность персонала Группы в 1 Полугодии 2017 года составляла 119 сотрудников (1 полугодие 2017 года: 579 сотрудников).

Примечание 9. Административные доходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017
Заработная плата	22 397	7 694
Страховые взносы	6 963	1 765
Информационные и консультационные услуги	1 314	736
Услуги банков	44	48
Итого административные расходы	30 718	10 243

Примечание 10. Прочие доходы

Прочие доходы нетто в основном представлены суммой восстановленного резерва по сомнительным долгам.

Примечание 11. Финансовые расходы

Финансовые расходы нетто представлены суммой начисленных процентов по кредитам.

Примечание 12. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль приведены в следующей таблице:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017
Текущий налог на прибыль	(10091)	(10478)
Доходы/(расходы) по отложенному налогу на прибыль	4207	4144
Итого расходы по налогу на прибыль	(5884)	(6334)

Примечание 13. Расход по налогу на прибыль

В 1 полугодии 2018 года и в 1 полугодии 2017 года для группы действовала ставка налога на прибыль в размере 20%. Ниже предоставлена сверка теоретической и фактической суммы расходов по налогу на прибыль:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017
Прибыль до налогообложения	44568	43688
Расчетная сумма налога на прибыль по ставке РФ (20%)	(8913)	(8738)
Налоговый эффект статей, не уменьшающих налогооблагаемую базу или не учитываемых для целей налогообложения	3029	2404
Итого расходы по налогу на прибыль	(5884)	(6334)

Примечание 14. Прибыль/(убыток) на акцию

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017
Средневзвешенное количество обыкновенных выпущенных акций	29 165 200	29 165 200
Чистый(убыток)/прибыль, причитающийся акционерам Общества	44568	(78082)
Средневзвешенный базовый и разводненный (убыток) /прибыль на обыкновенную акцию, приходящийся на акционеров ПАО «Владимирэнергобыт» (в российских рублях на акцию)	1,53	(2,68)

Примечание 15. Основные средства

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 и 30 июня 2017 годов. Группа приобрела активы на сумму 147 тыс. руб. и 301 тыс. руб., соответственно.

Примечание 16. Инвестиционное имущество

В состав инвестиционной собственности входят 33 котельных комплекса с установленной мощностью 518 Гкал/час. Котельные комплексы включены в состав инвестиционной собственности, так как сдаются в аренду, а не используются в текущей деятельности. Группа не имеет штата сотрудников по обслуживанию работы котельных. Здания котельных, сооружения и оборудование находятся в собственности Группы, земельные участки для котельных комплексов в основном находятся в собственности, несколько участков предоставлены на правах аренды.

Инвестиционная собственность оценивается по методу первоначальной стоимости с последующей амортизацией. Руководство считает, что балансовая стоимость на отчетные даты близка к рыночной стоимости.

Примечание 17. Запасы

	30 июня 2018	1 января 2018
Топливо	10 234	10 241
Материалы и расходные материалы	1 819	1895
Итого запасы	12 053	12 136

Примечание 18. Дебиторская задолженность и авансы выданные

	30 июня 2018	1 января 2018
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 395 108	2 577 171
<i>За вычетом резерва под обесценение</i>	<i>(1 027 562)</i>	<i>(1 388 853)</i>
Итого финансовая дебиторская задолженность	1 367 546	1 188 318
Авансы поставщикам и подрядчикам	2 708	6 539
Расчеты по претензиям	664	379
Краткосрочные налоги к возмещению	18 553	37
Предоплата по налогам	4 777	16 822
Прочая дебиторская задолженность	108 393	95 694
Итого дебиторская задолженность и авансы выданные	1 502 641	1 307 789

Руководство полагает, что обеспечит собираемость дебиторской задолженности денежными средствами или не денежными зачетами, и что чистая сумма дебиторской задолженности близка к справедливой стоимости.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности оценивался с учетом индивидуальной специфики покупателей, динамики платежей, последующей оплаты после отчетной даты, а также анализ прогноза будущих поступлений денежных средств.

Группа не имеет дебиторской задолженности, переданной в залог или в качестве иного обеспечения.

Примечание 19. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2018	1 января 2018
Денежные средства на банковских счетах в рублях	16 283	9624
Денежные средства на депозитных банковских счетах в рублях	51 900	18500
Денежные средства в кассе в рублях	130	104
Денежные средства в пути	-	6
Итого денежные средства и их эквиваленты	68 314	28234

Примечание 20. Капитал

Количество объявленных, выпущенных и полностью оплаченных обыкновенных акций составило 29165220 акций по состоянию на 30 июня 2018 года и по состоянию на 1 января 2018 года. Номинальная стоимость одной акции составляет 2,55 рубля.

В 1 полугодии 2017 года на годовом собрании акционеров ПАО «Владимирэнергосбыт» было принято решение не распределять дивиденды за 2016 год.

В 1 полугодии 2018 года на годовом собрании акционеров ПАО «Владимирэнергосбыт» было принято решение не распределять дивиденды за 2017 год.

Примечание 21. Краткосрочные кредиты

	Валюта	Эффективная процентная ставка	30 июня 2018	1 января 2018
Банковские кредиты				
АКИБ Образование (АО)	Рубли	14,00%	250 000	250 000
Проценты по займам	рубли		37 899	20 543
Итого банковские кредиты			287 899	270 543

Примечание 22. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

	30 июня 2018	1 января 2018 (пересчитано)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 897 753	2 005 998
Итого финансовая кредиторская задолженность	1 897 753	2 005 998
Авансы полученные	113 789	112 281
Резерв по неиспользованным отпускам	2 911	4 281
Резерв по претензиям		-
Задолженность перед акционерами	-	218
Прочая кредиторская задолженность	272 382	1 566
Итого кредиторская задолженность и начисленные обязательства	2 286 835	2 124 344

Примечание 23. Задолженность по прочим налогам

	30 июня 2018	1 января 2018
Страховые взносы	1 502	1398
НДС	4 393	6134
Налог на имущество	1 196	1191
Прочие налоги	1 167	288
Итого задолженность по прочим налогам	8 258	9 011

Примечание 24. Условные обязательства

Судебные разбирательства. Компании Группы выступают одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникающих в ходе хозяйственной деятельности. По мнению руководства, среди существующих в настоящее время претензий или исков нет таких, которые после вынесения по ним окончательных решений, могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое состояние Группы, помимо тех, которые уже были признаны в данной отчетности.

Страхование. Группа страхует некоторые активы, операции, гражданскую ответственность и прочие страховые риски. Соответственно Группа может быть подвержена тем рискам, в отношении которых страхование не осуществляется.

Условные обязательства. По мнению руководства, по состоянию на 30 июня 2018 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Группы с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства является стабильными. В случаях, когда руководство полагает, что состояние, возможно не является стабильным, в данной консолидированной финансовой отчётности начислена соответствующая сумма обязательств.

Примечание 25. Управление капиталом

Главными задачами управления риском капитала Группы является соответствие законодательству Российской Федерации и политика снижения стоимости капитала.

Законодательство Российской Федерации предусматривает следующие требования к капиталу для акционерных обществ:

- Величина акционерного капитала не может быть ниже 1 000 минимальных долей на дату регистрации компании;
- Если величина акционерного капитала превышает сумму чистых активов компании по РСБУ, то компания обязана уменьшить сумму акционерного капитала до величины ее чистых активов;
- Если минимально допустимая величина акционерного капитала превышает сумму чистых активов компании по РСБУ, то такая компания подлежит ликвидации.

По состоянию на 30 июня 2018 года Группа выполняла все перечисленные выше требования к акционерному капиталу.

Группа осуществляет мониторинг структуры капитала с использованием коэффициентов доли заемных средств.