

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Янтарьэнерго"

Код эмитента: 00141-D

за 2 квартал 2014 г.

Место нахождения эмитента: 236022 Россия, г. Калининград, ул. Театральная 34

**Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит
раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных
бумагах**

Генеральный директор
Дата: 14 августа 2014 г.

_____ И.В. Маковский
подпись

Главный бухгалтер
Дата: 14 августа 2014 г.

_____ Н.А. Данилова
подпись

**Контактное лицо: Сидоркина Ирина Николаевна, Главный специалист управления корпоративной
политики и взаимодействия с акционерами**

Телефон: (4012) 53-18-40

Факс: (4012) 53-00-26

Адрес электронной почты: sin@yantene.ru

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в
настоящем ежеквартальном отчете: www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4107

Оглавление

Оглавление.....	2
Введение	5
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	6
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	6
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	6
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента.....	9
1.4. Сведения об оценщике эмитента	14
1.5. Сведения о консультантах эмитента	14
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	14
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента.....	15
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	15
2.2. Рыночная капитализация эмитента	15
2.3. Обязательства эмитента.....	15
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность	15
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	15
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	16
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.....	16
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	16
III. Подробная информация об эмитенте	17
3.1. История создания и развитие эмитента.....	17
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	17
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	17
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	17
3.1.4. Контактная информация.....	20
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	21
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	21
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	21
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента.....	21
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	21
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	21
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	21
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	22
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг.....	22
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	22
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	22
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	22
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	23
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	23
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	27
3.6.1. Основные средства.....	27
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	28
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	28

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	28
4.3. Финансовые вложения эмитента	28
4.4. Нематериальные активы эмитента	28
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	28
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	29
4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	30
4.6.2. Конкуренты эмитента	31
V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента	32
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	32
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	37
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента	37
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента	43
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента	44
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	49
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	50
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	53
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	62
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	63
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	63
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность	64
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	64
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	64
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ('золотой акции')	65
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	65
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	65
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность	65
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	65
VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация	66
7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента	66
7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	66
7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента	68
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	69
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	69

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года.....	69
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	69
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах.....	70
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	70
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	70
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента ..	70
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	70
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций	70
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	71
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	71
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....	71
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	71
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены	71
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	71
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением.....	71
8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием	72
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	72
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	72
8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента.....	72
8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	72
8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	72
8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента.....	74
8.9. Иные сведения.....	74
8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	74
Приложение к ежеквартальному отчету. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.	75

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

Эмитент осуществляет раскрытие ежеквартального отчета на добровольной основе

Полное фирменное наименование эмитента: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Янтарьэнерго"

Сокращенное наименование: ОАО "Янтарьэнерго"

Место нахождения эмитента:

Российская Федерация, г. Калининград, ул. Театральная, 34

Номер контактного телефона эмитента:

(4012) 53-18-40

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4107>

Основные сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах:

Вид: акции

Категория: обыкновенные

Форма ценных бумаг: именные бездокументарные

Количество размещенных ценных бумаг, шт.: 130 763 060

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска, руб.: 0,5

Общий объем выпуска, руб.: 65 381 530

Государственный регистрационный номер: 1-01-00141-D

Дата государственной регистрации: 14.10.2003

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО	Год рождения
Мангаров Юрий Николаевич (председатель)	1956
Красников Валерий Николаевич	1978
Гончаров Юрий Владимирович	1977
Маковский Игорь Владимирович	1972
Магадеев Руслан Раисович	1977
Подлущий Сергей Васильевич	1980
Скулкин Вячеслав Сергеевич	1984

Единоличный исполнительный орган эмитента

ФИО	Год рождения
Маковский Игорь Владимирович	1972

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

ФИО	Год рождения
Маковский Игорь Владимирович (председатель)	1972
Зимин Геннадий Александрович	1965
Редько Ирина Вениаминовна	1971
Данилова Наталья Александровна	1958
Копылов Владимир Анатольевич	1971

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Коммерческий банк "Энерготрансбанк" (Открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **КБ "Энерготрансбанк" (ОАО)**

Место нахождения: **236016, г.Калининград, ул. Клиническая, 83 а**

ИНН: **3906098008**

БИК: **042748701**

Номер счета: **40702810300030000077**

Корр. счет: **30101810800000000701**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Сбербанк России"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Сбербанк России"**

Место нахождения: **117997, г.Москва, ул. Вавилова, д.19**

ИНН: **7707083893**

БИК: **042748634**

Номер счета: **40702810420100100669**

Корр. счет: **30101810100000000634**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Сбербанк России"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Сбербанк России"**

Место нахождения: **117997, г.Москва, ул. Вавилова, д.19**

ИНН: **7707083893**

БИК: **042748634**

Номер счета: **40702810620100101125**

Корр. счет: **30101810100000000634**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Сбербанк России"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Сбербанк России"**

Место нахождения: **117997, г.Москва, ул. Вавилова, д.19**

ИНН: **7707083893**

БИК: **042748634**

Номер счета: **40702810920010401246**

Корр. счет: **30101810100000000634**

Тип счета: **карточный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Банк ВТБ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Банк ВТБ"**

Место нахождения: **190000, г. Санкт-Петербург, ул. Большая морская, д.29**

ИНН: **7702070139**

БИК: **042748892**

Номер счета: **40702810777000000440**

Корр. счет: **30101810900000000892**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество
Инвестиционно-коммерческий банк "Европейский"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО ИКБ "Европейский"**

Место нахождения: **236010, г.Калининград, ул.Кутузова,39**

ИНН: **3905041369**

БИК: **042748705**

Номер счета: **40702810100000000690**
Корр. счет: **30101810000000000705**
Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **"Газпромбанк" (Открытое акционерное общество)**
Сокращенное фирменное наименование: **ГПБ (ОАО)**
Место нахождения: **117420 г. Москва, ул. Наметкина, дом 16, корп. 1**
ИНН: **7744001497**
БИК: **042748866**

Номер счета: **40702810000380000197**
Корр. счет: **30101810800000000866**
Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **"Газпромбанк" (Открытое акционерное общество)**
Сокращенное фирменное наименование: **ГПБ (ОАО)**
Место нахождения: **117420 г. Москва, ул. Наметкина, дом 16, корп. 1**
ИНН: **7744001497**
БИК: **042748866**

Номер счета: **40702810900383000197**
Корр. счет: **30101810800000000866**
Тип счета: **карточный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество Банк «Северный морской путь»**
Сокращенное фирменное наименование: **ОАО Банк «Северный морской путь»**
Место нахождения: **115035 г. Москва, ул. Садовническая, д. 71, стр. 11**
ИНН: **7750005482**
БИК: **044583503**

Номер счета: **40702810809000000398**
Корр. счет: **30101810300000000503**
Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Акционерный Банк «Россия»**
Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Акционерный Банк «Россия»**
Место нахождения: **191124 г. Санкт-Петербург, пл. Растрелли, д.2, лит.А**
ИНН: **7831000122**
БИК: **044030861**

Номер счета: **40702810800000000538**
Корр. счет: **30101810800000000861**
Тип счета: **расчетный**

1.3. Сведения об аудитор (аудиторах) эмитента

Указывается информация об аудитор (аудиторах), осуществляющем (осуществившем) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента и (или) группы организаций, являющихся по отношению друг к другу контролирующим и подконтрольным лицами либо обязанных составлять такую отчетность по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами, если хотя бы одной из указанных организаций является эмитент (далее – сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента), входящей в состав ежеквартального отчета, на основании заключенного с ним договора, а также об аудитор (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в том числе его сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности, за текущий и последний заверченный финансовый год.

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «КПМГ»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «КПМГ»**

Место нахождения: **129110, Россия, г. Москва, Олимпийский проспект, д. 18/1, ком. 3035**

ИНН: **7702019950**

ОГРН: **1027700125628**

Телефон: **(495) 937-4477**

Факс: **(495) 937-4499**

Адрес электронной почты: **Moskow@kpmg.ru**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Некоммерческое партнерство "Аудиторская Палата России"**

Место нахождения

105120 Россия, г. Москва, 3-ий Сыромятнический переулок д. 3/9 стр. 3

Дополнительная информация:

Основной регистрационный номер записи ЗАО «КПМГ» в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРЗН) СРО "НП Аудиторская Палата России" - 10301000804.

Финансовый год (годы) из числа последних пяти заверченных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Сводная бухгалтерская отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2012		2012
2013		2013

Периоды из числа последних пяти заверченных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Отчетная дата	Сводная бухгалтерская отчетность, Отчетная дата	Консолидированная финансовая отчетность, Отчетная дата
30.09.2013		30.06.2013

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, а также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

Аудитор (аудиторская организация) утверждается годовым Общим собранием акционеров ОАО «Янтарьэнерго» по результатам конкурса по отбору аудиторских организаций для осуществления обязательного аудита, проводимого акционером - Открытым акционерным обществом "Российские сети" (до 04.04.2013 - ОАО "Холдинг МРСК").

Аудит консолидированной финансовой отчетности.

В соответствии с Федеральным законом от 27.07. 2010 № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности», на основании Положения о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ, услуг для нужд ОАО «Холдинг МРСК», утвержденного решением Совета директоров ОАО «Холдинг МРСК» (протокол № 72 от 29.12.2011), в соответствии с Приказом ОАО «Холдинг МРСК» от 01.03.2013 М 138а/140 «О проведении открытого конкурса на право заключения договора на осуществление обязательного ежегодного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО "Холдинг МРСК" за 2013 год, подготовленной по российским и международным стандартам бухгалтерского учета финансовой отчетности" были проведены торги по отбору аудиторской организации в форме открытого конкурса. Основные требования, предъявленные к аудиторским организациям:

- не находиться в процессе ликвидации;
- не иметь решения о приостановлении деятельности принятого в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, на день рассмотрения Заявки на участие в Конкурсе;
- не иметь задолженности по начисленным налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджеты любого уровня или государственные внебюджетные фонды за прошедший календарный год, размер которой превышает двадцать пять процентов балансовой стоимости активов участника по данным бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период;
- не подпадать под условия, перечисленные в пункте 1 статьи 8 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На основании Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Федерального закона от 21 июля 2005 года № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд», Федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 23.09.2002 г. № 696 и приказа Минфина России от 20.05.2010 № 46н, а также в соответствии с Приказом ОАО «Холдинг МРСК» от 01.03.2013 М 138а/140 «О проведении открытого конкурса на право заключения договора на осуществление обязательного ежегодного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО "Холдинг МРСК" за 2013 год, подготовленной по российским и международным стандартам бухгалтерского учета финансовой отчетности" были проведены торги по отбору аудиторской организации в форме открытого конкурса. Основные требования, предъявленные к аудиторским организациям:

- членство в одной из саморегулируемых организаций аудиторов;
- не находиться в процессе ликвидации, отсутствие решения арбитражного суда о признании банкротом и об открытии конкурсного производства;
- не иметь решения о приостановлении деятельности принятого в порядке, предусмотренном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, на день подачи заявки на участие в Конкурсе;
- не иметь задолженности по начисленным налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджеты любого уровня или государственные внебюджетные фонды за прошедший календарный год, размер которой превышает двадцать пять процентов балансовой стоимости активов участника по данным бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период;
- отсутствие сведений в реестре недобросовестных поставщиков.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Аудит консолидированной финансовой отчетности.

Кандидатура аудитора, привлекаемого для проведения аудита консолидированной финансовой отчетности Группы Открытое акционерное общество "Российские сети" в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) не выносится на рассмотрение органов управления Общества.

В соответствии с Протоколом заочного заседания закупочной комиссии ОАО "Холдинг МРСК" (с 04.04.2013 - Открытое акционерное общество "Российские сети") по выбору победителя от 29.03.2013 №95/ИП принято решение признать победителем - ЗАО "КПМГ" на право заключения договора на оказание услуг по аудиту консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за год, оканчивающийся 31 декабря 2013 года, на следующих условиях - стоимость предложения для ОАО "Янтарьэнерго" 2 171 436 рублей с учетом НДС. В 3 квартале 2013 года на основании принятого решения заключен Договор об оказании Услуг по проведению аудита консолидированной финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества энергетики и электрификации "Янтарьэнерго", подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) между ОАО "Янтарьэнерго" и ЗАО "КПМГ" от 26.08.2013 № С-STPZ-13-00069. Стоимость услуг составляет 2171436 руб. с учетом НДС.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По итогам конкурса по отбору аудиторских организаций для осуществления обязательного аудита Общества Общее собрание акционеров утверждает аудитора (аудиторскую организацию) Общества.

В соответствии с Выпиской из протокола заседания Центральной закупочной комиссии ОАО "Холдинг МРСК" (с 04.04.2013 - Открытое акционерное общество "Российские сети") по отбору организаций, осуществляющих аудиторскую деятельность, от 30 марта 2013 года №12 принято решение рекомендовать органам управления ОАО "Янтарьэнерго" для утверждения в качестве аудитора для осуществления аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, ЗАО "КПМГ", стоимость финансового предложения которого 763806 рублей с учетом НДС.

28 июня 2013 года годовым Общим собранием акционеров ОАО "Янтарьэнерго", функции которого осуществляет Правление ОАО "Российские сети", утвержден аудитор ЗАО "КПМГ" (Протокол заседания Правления ОАО "Российские сети" от 02.07.2013 №187/пр16). В 3 квартале 2013 года на основании принятого решения заключен Договор об оказании аудиторских услуг между ОАО "Янтарьэнерго" и ЗАО "КПМГ" от 26.08.2013 № С-STPZ-13-00068., стоимость услуг по договору составляет 763 806 руб. с учетом НДС, из которых стоимость услуг по первому этапу составляет 458283,4 рублей с учетом НДС, а по второму этапу 305522,4 рублей с учетом НДС.

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

Работы в рамках специальных аудиторских заданий не проводились.

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам последнего завершенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Вопрос определения размера оплаты услуг аудитора относится к компетенции Совета директоров Общества (подпункт 8 пункта 12.1 статьи 12 Устава ОАО "Янтарьэнерго").

Решением Совета директоров ОАО "Янтарьэнерго" от 11.09.2013 (Протокол от 13.09.2013 №4) определен размер оплаты услуг Аудитора ОАО "Янтарьэнерго" ЗАО "КПМГ" по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, в сумме 763 806 рублей, с учетом НДС.

Согласно Договору от 26.08.2013 № С-STPZ-13-00068 на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной по российским стандартам бухгалтерского учета, ОАО «Янтарьэнерго» осуществило оплату вознаграждения за выполненные услуги по 1 этапу договора в сумме 458 283 руб. 60 коп. с учетом НДС (05.12.2013 – 137 485 руб. 08 коп. и 30.01.2014 – 320 798 руб. 52 коп.). По 2 этапу договора во втором квартале 2014 года произведен полный расчет в сумме 305 522,4 рублей, с учетом НДС (28.04.2014 - 91 656,72 рублей и 25.05.2014 - 213 865,68 рублей.)

Аудит консолидированной финансовой отчетности.

Решением Совета директоров ОАО "Янтарьэнерго" от 11.09.2013 (Протокол от 13.09.2013 №4) определен размер оплаты услуг Аудитора ОАО "Янтарьэнерго" ЗАО "КПМГ" за осуществление аудита консолидированной финансовой отчетности за 2013 год, подготовленной в соответствии с МСФО, в сумме 2 171 436 рублей с учетом НДС.

Согласно договору от 26.08.2013 № С-STPZ-13-00069 на проведение аудита консолидированной финансовой отчетности Компании и ее дочерних обществ ОАО «Янтарьэнерго» осуществило предварительную оплату в сумме 634 287,2 руб. с НДС (07.11.2013 – 434 287,2 рублей и 31.03.2014 – 200 000 руб.). Во втором квартале 2014 года произведена оплата услуг аудита в размере 1 268 574,4 рублей, с учетом НДС (28.04.2014 - 200000 руб, 30.04.2014 - 468 574,4 руб., 16.06.2014 - 300000 руб. и 25.06.2014 - 300000 руб.)

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

По состоянию на 30.06.2014 задолженность ОАО «Янтарьэнерго» Аудитору за оказанные аудиторские услуги в сумме 268574,4 рублей с учетом НДС была погашена в полном объеме 08.07.2014.

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» (действующее через филиал общества с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» в городе Санкт-Петербурге)*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "Эрнст энд Янг"*

Место нахождения: *115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.*

Санкт-Петербургский филиал Общества с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»: 190000, город Санкт-Петербург, улица Малая Морская, 23, БЦ «Белые ночи», 3 этаж

ИНН: *7709383532*

ОГРН: *1027739707203*

Телефон: *(812) 703-7800*

Факс: *(812) 703-7810*

Адрес электронной почты: *Darya.Gladysheva@ru.ey.com*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: *Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России»*

Место нахождения

105120 Россия, г. Москва, 3-ий Сыромятнический переулок д. 3/9

Дополнительная информация:

Основной регистрационный номер записи ООО «Эрнст энд Янг» в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРЗН) СРО "НП Аудиторская Палата России" - 10201017420.

Финансовый год (годы) из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Сводная бухгалтерская отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2014		2014

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, а

также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

Аудитор (аудиторская организация) утверждается годовым Общим собранием акционеров ОАО «Янтарьэнерго» по результатам конкурса по отбору аудиторских организаций для осуществления обязательного аудита, проводимого акционером - Открытым акционерным обществом "Российские сети".

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Аудит консолидированной финансовой отчетности.

Кандидатура аудитора, привлекаемого для проведения аудита консолидированной финансовой отчетности Группы Открытое акционерное общество "Российские сети" в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) не выносится на рассмотрение органов управления Общества.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По итогам конкурса по отбору аудиторских организаций для осуществления обязательного аудита Общества Общее собрание акционеров утверждает аудитора (аудиторскую организацию) Общества.

В соответствии с Протоколом заочного заседания закупочной комиссии по подведению итогов открытых конкурентных переговоров без предварительного квалификационного отбора на право заключения договоров на оказание услуг по аудиту бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, обзорной проверке промежуточной финансовой отчетности и аудиту консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за год, оканчивающийся 31 декабря 2014 года, ДЗО ОАО «Россети» (Протокол от 09.04.2014 №5/39678) приняты следующие решения:

- 1. Признать Победителем открытых конкурентных переговоров на право заключения договоров на оказание услуг по аудиту бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, обзорной проверке промежуточной консолидированной финансовой отчетности и аудиту консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за год, оканчивающийся 31 декабря 2014 года ДЗО ОАО «Россети» ООО «Эрнст энд Янг» с ценой закупки по ОАО «Янтарьэнерго» 2 153 536,55 рублей, с учетом НДС.*
- 2. Выдвинуть кандидатуру ООО «Эрнст энд Янг» на рассмотрение Общего собрания акционеров ОАО «Янтарьэнерго» в соответствии с требованиями и условиями, установленными действующим законодательством для заключения Договора на оказание услуг по аудиту бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, обзорной проверке промежуточной консолидированной финансовой отчетности и аудиту консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за год, оканчивающийся 31 декабря 2014 года.*

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

Работы в рамках специальных аудиторских заданий не проводились.

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам последнего завершенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Вопрос определения размера оплаты услуг аудитора относится к компетенции Совета директоров Общества (подпункт 8 пункта 12.1 статьи 12 Устава ОАО "Янтарьэнерго").

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

По состоянию на 30.06.2014 ОАО «Янтарьэнерго» не имеет отсроченной и просроченной задолженности за оказанные аудиторские услуги.

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Сведения в отношении финансового консультанта на рынке ценных бумаг, подписавшего проспект ценных бумаг эмитента или ежеквартальный отчет эмитента в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бухгалтерские консультанты"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "ФБК"*

Место нахождения: *101990, Москва, ул. Мясницкого, 44/1, стр.2АБ*

ИНН: *7701017140*

ОГРН: *1027700058286*

Телефон: *(495) 737-5353*

Факс: *(495) 737-5347*

Данные о лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг

Номер: *5353*

Дата выдачи: *28.12.2009*

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: *Саморегулируемая организация НП "Аудиторская палата России"*

Услуги, оказываемые (оказанные) консультантом:

ООО "ФБК" не подписывал проспект ценных бумаг или ежеквартальный отчет ОАО "Янтарьэнерго". ООО "ФБК" осуществляет оказание консультационных услуг по подготовке консолидированной финансовой отчетности ОАО "Янтарьэнерго" в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, что, по мнению эмитента, раскрытие таких сведений является существенным фактом. ООО "ФБК" является членом саморегулируемой организации НП "Аудиторская палата России".

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иных подписей нет

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершленного финансового года и текущего финансового года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершленного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
1. Кредитный договор от 01.06.2010 №3810-001, Долгосрочная невозобновляемая кредитная линия	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	"Газпромбанк" (Открытое акционерное общество), 117420 г. Москва, ул. Наметкина, дом 16, корп.1
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	500 000 000 RUR X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	0 RUR X 1
Срок кредита (займа), (лет)	3
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	9,6
Количество процентных (купонных) периодов	36
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет

Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	31.05.2013
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	31.05.2013
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	

В течение 1 полугодия 2014 г. кредитные договоры, сумма основного долга по которым превышает 5 % и более балансовой стоимости активов эмитента, не заключались. Кредитный портфель на 01.07.2014 г. составил 2 257 000 тыс.руб.

Кредитные обязательства, а также проценты по кредитным договорам погашаются своевременно согласно условиям договоров. Просрочек и, соответственно, штрафных санкций нет.

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Указанные обязательства отсутствуют

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Янтарьэнерго"*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *14.01.1994*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ОАО "Янтарьэнерго"*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *14.01.1994*

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество открытого типа "Калининградэнерго"*

Сокращенное фирменное наименование: *АООТ "Калининградэнерго"*

Дата введения наименования: *23.03.1993*

Основание введения наименования:

АООТ "Калининградэнерго" создано как дочернее акционерное общество Российского акционерного общества энергетики и электрификации - ЕЭС России.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: *170*

Дата государственной регистрации: *23.03.1993*

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Малый Совет районного Совета народных депутатов г.Калининграда*

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1023900764832*

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц: *04.10.2002*

Наименование регистрирующего органа: *Министерство Российской Федерации по налогам и сборам*

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок, до которого эмитент будет существовать, в случае если он создан на определенный срок или до достижения определенной цели:

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Янтарьэнерго" зарегистрировано 14.01.1994 на неопределенный срок.

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии), и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

ОАО «Янтарьэнерго» является стопроцентным дочерним акционерным обществом ОАО «Россети» — одной из крупнейших инфраструктурных организаций в России и мире, владеющей 80 процентами распределительного сетевого комплекса страны. Контролирующим акционером является государство в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом РФ, владеющее 85,3 % долей в уставном капитале.

ОАО «Янтарьэнерго» - электросетевая компания, основная задача которой - транспорт электроэнергии на территории Калининградской области. На ее обслуживании – почти 14 тысяч км линий электропередачи и порядка 4 тысяч подстанций, из которых 48 – высоковольтных, напряжением 60, 110, 330 кВ. ОАО «Янтарьэнерго» создано на неопределенный срок. Цель компании – надежное и качественное обеспечение энергоснабжением Калининградской области.

Миссия ОАО «Янтарьэнерго» – делать все необходимое для эффективного развития компании и построения цивилизованного энергетического рынка в России. Для Общества важно стать неотъемлемой частью этого рынка и достойным партнером для всех его участников - от поставщиков до конечных потребителей.

ОАО «Янтарьэнерго» стремится способствовать долгосрочному экономическому росту, социальной стабильности, содействовать процветанию и развитию Калининградского региона.

В ходе выполнения поставленных задач ОАО «Янтарьэнерго» создает эффективные схемы бизнеса и корпоративного управления, финансовых и тарифных расчетов, вырабатывает отношения и механизмы взаимодействия, направленные на сохранение собственности, рост капитализации компании в условиях реформирования энергетики России. Современная система управления Обществом помогает менеджменту энергосистемы лучшим образом реагировать на изменения внешней среды, мобилизовать внутренний потенциал, а также обеспечивать прозрачность ведения дел и принятие правильных решений.

ОАО «Янтарьэнерго» стремится построить отношения доверия и четкого распределения полномочий между акционером, руководством компании и персоналом.

Начало развитию Калининградской энергосистемы положено решением Госкомитета Оборон от 26 июня 1945 г. № 9209 о создании управления «Кенигсбергэнерго». Приказом Наркомата электростанций № Н-2091 от 28 сентября 1945 года управление вошло в состав этого ведомства. До первого послевоенного года электроснабжение этой территории осуществлялось немецкой электрической компанией OWAG, в ведении которой находились все опорные подстанции 60/15/6 кВ и питающие их высоковольтные линии электропередачи, охватывающие всю территорию Восточной Пруссии от Кенигсберга до Тильзита (ныне Советск), Данцига (Гданьск) и Эльбинга (Эльблонг).

В результате военных действий все энергетическое хозяйство, как электростанции, так и электрические сети, было полностью или частично разрушено. Ни одна система жизнеобеспечения не функционировала. Важнейшей задачей первых советских энергетиков стало обеспечение подачи электроэнергии в Кенигсберг, что давало возможность начать восстанавливать город и наладить его нормальную жизнедеятельность.

В небывало короткий срок, уже к **25 ноября 1945 года**, на ГРЭС-1 подали напряжение от первой турбины гидрокасада по линии электропередачи 60кВ с ГЭС-3 на ГРЭС-1 через подстанцию Альтенберг (О-1), что позволило развернуть работы по пуску турбогенератора № 1 на ГРЭС-1 и обеспечить электроэнергией важнейшие объекты города. **В 1946 году** на ГРЭС-1 были пущены турбогенераторы №2 и №3, восстановлены линии электропередачи Фридлянд — Инстербург — Тильзит, **а в начале 1947 года** - Альтенберг (П/С О-1) — ГРЭС-2. На электростанции Пайзе (ГРЭС-2, г. Светлый) принимались самые энергичные меры для ускорения пуска хотя бы одного котла и турбогенератора, и 7 марта котел высокого давления № 3 и турбогенератор № 2 взяли нагрузку.

Так наметились контуры Калининградской энергосистемы. Свою лепту вносили небольшие гидроэлектростанции в различных городах области общей мощностью около 1000кВт. Была пущена и ГРЭС-6 в Пальминикене (пос. Янтарный).

Начиная с 1948 года, специалисты энергосистемы стали уделять особое внимание повышению надежности энергоснабжения, снижению потерь в сетях, внедрению новой техники. К 1950 году энергетики восстановили вторые цепи ВЛ 60кВ, идущие в сторону восточной части области. Разрушенные во время войны опоры заменялись новыми - деревянными и металлическими. На линиях и подстанциях стали внедрять новую для того времени технику: АПВ, термосифонные фильтры и высокочастотную связь по проводам воздушных линий. Все сети находились в ведении предприятия высоковольтных сетей (ВВС).

1957 год ознаменовался введением в строй первой новой отечественной подстанции 60кВ "Западная", что дало возможность значительно улучшить электроснабжение Калининграда. Были смонтированы резервные нитки маслонаполненного кабеля 60кВ через морской канал.

С конца 50-х годов начался новый этап в развитии энергосистемы Калининградской области. В этот период резко увеличиваются объемы строительства в основных и распределительных сетях и их реконструкция; магистральные сети переводятся с 60кВ на 110кВ. В связи с переходом на новые виды топлива ведется реконструкция оборудования электростанций с переводом конденсационного режима в теплофикационный; широко используется механизация при ремонте, совершенствуются средства связи, автоматики и телемеханики.

В 1965 году в действие вводится первая очередь ПС 330кВ в Советске и ВЛ330кВ Каунас - Советск, в 1966 году на ПС включен автотрансформатор 125тыс.кВА. В 1975 году для покрытия быстрого роста нагрузок узла и повышения надежности электроснабжения введена ВЛ330кВ от Советска до подстанции "Центральная" в Калининграде. В 1990 году в областном центре вводится вторая ПС 330кВ "Северная" и к ней линия 330кВ от Советска.

Обеспечение растущих нагрузок, повышение надежности электроснабжения и снижение расхода электроэнергии на ее транспортировку к потребителям являлось основой технической политики и в 80-90-е годы. В этот период создано внутреннее кольцо Калининграда по ЛЭП 110кВ, связавшее две подстанции 330кВ города; построены ПС 110кВ в поселке Люблино, в Гвардейске и Зеленоградске. Проводилась реконструкция с увеличением мощности на двенадцати ПС 110кВ (Гурьевск, Светлогорск, Борисово, Мамоново, Железнодорожный, Полесск, Лужки, Нестеров, Озерск, О-4 Черняховск, О-5 Советск, ПС Гусевской ТЭЦ). На ГРЭС-2 построено ОРУ-110кВ, а три цепи ВЛ60кВ Калининград - Светлый реконструированы на напряжение 110кВ.

Распад Советского Союза, отделение Калининградской области от России границами двух независимых государств поставили энергетическую безопасность самого западного региона в зависимость от соседних стран. Чтобы иметь в области собственные электрогенерирующие источники достаточной мощности, было начато строительство основного, базисного энергоисточника - Калининградской ТЭЦ-2.

Одним из первых регионов страны Калининградская область начала уделять внимание альтернативной энергетике. С помощью коллег из Дании в 2002 году у поселка Куликово Зеленоградского района была открыта самая крупная в России ветроэлектростанция. На основе международного контракта между ОАО "Янтарьэнерго" и датской компании SEAS Energi Servis A\здесь смонтирована 21 ветроустановка (ВЭУ) суммарной мощностью 5,1МВт.

1 декабря 2007 года между Российским открытым акционерным обществом энергетики и электрификации "ЕЭС России" и правительством Калининградской области подписаны соглашения "О взаимодействии по реализации мероприятий энергетических компаний для обеспечения надежного электроснабжения и создания условий по присоединению к электрическим сетям потребителей Калининградской области" и "О реформировании ОАО "Янтарьэнерго". В ходе реформирования 2 июня 2008 года ОАО "Янтарьэнерго" учредило дочерние компании - ОАО "Янтарьэнергосбыт" и ОАО "Калининградская генерирующая компания".

В июле 2008 года ОАО РАО "ЕЭС России" завершило корпоративные процедуры по реорганизации и прекратило существование в качестве юридического лица. 1 июля 2008 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании ОАО «Холдинг МРСК» в состав Холдинга в качестве дочернего зависимого общества вошло ОАО «Янтарьэнерго».

Этот этап стал для компании периодом важнейших стратегических решений, направленных на дальнейшее развитие регионального электроэнергетического комплекса. В 2010 -2011 г.г. специалисты Янтарьэнерго в кратчайшие сроки выполнили большой комплекс работ по обеспечению приема мощности второго энергоблока Калининградской ТЭЦ-2 – осуществили масштабную реконструкцию и модернизацию подстанций 330 кВ «Северная» и «Центральная», 110 кВ «Правобережная» и «Ленинградская». Была успешно решена задача государственной важности – ввод в строй генерирующего источника, жизненно необходимого для динамичного социально-экономического развития эксклавного российского региона, обеспечивающего его энергонезависимость и энергобезопасность.

2013 год стал для ОАО «Янтарьэнерго» годом важных стратегических шагов, направленных на дальнейшее развитие регионального электроэнергетического комплекса:

Правительством Российской Федерации принято беспрецедентное решение о создании в самом западном регионе страны объединенного сетевого комплекса на базе ОАО «Янтарьэнерго» (Постановление Правительства РФ №21 от 21 января 2013 года).

14 июня 2013 года Минэнерго РФ принята Инвестиционная программа ОАО «Янтарьэнерго» на 2013-2018 годы в объеме, фактически в четыре раза превышающем инвестпрограммы предприятия предыдущих периодов. Обсуждение инвестиционной программы сетевой компании прошло на 5 общественных площадках: Областная дума, городской совет депутатов г. Калининграда, Общественная палата, Балтийский деловой клуб, Ассоциация иностранных инвесторов.

2014 год ознаменован началом реализации масштабных проектов по внедрению «умных сетей» на территории двух РЭСов, получением финансирования из нетарифного источника по установке «умных приборов учета». На федеральном уровне принят ряд решений по работе компании в изолированном режиме.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента

236022 Россия, г. Калининград, ул. Театральная 34

Телефон: (4012) 53-55-14, (4012) 53-18-40

Факс: (4012) 53-00-26

Адрес электронной почты: *public@yantene.ru*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте,

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

3903007130

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Изменений в составе филиалов и представительств эмитента в отчетном квартале не было.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Основное отраслевое направление деятельности эмитента согласно ОКВЭД: **40.10.2**

Коды ОКВЭД
40.10.3
33.20
40.10.43
40.30.1
55.51
63.11
63.12.21
63.21.2
63.21.24
63.22
64.20.11
70.32.1
74.14
74.15.2
75.25.2
85.1
85.11.2

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:
ОАО «Янтарьэнерго» оказывает услуги по передаче электрической энергии гарантирующим поставщикам ОАО «Янтарьэнергосбыт» и ОАО «Оборонэнергосбыт», двум энергосбытовым организациям и 6 «прямым» потребителям на территории Калининградской области. ОАО «Янтарьэнерго» является самой крупной сетевой организацией на территории региона.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

1. Снижение потребления электроэнергии непосредственно самими потребителями;
2. Потери в сетях, вследствие безучётного и бездоговорного потребления электроэнергии (хищений).

Для уменьшения влияния этих факторов проводятся организационно-технические мероприятия по снижению технических и коммерческих потерь в сетях ОАО «Янтарьэнерго», совершенствованию системы учёта электроэнергии.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Основным видом деятельности ОАО «Янтарьэнерго» является передача электроэнергии потребителям с использованием объектов электросетевого хозяйства с диапазоном напряжения 0,22-330 кВ.

В планы будущей деятельности ОАО «Янтарьэнерго» входит:

- повышение качества работы с клиентами;
- обеспечение доступности энергетической инфраструктуры;
- обеспечение качества и надежности услуги по передаче электроэнергии в соответствии с действующими нормативами;
- строительство новых электросетевых объектов напряжением 0,4 кВ; 10кВ; 15 кВ; 110кВ; 330 кВ;
- повышение энергетической эффективности деятельности компании, в т.ч. снижение потерь электроэнергии;
- присоединение энергопринимающих устройств объектов новых потребителей электрической энергии;
- увеличение объема передачи электрической энергии;
- повышение надежности функционирования электросетевого комплекса и электроснабжения потребителей;
- расширение геоинформационной системы на всю Калининградскую область;
- модернизация электросетевого комплекса, в том числе перевод на наиболее экономичные классы напряжения (с 0,23 кВ на 0,4 кВ, с 6 кВ на 10 (15) кВ и с 60 кВ на 110 кВ) и автоматизация электросетевых объектов.

Основными перспективными планами деятельности ОАО «Янтарьэнерго» являются:

1. Консолидация электросетевых объектов ОАО «Янтарьэнерго», ОАО «ФСК ЕЭС» и ЗАО «ВЛ Калининград» под эгидой Янтарьэнерго.

Правительственной комиссией по вопросам развития электроэнергетики 09.10.2012 года одобрено предложение Минэнерго РФ о целесообразности консолидации сетевых активов в Калининградской области на базе ОАО «Янтарьэнерго».

Постановлением Правительства РФ от 21.01.2013 года № 21 внесены изменения в критерии отнесения электросетевых объектов к Единой национальной (общероссийской) электрической сети (ЕНЭС) на территории Калининградской области, что создало условия для данной консолидации.

Источником консолидации активов ФСК в регионе является дополнительная эмиссия акций ОАО «Янтарьэнерго». Непосредственное приобретение активов запланировано в инвестиционной программе в 4 квартале 2014 года. Сумма сделки 768 млн. рублей.

В целях оперативного наделения ОАО «Янтарьэнерго» полномочиями по принятию решений, в том числе по обслуживанию вышеуказанных объектов, принято решение о передаче ОАО «Янтарьэнерго» прав пользования (владения) электросетевыми активами объектами, принадлежащими ОАО «ФСК ЕЭС» путем заключения договора аренды, до момента окончания всех корпоративных процедур.

Изменения в нормативно-правовых актах и договорных отношениях позволят ОАО «Янтарьэнерго» не оплачивать услуги по передаче электроэнергии ОАО «ФСК ЕЭС», что «высвобождает» в НВВ компании в будущие периоды порядка 1 млрд. рублей в год.

2. Поиск и обеспечение дополнительных нетарифных, в том числе с мерами государственной поддержки, источников финансирования проектов по новому строительству и модернизации сетей, внедрение новых технологий;

3. Сохранение безубыточности деятельности в период 2014-2015 годов и обеспечение прибыльности по всем видам деятельности начиная с 2016 года.

28 июля 2014 года Совет директоров Общества утвердил скорректированный бизнес-план на 2014-2018 годы, в котором сбалансированы основные технические, финансовые и экономические показатели, позволяющие Обществу работать без убытка и показывающий перспективу прибыльной деятельности.

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосбыт"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "Янтарьэнергосбыт"*

Место нахождения

236005 Россия, г. Калининград, ул. Дарвина 10

ИНН: *3908600865*

ОГРН: *1083925011422*

Основание (основания), в силу которого эмитент осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной эмитенту организации, заключение договора доверительного управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной эмитенту организации):

Участие в подконтрольной эмитенту организации (Общество является дочерним по отношению к Эмитенту в силу преобладающего участия Эмитента в уставном капитале Общества, Эмитент имеет возможность определять решения, принимаемые таким Обществом).

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: *право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации*

Вид контроля: *прямой контроль*

Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации, %: *99.9998*

Доля обыкновенных акций, принадлежащих эмитенту, %: *99.9998*

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента, %: *0*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации, %: 0

Описание основного вида деятельности общества:

В соответствии с Уставом ОАО "Янтарьэнергосбыт" основным видом деятельности Общества является покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) и ее реализация потребителям. С 01.01.2012 ОАО "Янтарьэнергосбыт" начало работу по своему основному виду деятельности, а 25.01.2012 получило статус гарантирующего поставщика.

Значение для эмитента - объект инвестиций.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Маковский Игорь Владимирович (председатель)	0	0
Редько Ирина Вениаминовна	0	0
Зимин Геннадий Александрович	0	0
Степнова Елена Николаевна	0	0
Спирин Андрей Борисович	0	0

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Чумаченко Любовь Ивановна	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Действующий состав Совета директоров ОАО "Янтарьэнергосбыт" избран 27.06.2014 решением внеочередного Общего собрания акционеров ОАО "Янтарьэнергосбыт" (Протокол от 01.07.2014 №1).

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Калининградская генерирующая компания"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Калининградская генерирующая компания"**

Место нахождения

236006 Россия, г.Калининград, ул. Правая Набережная 10а

ИНН: **3905601701**

ОГРН: **1083925011466**

Основание (основания), в силу которого эмитент осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной эмитенту организации, заключение договора доверительного управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной эмитенту организации):

Участие в подконтрольной эмитенту организации (Общество является дочерним по отношению к Эмитенту в силу преобладающего участия Эмитента в уставном капитале Общества, Эмитент имеет возможность определять решения, принимаемые таким Обществом).

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации**

Вид контроля: **прямой контроль**

Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации, %: **99.9999**

Доля обыкновенных акций, принадлежащих эмитенту, %: **99.9999**

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0**

Описание основного вида деятельности общества:

В соответствии с Уставом ОАО "Калининградская генерирующая компания" основными видами деятельности Общества являются выработка электрической и тепловой энергии. Значение для эмитента - объект инвестиций.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Маковский Игорь Владимирович (председатель)	0	0
Зимин Геннадий Александрович	0	0
Дубов Антон Юрьевич	0	0
Копылов Владимир Анатольевич	0	0
Редько Ирина Вениаминовна	0	0

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Голинко Андрей Анатольевич	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован

Действующий состав Совета директоров ОАО "Калининградская генерирующая компания" избран 27.06.2014 решением внеочередного Общего собрания акционеров ОАО "Калининградская генерирующая компания" (Протокол от 01.07.2014 №1).

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосервис"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Янтарьэнергосервис"**

Место нахождения

236010 Россия, г.Калининград, ул.Красносельская 83

ИНН: **3906227077**

ОГРН: **1113926000330**

Основание (основания), в силу которого эмитент осуществляет контроль над подконтрольной организацией (участие в подконтрольной эмитенту организации, заключение договора доверительного

управления имуществом, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной эмитенту организации):

Участие в подконтрольной эмитенту организации (Общество является дочерним по отношению к Эмитенту в силу преобладающего участия Эмитента в уставном капитале Общества, Эмитент имеет возможность определять решения, принимаемые таким Обществом).

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации**

Вид контроля: **прямой контроль**

Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации, %: **99.9**

Доля обыкновенных акций, принадлежащих эмитенту, %: **99.9**

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации, %: **0**

Описание основного вида деятельности общества:

В соответствии с Уставом ОАО "Янтарьэнергосервис" основными видами деятельности Общества являются выполнение проектных и строительно-монтажных работ узлов учета электроэнергии, горячего и холодного водоснабжения, проектирование, монтаж и наладки узлов учета теплоэнергии, газа и технологического оборудования, оценка и сокращение потерь энергоресурсов в системах энергообеспечения жилых домов, промышленных предприятий, в том числе разработка методик энергетического обследования (энергоаудит), организация и проведение энергоаудита и т.д.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Маковский Игорь Владимирович (председатель)	0	0
Мирманов Алексей Вячеславович	0	0
Кокоткин Андрей Анатольевич	0	0
Кремков Виталий Владимирович	0	0
Редько Ирина Вениаминовна	0	0
Коляда Андрей Сергеевич	0	0
Макаров Александр Витальевич	0	0

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Мирманов Алексей Вячеславович	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован

Действующий состав Совета директоров ОАО "Янтарьэнергосервис" избран 30.06.2014 решением годового Общего собрания акционеров ОАО "Янтарьэнергосервис" (Протокол от

02.07.2014 №1).

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

3.6.1. Основные средства

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Здания	634 496	337 493
Сооружения и передаточные устройства	4 070 816	2 265 320
Машины и оборудование	4 303 166	2 175 376
Транспортные средства	140 772	85 541
Многолетние насаждения	41	30
Производственный, хозяйственный инвентарь и другие виды основных фондов	10 348	9 231
Земельные участки	1 317	0
ИТОГО	9 160 956	4 872 991

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

Способ начисления амортизации для всех групп - линейный.

Отчетная дата: **30.06.2014**

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершенного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

Таких планов нет.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.3. Финансовые вложения эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

4.4. Нематериальные активы эмитента

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: *руб.*

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Программное обеспечение	1 290 957	620 194
ИТОГО	1 290 957	620 194

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:

Эмитент предоставляет информацию о своих нематериальных активах в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. В бухгалтерском учете нематериальных активов Общество руководствуется Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н (ред. от 24.12.2010) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

Отчетная дата: **30.06.2014**

4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Скорректированная Программа инновационного развития на 2011-2016 гг. утверждена Советом директоров Общества 15 мая 2012 г.

Целями инновационной деятельности ОАО «Холдинг МРСК» и его дочерних и зависимых обществ являются:

- реализация утвержденных Президентом Российской Федерации Приоритетных направлений развития науки, технологий и техники в Российской Федерации (от 21 мая 2006 г. № Пр-843) и Энергетической стратегии России на период до 2030 года, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 13 ноября 2009 г. № 1715-р;

- повышение эффективности и надежности функционирования распределительного электросетевого комплекса путём качественного совершенствования процессов управления его деятельностью, научно-технического и технологического обеспечения;

- повышение качества обслуживания потребителей на основе внедрения инновационных продуктов и технологий.

Основной целью Программы инновационного развития ОАО «Янтарьэнерго» на 2011-2016 гг. является формирование эффективных организационно-экономических механизмов реализации инновационного цикла, обеспечивающего благоприятные условия создания и продвижения высокотехнологичного оборудования и передовых технологий на постоянно возобновляемой основе.

В рамках реализации Программы инновационного развития ОАО «Янтарьэнерго» поставлены следующие задачи:

1. формирование системы корпоративного управления, ориентированной на развитие и внедрение новых технологий, инновационных продуктов и услуг;
2. создание системы поиска и отбора инновационных идей;
3. разработка и внедрение механизма отбора приоритетных тем планируемых к реализации научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ;
4. создание механизма реализации пилотных проектов инновационных технологий;
5. отработка механизма финансирования инноваций за счет собственных средств и привлечения заинтересованных сторонних инвесторов;
6. обеспечение интеграции Программы с основными бизнес-процессами Общества;
7. развитие сотрудничества с высшими учебными заведениями;
8. обеспечение необходимого уровня кадрового потенциала Общества, в том числе научного;
9. обеспечение защиты интеллектуальной собственности в ОАО «Янтарьэнерго».

Основными направлениями деятельности ОАО «Янтарьэнерго» в области инновационного развития являются:

- финансирование проведения актуальных для Общества научно-исследовательских и опытно-конструкторских разработок (НИОКР);
- повышение энергоэффективности и экологичности производства, производительности труда и качества продукции за счет внедрения инновационных продуктов и освоения новых технологий;
- совершенствование системы информационной поддержки управления производственными и бизнес-процессами.

В рамках реализации Программы инновационного развития ОАО «Янтарьэнерго» в 2011-2013 гг. выполнены 2 научно-исследовательских и опытно-конструкторских работы:

- технологической разработки «Внедрение инновационных технологий чистки электрооборудования станций и подстанций»;
- научно-исследовательской работы «Разработка методики мониторинга электропотребления регионального электротехнического комплекса ОАО «Янтарьэнерго».

По итогам 2 квартала 2014 года осуществлено финансирование данных работ в объеме 1 999 тыс. руб. В настоящее время работы полностью завершены.

В результате реализации перечисленных НИОКР получения патентов и лицензий не предполагается.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Электроэнергетика является базовой инфраструктурной отраслью национальной экономики. Основными тенденциями в развитии электроэнергетики в период с 2008 г. по 2013 год являлись:

1. Разделение отрасли на естественно-монопольные и конкурентные виды деятельности.
2. Создание системы рыночных отношений в конкурентных видах деятельности.
3. Обеспечение недискриминационного доступа к услугам естественных монополий.
4. Тарифное регулирование, создающее стимулы к снижению издержек.

Завершившейся реформой электроэнергетики были заложены правовые, технологические, экономические и инфраструктурные основы для создания эффективной, надежной, конкурентоспособной отрасли. На современном этапе продолжается заданная динамика развития электроэнергетики: развиваются конкурентные отношения, совершенствуется тарифное регулирование, что позволит усилить инвестиционный процесс и обеспечить конкурентоспособность электроэнергетики в долгосрочной перспективе.

На состояние отрасли наиболее существенное влияние оказывают следующие факторы:

- значительный износ основных производственных фондов,
- наличие и увеличение спроса со стороны потребителей,
- дефицит инвестиций в отрасли.

ОАО «Янтарьэнерго» - энергетическое предприятие, обеспечивающее жизнедеятельность и конкурентоспособность промышленных, гражданских и других объектов через эффективную поставку электрической энергии своим потребителям. ОАО «Янтарьэнерго» является крупнейшим представителем отрасли в регионе, от деятельности которого зависит развитие всех отраслей и предприятий Калининградской области.

Повышение надежности энергосистемы, устойчивости работы электрических сетей и электротехнического оборудования, снижение потерь электроэнергии, а также решение проблемы подключения новых потребителей являются основными тенденциями развития деятельности Общества.

Важно отметить высокие темпы роста экономической и социальной сферы Калининградской области за последнее время, что подтверждается постоянным ростом потребления электроэнергии в регионе и, соответственно, ростом величины полезного отпуска ОАО «Янтарьэнерго». Однако для сохранения и повышения темпов развития и недопущения дефицита мощности необходимо комплексное развитие генерирующих мощностей и электросетевых объектов, повышение надежности электроснабжения и обеспечения возможности присоединения потребителей к электрическим сетям. Инвестиционная программа Общества как раз и направлена на реализацию этого направления.

Общество реализует целый ряд мероприятий по строительству новых, модернизации и реконструкции имеющихся объектов. Осуществляя техническое перевооружение, разработку и реализацию схем перспективного развития электросетевого комплекса области, Общество ориентируется на создание условий для широкого применения энергоэффективных и энергосберегающих технологий как при строительстве, так и при эксплуатации энергообъектов. Это направление в деятельности Общества, непосредственно связанное с реализацией принятого в 2009 году закона «Об энергоэффективности и энергосбережении», остается в числе приоритетных.

Постановлением Правительства РФ от 21.01.13 года № 21 изменены критерии отнесения объектов к ЕНЭС на территории Калининградской области. Это создает условия для консолидации сетевых активов в Калининградской области на базе ОАО «Янтарьэнерго», что, в свою очередь, существенно меняет условия функционирования всего электросетевого комплекса региона.

4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

1. С 2012 г. основными видами деятельности ОАО «Янтарьэнерго» является оказание услуг по передаче электроэнергии и технологическому присоединению потребителей, функции по сбыту электроэнергии переданы ДЗО - ОАО «Янтарьэнергосбыт».

ОАО «Янтарьэнерго» является крупнейшей сетевой компанией Калининградской области, которая обеспечивает энергетическую безопасность региона, т.к. вся приобретаемая на оптовом рынке электроэнергия проходит по сетям ОАО «Янтарьэнерго».

2. Существенное влияние на деятельность Общества оказывает состояние электросетевого хозяйства региона. В настоящее время в области существуют электрические сети, функционирующие с довоенного времени, и их протяженность весьма значительна. Высокие потери электроэнергии и превышение фактических потерь над разрешенными и заложенными в тариф приводит к дополнительным убыткам предприятия.

На повышение качества и надежности энергоснабжения потребителей и снижение уровня потерь направлена инвестпрограмма ОАО «Янтарьэнерго». Дополнительно Обществом разработана и реализуется программа энергосбережения и повышения энергоэффективности.

3. Услуги по технологическому присоединению потребителей к сетям ОАО «Янтарьэнерго» традиционно являются прибыльным видом деятельности Общества. Полученные от заказчиков авансы выступают источником финансирования инвестиций в развитие электросетевых активов предприятия. Одновременно с этим, авансы до момента присоединения отражаются в бухгалтерском балансе как кредиторская задолженность предприятия, что ведет к ухудшению показателей финансовой независимости.

4. ОАО «Янтарьэнерго» осуществляет технологическое присоединение льготных категорий потребителей. При присоединении данной категории потребителей у компании возникают выпадающие доходы из-за разницы между поступающей платой за техприсоединение (550 руб. за 1 подключение) и расходами, необходимыми для его осуществления. Данные выпадающие доходы должны быть включены в тариф на услуги по передаче, а до момента учета в тарифе ОАО «Янтарьэнерго» вынуждено привлекать кредиты для финансирования работ по присоединению льготных категорий потребителей.

4.6.2. Конкуренты эмитента

ОАО «Янтарьэнерго» является самой крупной сетевой организацией на территории региона. Из территориальных сетевых организаций ОАО «Оборонэнерго» работает для нужд Минобороны России. Другие территориальные сетевые организации (ТСО), которые имеют в своей собственности преимущественно сети низкого напряжения, образовались в большинстве случаев на базе промышленных и муниципальных предприятий.

V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Органами управления Общества являются:

- *Общее собрание акционеров;*
- *Совет директоров;*
- *Правление;*
- *Генеральный директор.*

Общее собрание акционеров Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

К компетенции Общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:

- 1) внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции;*
- 2) реорганизация Общества;*
- 3) ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;*
- 4) определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;*
- 5) увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;*
- 6) уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;*
- 7) дробление и консолидация акций Общества;*
- 8) принятие решения о размещении Обществом облигаций, конвертируемых в акции, и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции;*
- 9) избрание членов Совета директоров Общества и досрочное прекращение их полномочий;*
- 10) избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий;*
- 11) утверждение Аудитора Общества;*
- 12) принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации (управляющему).*
- 13) утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и об убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года;*
- 14) выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года;*
- 15) определение порядка ведения Общего собрания акционеров Общества;*
- 16) принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных статьей 83 Федерального закона «Об акционерных обществах»;*
- 17) принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Федерального закона «Об акционерных обществах»;*
- 18) принятие решения об участии в финансово - промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;*
- 19) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;*
- 20) принятие решения о выплате членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и (или) компенсаций;*
- 21) принятие решения о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждений и (или) компенсаций;*
- 22) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».*

Совет директоров Общества

К компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

- 1) определение приоритетных направлений деятельности Общества, стратегии Общества;*
- 2) размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг, за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации и Уставом Общества;*
- 3) утверждение решения о выпуске ценных бумаг, проспекта ценных бумаг и отчета об итогах выпуска ценных бумаг, отчетов об итогах приобретения акций у акционеров Общества, отчетов об итогах погашения акций, отчетов об итогах предъявления акционерами Общества требований о выкупе принадлежащих им акций;*
- 4) определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также при решении вопросов, указанных в подпунктах 16, 33 пункта 12.1. статьи 12 Устава Общества;*
- 5) приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;*
- 6) отчуждение (реализация) акций Общества, поступивших в распоряжение Общества в результате их приобретения или выкупа у акционеров Общества, а так же в иных случаях предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;*
- 7) избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий, в том числе принятие решения о досрочном прекращении трудового договора с ним;*
- 8) рекомендации Общему собранию акционеров Общества по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг Аудитора;*
- 9) рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;*
- 10) утверждение внутренних документов Общества, определяющих порядок формирования и использования фондов Общества;*
- 11) принятие решения об использовании фондов Общества; утверждение смет использования средств по фондам специального назначения и рассмотрение итогов выполнения смет использования средств по фондам специального назначения;*
- 12) утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции исполнительных органов Общества;*
- 13) утверждение бизнес-плана (скорректированного бизнес-плана), включающего инвестиционную программу и ежеквартального отчета об итогах их выполнения, а также утверждение (корректировка) контрольных показателей движения потоков наличности Общества;*
- 14) о рассмотрении инвестиционной программы, в том числе изменений в нее;*
- 15) создание филиалов и открытие представительств Общества, их ликвидация, а также внесение в Устав Общества изменений, связанных с созданием филиалов, открытием представительств Общества (в том числе изменение сведений о наименованиях и местах нахождения филиалов и представительств Общества) и их ликвидацией;*
- 16) об участии Общества в других организациях (в том числе согласование учредительных документов), изменении доли участия (количества акций, размера паев, долей) обременении акций (долей), и прекращении участия Общества в других организациях;*
- 17) определение кредитной политики Общества в части выдачи Обществом ссуд, заключения кредитных договоров и договоров займа, выдачи поручительств, принятия обязательств по векселю (выдача простого и переводного векселя), передачи имущества в залог и принятие решений о совершении Обществом указанных сделок в случаях, когда порядок принятия решений по ним не определен кредитной политикой Общества, а также принятие в порядке, предусмотренном кредитной политикой Общества, решений о приведении долговой позиции Общества в соответствие с лимитами, установленными кредитной политикой Общества;*
- 18) предварительное одобрение решений о совершении Обществом сделок связанных с безвозмездной передачей имущества Общества или имущественных прав (требований) к себе или к третьему лицу; сделок, связанных с освобождением от имущественной обязанности перед собой или перед третьим лицом; сделок, связанных с безвозмездным оказанием Обществом услуг (выполнением работ) третьим лицам, в случаях (размерах), определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества, и принятие решений о совершении Обществом данных сделок в случаях, когда вышеуказанные случаи (размеры) не определены;*
- 19) определение количественного состава Правления Общества, избрание членов Правления Общества, установление выплачиваемых им вознаграждений и компенсаций, досрочное прекращение их полномочий;*
- 20) одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об*

акционерных обществах»;

21) одобрение сделок, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;

22) избрание Председателя Совета директоров Общества и досрочное прекращение его полномочий;

23) избрание заместителя Председателя Совета директоров Общества и досрочное прекращение его полномочий;

24) избрание Корпоративного секретаря Общества и досрочное прекращение его полномочий;

25) согласование кандидатур на отдельные должности исполнительного аппарата Общества, определяемые Советом директоров Общества;

26) принятие решения о приостановлении полномочий управляющей организации (управляющего);

27) принятие решения о назначении исполняющего обязанности Генерального директора Общества в случаях, определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества, а также привлечение его к дисциплинарной ответственности;

28) привлечение к дисциплинарной ответственности Генерального директора Общества и членов Правления Общества и их поощрение в соответствии с трудовым законодательством РФ;

29) рассмотрение отчетов Генерального директора о деятельности Общества (в том числе о выполнении им своих должностных обязанностей), о выполнении решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;

30) утверждение порядка взаимодействия Общества с организациями, в которых участвует Общество;

31) определение позиции Общества (представителей Общества), в том числе поручение принимать или не принимать участие в голосовании по вопросам повестки дня, голосовать по проектам решений “за”, “против” или “воздержался”, по следующим вопросам повесток дня общих собраний акционеров (участников) дочерних и зависимых хозяйственных обществ (далее - ДЗО) (за исключением случаев, когда функции общих собраний акционеров ДЗО выполняет Совет директоров Общества), и заседаний советов директоров ДЗО (за исключением вопроса об утверждении повестки дня общих собраний акционеров ДЗО, когда функции общих собраний акционеров ДЗО выполняет Совет директоров Общества):

а) об определении повестки дня общего собрания акционеров (участников) ДЗО;

б) о реорганизации, ликвидации ДЗО;

в) об определении количественного состава органов управления и контроля ДЗО, выдвижении, избрании их членов и досрочном прекращении их полномочий, выдвижении, избрании единоличного исполнительного органа ДЗО и досрочном прекращении его полномочий;

г) об определении количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций ДЗО и прав, предоставляемых этими акциями;

д) об увеличении уставного капитала ДЗО путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;

е) о размещении ценных бумаг ДЗО, конвертируемых в обыкновенные акции;

ж) о дроблении, консолидации акций ДЗО;

з) об одобрении крупных сделок, совершаемых ДЗО;

и) об участии ДЗО в других организациях (о вступлении в действующую организацию или создании новой организации), а также о приобретении, отчуждении и обременении акций и долей в уставных капиталах организаций, в которых участвует ДЗО, изменении доли участия в уставном капитале соответствующей организации;

к) о совершении ДЗО сделок (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения имущества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства, целью использования которых является производство, передача, диспетчирование, распределение электрической и тепловой энергии, в случаях (размерах), определяемых порядком взаимодействия Общества с организациями в которых участвует Общество, утверждаемым Советом директоров Общества;

л) о внесении изменений и дополнений в учредительные документы ДЗО;

м) об определении порядка выплаты вознаграждений членам совета директоров и ревизионной комиссии ДЗО;

н) об утверждении бизнес – плана (скорректированного бизнес – плана), включающего инвестиционную программу и ежеквартального отчета об итогах их выполнения;

о) о рассмотрении инвестиционной программы, в том числе изменений в нее;

п) об утверждении целевых значений ключевых показателей эффективности (скорректированных целевых значений ключевых показателей эффективности);

р) об утверждении отчета о выполнении плановых значений годовых и квартальных ключевых показателей эффективности.

32) определение позиции Общества (представителей Общества) по следующим вопросам повесток

дня заседаний советов директоров ДЗО (в том числе поручение принимать или не принимать участие в голосовании по вопросам повестки дня, голосовать по проектам решений «за», «против» или «воздержался»):

а) об определении позиции представителей ДЗО по вопросам повесток дня общих собраний акционеров (участников) и заседаний советов директоров обществ дочерних и зависимых по отношению к ДЗО, касающимся совершения (одобрения) сделок (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения имущества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства, целью использования которых является производство, передача, диспетчирование, распределение электрической и тепловой энергии, в случаях (размерах), определяемых порядком взаимодействия Общества с организациями в которых участвует Общество, утверждаемым Советом директоров Общества;

б) об определении позиции представителей ДЗО по вопросам повесток дня общих собраний акционеров (участников) и заседаний советов директоров обществ дочерних и зависимых по отношению к ДЗО, осуществляющих производство, передачу, диспетчирование, распределение и сбыт электрической и тепловой энергии, о реорганизации, ликвидации, увеличении уставного капитала таких обществ путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций, размещении ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции;

33) предварительное одобрение решений о совершении Обществом:

а) сделок, предметом которых являются внеоборотные активы Общества в размере свыше 10 процентов балансовой стоимости этих активов Общества по данным бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату;

б) сделок (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения имущества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства, целью использования которых является производство, передача, диспетчирование, распределение электрической и тепловой энергии в случаях (размерах), определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества;

в) сделок (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения имущества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства, целью использования которых не является производство, передача, диспетчирование, распределение электрической и тепловой энергии в случаях (размерах), определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества.

34) выдвижение Обществом кандидатур для избрания на должность единоличного исполнительного органа, в иные органы управления, органы контроля, а также кандидатуры аудитора организаций, в которых участвует Общество, осуществляющих производство, передачу, диспетчирование, распределение и сбыт электрической и тепловой энергии, а также ремонтные и сервисные виды деятельности;

35) определение политики Общества в части совершения Обществом сделок, в соответствии с которыми третьи лица получают права владения, пользования или распоряжения недвижимым имуществом, находящимся в собственности Общества, и принятие решений о совершении Обществом указанных сделок в случаях, определенных политикой Общества, а также принятие решений по всем вышеуказанным вопросам, если политика Общества Советом директоров не определена;

36) определение направлений обеспечения страховой защиты Общества, в том числе утверждение Страховщика Общества;

37) утверждение кандидатуры независимого оценщика (оценщиков) для определения стоимости акций, имущества и иных активов Общества в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества, а также отдельными решениями Совета директоров Общества;

38) предварительное одобрение коллективного договора, соглашений, заключаемых Обществом в рамках регулирования социально-трудовых отношений, а также утверждение документов по негосударственному пенсионному обеспечению работников Общества;

39) утверждение кандидатуры финансового консультанта, привлекаемого в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», а также кандидатур организаторов выпуска ценных бумаг и консультантов по сделкам, непосредственно связанным с привлечением средств в форме публичных заимствований;

40) предварительное одобрение сделок, которые могут повлечь возникновение обязательств, выраженных в иностранной валюте (либо обязательств, величина которых привязывается к иностранной валюте), в случаях и размерах, определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества, а также, если указанные случаи (размеры) Советом директоров Общества не определены;

41) определение закупочной политики в Обществе, в том числе утверждение Положения о порядке

проведения регламентированных закупок товаров, работ, услуг, утверждение руководителя Центрального закупочного органа Общества и его членов, а также утверждение годовой комплексной программы закупок и принятие иных решений в соответствии с утвержденными в Обществе документами, регламентирующими закупочную деятельность Общества;

42) утверждение регистратора общества, условий договора с ним, а также расторжение договора с ним

43) принятие решения о выдвижении Генерального директора Общества для представления к государственным наградам;

44) утверждение целевых значений (скорректированных значений) ключевых показателей эффективности (КПЭ) Общества и отчетов об их выполнении;

45) определение жилищной политики Общества в части предоставления работникам общества корпоративной поддержки в улучшении жилищных условий в виде субсидии, компенсации затрат, беспроцентных займов и принятия решения о предоставлении Обществом указанной поддержки в случаях, когда порядок ее предоставления не определен жилищной политикой Общества;

46) утверждение организационной структуры исполнительного аппарата Общества и внесение изменений в нее;

47) утверждение положения о материальном стимулировании генерального директора, положения о материальном стимулировании высших менеджеров Общества; утверждение перечня высших менеджеров.

48) создание комитетов Совета директоров Общества, избрание членов Комитетов Совета директоров Общества и досрочное прекращение их полномочий, избрание и досрочное прекращение полномочий председателей Комитетов Совета директоров Общества;

49) иные вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

Исполнительные органы Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором и коллегиальным исполнительным органом - Правлением Общества.

Правление Общества

К компетенции Правления Общества относятся следующие вопросы:

1) разработка и предоставление на рассмотрение Совета директоров стратегии развития Общества;

2) подготовка годового (квартального) бизнес-плана, включая инвестиционную программу и отчета об итогах их выполнения, а также утверждение (корректировка) движения потоков наличности (бюджета) Общества;

3) подготовка годового отчета о финансово-хозяйственной деятельности Общества, о выполнении Правлением решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;

4) рассмотрение отчетов заместителей Генерального директора Общества, руководителей обособленных структурных подразделений Общества о результатах выполнения утвержденных планов, программ, указаний, рассмотрение отчетов, документов и иной информации о деятельности Общества и его дочерних и зависимых обществ;

5) принятие решений по вопросам, отнесенным к компетенции высших органов управления хозяйственных обществ, 100 (Сто) процентов уставного капитала которых принадлежит Обществу (с учетом подпунктов 31, 32 пункта 12.1. статьи 12 Устава Общества);

6) подготовка и вынесение на рассмотрение Совета директоров отчетов о финансово-хозяйственной деятельности хозяйственных обществ, 100 (Сто) процентов уставного капитала которых принадлежит Обществу;

7) принятие решений о заключении сделок, предметом которых является имущество, работы и услуги, стоимость которых составляет от 1 до 25 процентов балансовой стоимости активов Общества, определяемой на дату принятия решения о заключении сделки (за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 33 пункта 12.1 Устава Общества);

8) решение иных вопросов руководства текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества, а также вопросов, представленных на рассмотрение Правления Генеральным директором Общества.

Генеральный директор Общества

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров и

Правления Общества, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе, с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом Общества и решениями Совета директоров Общества:

- обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, необходимых для решения его задач;
- организует ведение бухгалтерского учета и отчетности в Обществе;
- распоряжается имуществом Общества, совершает сделки от имени Общества, выдает доверенности, открывает в банках, иных кредитных организациях (а также в предусмотренных законом случаях – в организациях - профессиональных участниках рынка ценных бумаг) расчетные и иные счета Общества;
- издает приказы, утверждает (принимает) инструкции, локальные нормативные акты и иные внутренние документы Общества по вопросам его компетенции, дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества;
- утверждает Положения о филиалах и представительствах Общества;
- утверждает штатное расписание и должностные оклады работников Общества;
- осуществляет в отношении работников Общества права и обязанности работодателя, предусмотренные трудовым законодательством;
- осуществляет функции Председателя Правления Общества;
- распределяет обязанности между заместителями Генерального директора;
- представляет на рассмотрение Совета директоров отчеты о финансово-хозяйственной деятельности дочерних и зависимых обществ, акциями (долями) которых владеет Общество, а также информацию о других организациях, в которых участвует Общество, кроме случаев, предусмотренных подпунктом 6) пункта 19.2 статьи 19 Устава Общества;
- не позднее, чем за 45 (Сорок пять) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества представляет на рассмотрение Совету директоров Общества годовой отчет, годовую бухгалтерскую отчетность, счет прибылей и убытков Общества, распределение прибыли и убытков Общества;
- решает иные вопросы текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления Общества.

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО: *Мангаров Юрий Николаевич*

(*председатель*)

Год рождения: *1956*

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	2009	ОАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Заместитель руководителя дирекции финансового контроля и внутреннего аудита
2009	2010	ОАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Директор контрольно-ревизионной деятельности
2010	2011	ОАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Заместитель Председателя Правления - директор по контрольно-ревизионной

			деятельности
2011	2012	ОАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Заместитель Председателя Правления
2012	2013	ОАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Заместитель Председателя Правления -руководитель Аппарата
2013	2013	ОАО "Холдинг МРСК" (с 04.04.2013 ОАО "Россети")	Заместитель исполнительного директора - руководителя Аппарата (внеш. совм.)
2013	2013	ОАО "Россети"	Заместитель генерального директора - руководителя Аппарата
2013	н.время	ОАО "Россети"	Советник
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Председатель Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: Красников Валерий Николаевич

Год рождения: **1978**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2010	ЗАО "ХК "Интеррос"	Заместитель начальника управления корпоративных финансов
2010	2012	ЗАО "КЭС"	Руководитель департамента корпоративных финансов
2014	н.время	ОАО "Россети"	Директор департамента корпоративных финансов
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Гончаров Юрий Владимирович***

Год рождения: ***1977***

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2008	ОАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Заместитель начальника департамента корпоративного управления - начальник отдела Компании
2008	2009	ОАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Заместитель начальника департамента корпоративного управления - руководитель направления методологии и специальных проектов
2009	2013	ОАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Начальник департамента корпоративного управления
2013	2013	ОАО "Холдинг МРСК"	Врио заместителя исполняющего директора по корпоративному управлению, советник Аппарата исполнительного директора
2013	н.время	ОАО "Россети"	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член Совета директоров, Заместитель Председателя

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Маковский Игорь Владимирович**

Год рождения: **1972**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2010	ОАО "Региональная энергетическая компания", г.Калининград	Директор
2010	2011	Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Северо-Западное управление Ростехнадзора), г. Санкт-Петербург	Заместитель руководителя
2011	2012	ООО "Завод ЖБИ-1", г.Калининград	Врио генерального директора
2012	2012	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	И.о. генерального директора
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Председатель Правления
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Генеральный директор
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Член Совета директоров
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнергосервис", г.Калининград	Председатель Совета директоров
2014	н.время	ОАО "Калининградская генерирующая компания", г.Калининград	Председатель Совета директоров
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнергосбыт", г.Калининград	Председатель Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Магадеев Руслан Раисович**

Год рождения: **1977**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	2011	ОАО "СО ЕЭС" г.Москва	Начальник Службы перспективного развития, начальник Отдела развития диспетчерских центров Службы развития и технического перевооружения
2011	2013	ОАО "Холдинг МРСК", г.Москва	Начальник Департамента оперативно-технологического управления
2013	н.время	ОАО "Россети", г.Москва	Директор Департамента развития оперативно-технологического управления, Заместитель директора Ситуационно-аналитического центра
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии

судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Подлуцкий Сергей Васильевич**

Год рождения: **1980**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2004	2009	ФСТ России	Начальник отдела
2009	н.время	ОАО "Россети"	Начальник управления сводного планирования и отчетности Департамента инвестиционной деятельности
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Скулкин Вячеслав Сергеевич**

Год рождения: **1984**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	2011	ОАО "Сибирь Энерго"	Инженер 2 категории, ведущий специалист
2011	2012	ОАО "Объединенная энергосбытовая компания"	Ведущий эксперт
2012	2013	НП "Совет рынка"	Заместитель начальника департамента
2013	н.время	Министерство энергетики Российской Федерации	Заместитель директора департамента
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

30 июня 2014 года решением Правления ОАО "Россети" избран действующий состав Совета директоров ОАО "Янтарьэнерго" (Выписка из Протокола заседания Правления ОАО "Россети" от 02.07.2014 №242пр/14)

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: **Маковский Игорь Владимирович**

Год рождения: **1972**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2010	ОАО "Региональная энергетическая компания", г.Калининград	Директор

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2010	2011	Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Северо-Западное управление Ростехнадзора), г. Санкт-Петербург	Заместитель руководителя
2011	2012	ООО "Завод ЖБИ-1", г.Калининград	Врио генерального директора
2012	2012	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	И.о. генерального директора
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Председатель Правления
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Генеральный директор
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Член Совета директоров
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнергосервис", г.Калининград	Председатель Совета директоров
2014	н.время	ОАО "Калининградская генерирующая компания", г.Калининград	Председатель Совета директоров
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнергосбыт", г.Калининград	Председатель Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

ФИО: **Маковский Игорь Владимирович**

(председатель)

Год рождения: **1972**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2010	ОАО "Региональная энергетическая компания", г.Калининград	Директор
2010	2011	Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Северо-Западное управление Ростехнадзора), г. Санкт-Петербург	Заместитель руководителя
2011	2012	ООО "Завод ЖБИ-1", г.Калининград	Врио генерального директора
2012	2012	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	И.о. генерального директора
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Председатель Правления
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Генеральный директор
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Член Совета директоров
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнергосервис", г.Калининград	Председатель Совета директоров
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнергосбыт", г.Калининград	Председатель Совета директоров
2014	н.время	ОАО "Калининградская генерирующая компания", г.Калининград	Председатель Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Зимин Геннадий Александрович**

Год рождения: **1965**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2009	Федеральное государственное унитарное предприятие "Калининградский морской	Заместитель начальника службы режима и контроля

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
		рыбный порт", г. Калининград	по топливно--грузовому комплексу
2009	2013	Федеральное государственное унитарное предприятие "Калининградский морской рыбный порт", г.Калининград	Начальник службы режима и контроля
2013	2013	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Начальник департамента безопасности
2013	2013	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	И.о. Заместителя генерального директора по безопасности
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Заместитель генерального директора по безопасности
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Член Правления

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: Редько Ирина Вениаминовна

Год рождения: **1971**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2012	Филиал "Омскэнерго" ОАО "МРСК Сибири", г.Омск	Начальник департамента экономики
2012	2013	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Начальник департамента тарифообразования
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	И.о. заместителя генерального директора по экономике и финансам -

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
			начальник департамента тарифообразования
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Член Правления
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнергосбыт", г.Калининград	Член Совета директоров
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнергосервис", г.Калининград	Член Совета директоров
2014	н.время	ОАО "Калининградская генерирующая компания", г.Калининград	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Данилова Наталья Александровна**

Год рождения: **1958**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2010	ООО "КаСиКо", г.Калининград	Главный бухгалтер
2010	2010	ЗАО "Завод ЖБИ-1", г.Калининград	Заместитель главного бухгалтера, главный бухгалтер
2011	2012	ООО "Завод ЖБИ-1", г.Калининград	Главный бухгалтер
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Главный бухгалтер
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Член Правления

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Копылов Владимир Анатольевич**

Год рождения: **1971**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2010	ОАО "Омскэлектросетьремонт", г.Омск	Главный инженер
2010	2011	ОАО "Омскэлектросетьремонт", г.Омск	И.о. генерального директора
2011	2011	ОАО "Омскэлектросетьремонт", г.Омск	Первый заместитель генерального директора
2011	2012	ОАО "МРСК Цип - филиал Калугаэнерго"	Начальник ПО Калужские электрические сети
2012	2013	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Директор филиала "Восточные электрические сети"
2013	2013	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	И.о. заместителя генерального директора по техническим вопросам-главного инженера
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Заместитель генерального директора по техническим вопросам-главный инженер
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Член Правления

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

В отчетном периоде решением Совета директоров Общества от 28.02.2014 (протокол №13) в составе коллегиального исполнительного органа Общества были прекращены полномочия членов Правления - Бекасова Г.В., Давидова Д.М. и Латыповой А.В., и избраны членами Правления - Редько И.В., Копылов В.А. и Зимин Г.А.

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Совет директоров

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2014, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	1 246
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Льготы	
Компенсации расходов	
Иные виды вознаграждений	
ИТОГО	1 246

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Вознаграждения членам Совета директоров выплачиваются в соответствии с "Положением о выплате членам Совета директоров открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Янтарьэнерго» вознаграждений и компенсаций», утвержденным решением Правления РАО «ЕЭС России» (с 01.07.2008 – ОАО «Холдинг МРСК», с 04.04.2013 - ОАО «Россети»), осуществляющим полномочия годового Общего собрания акционеров ОАО "Янтарьэнерго" от 06.06.2006 (выписка из протокола от 06.06.2006 №1473пр/7).

Коллегиальный исполнительный орган

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2014, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	301
Заработная плата	5 121
Премии	1 503
Комиссионные	
Льготы	
Компенсации расходов	302
Иные виды вознаграждений	
ИТОГО	7 227

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Доходы членов Правления ОАО «Янтарьэнерго» складываются из их доходов как штатных сотрудников Общества, а также из вознаграждения определяемого в соответствии с договорами на выполнение функций членов Правления и Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров Общества, утвержденным решением Совета директоров ОАО "Янтарьэнерго" от 20 июня 2011 года (протокол от 20.06.2011 № 20).

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Приводится полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента:

Структура органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенция предусмотрена статьей 21 Устава ОАО "Янтарьэнерго".

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

В случае избрания Ревизионной комиссии Общества на внеочередном Общем собрании акционеров, члены Ревизионной комиссии считаются избранными на период до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества.

Количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 5 (Пять) человек. По решению Общего собрания акционеров Общества полномочия всех или отдельных членов Ревизионной комиссии Общества могут прекращены досрочно.

К компетенции Ревизионной комиссии Общества относится:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской отчетности, счете прибылей и убытков Общества;
- анализ финансового состояния Общества, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Общества;
- организация и осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, в частности:
 - проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу, внутренним и иным документам Общества;
 - контроль за сохранностью и использованием основных средств;
 - контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов;
 - контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденными бизнес-планом и бюджетом Общества;
 - контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества;
 - проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям Общества, процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам;
 - проверка выполнения ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (ревизиями);
 - осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Все решения по вопросам, отнесенным к компетенции Ревизионной комиссии, принимаются простым большинством голосов от общего числа его членов.

Ревизионная комиссия Общества вправе, а в случае выявления серьезных нарушений в финансово-хозяйственной деятельности Общества, обязана потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества.

Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется внутренним документом Общества - Положением о Ревизионной комиссии ОАО "Янтарьэнерго", утвержденным решением годового Общего собрания акционеров Общества (Правления ОАО "Россети") от 30.06.2014, протокол от 02.07.2014 №242.

Ревизионная комиссия в соответствии с решением о проведении проверки (ревизии) вправе для проведения проверки (ревизии) привлекать специалистов в соответствующих областях права, экономики, финансов, бухгалтерского учета, управления, экономической безопасности и других, в том числе специализированные организации.

Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества может осуществляться во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности Общества Общее собрание акционеров ежегодно утверждает Аудитора Общества.

Эмитентом создана служба внутреннего аудита (иной, отличный от ревизионной комиссии (ревизора), орган, осуществляющий внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)

Информация о наличии службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа, осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), ее количественном составе и сроке ее работы:

Для обеспечения эффективного участия Совета директоров Общества в осуществлении контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества создан Комитет по аудиту Совета директоров Общества.

Количественный состав Комитета - 5 человек.

Основной задачей Комитета является разработка и представление рекомендаций Совету директоров Общества в осуществлении контроля над:

- процессом и процедурами подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, включая рассмотрение финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- эффективностью систем внутреннего контроля и управления рисками;
- выбором независимого внешнего аудитора и оценкой его работы;
- деятельностью подразделения, осуществляющего функции внутреннего контроля/аудита Общества;
- соблюдением Обществом требований законодательства РФ, отраслевых стандартов, внутренних нормативных документов Общества.

В рамках реализации возложенных задач Комитет взаимодействует с Дирекцией внутреннего аудита и управления рисками, Ревизионной комиссией Общества и с Комитетом по аудиту ОАО «Россети».

Свою деятельность Комитет осуществляет в соответствии с Положением о комитете по аудиту Совета директоров ОАО «Янтарьэнерго», утвержденным решением Совета директоров ОАО «Янтарьэнерго» 14 февраля 2013 года (Протокол от 15.02.2013 №14).

Для осуществления внутреннего контроля финансово-хозяйственной и производственной деятельности Общества, в соответствии с действующим законодательством, Правилами (Стандартами) аудиторской деятельности и нормативными документами Общества создана дирекция внутреннего аудита и управления рисками.

Дирекция является самостоятельной структурной единицей Общества. В соответствии с организационной структурой Общества Дирекция административно подчиняется непосредственно Генеральному директору Общества. Координирует деятельность Дирекции заместитель Генерального директора по безопасности.

Сотрудники Дирекции внутреннего аудита и управления рисками назначаются на должности Генеральным директором Общества.

Структурно Дирекция состоит из директора Дирекции, заместителя директора, бухгалтера-ревизора 1 категории, бухгалтера 2 категории. Все сотрудники Дирекции имеют высшее финансово-экономическое или бухгалтерское образование и практический опыт работы по специальности.

Орган внутреннего контроля в Обществе осуществляет свою деятельность с 2001 года.

Основные функции службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа), её подотчетность и взаимодействие с исполнительными органами управления эмитента и советом директоров (наблюдательным советом) эмитента:

Основной целью деятельности дирекции внутреннего аудита и управления рисками Общества является предупреждение негативных явлений в финансово-хозяйственной и производственной деятельности Общества, своевременное принятие мер по их устранению, выявление и мобилизация внутрихозяйственных возможностей и резервов для получения прибыли и оказание содействия руководству Общества в эффективном выполнении управленческих функций.

В соответствии с задачей по оценке эффективности системы внутреннего контроля Общества и осуществлению мониторинга соблюдения процедур внутреннего контроля дирекция осуществляет следующие функции:

- проверка и оценка эффективности функционирования системы внутреннего контроля;

- проверка наличия и исполнения процедур внутреннего контроля;
- осуществление мониторинга системы внутреннего контроля, принятие мер по совершенствованию внутреннего контроля для обеспечения его эффективного функционирования, в том числе с учетом меняющихся внутренних и внешних факторов, оказывающих воздействие на финансово-хозяйственную деятельность Общества;
- осуществление контроля соответствия внутренних процедур требованиям локальных нормативных документов, характеру деятельности и существенности принимаемых при этом рисков;
- представление результатов мониторинга системы внутреннего контроля генеральному директору в целях оценки эффективности процедур внутреннего контроля;
- выработка предложений по совершенствованию процедур внутреннего контроля.

В соответствии с задачей контроля выполнения Обществом требований действующего законодательства, внутренних нормативных актов Общества, а также эффективности использования и сохранности активов (имущества) Общества Дирекцией осуществляется:

- проверка достоверности и объективности управленческой отчетности Общества, а также информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- оценка экономической целесообразности и эффективности, совершаемых Обществом хозяйственных операций;
- проверка достоверности, полноты, объективности и надежности бухгалтерского учета и отчетности, их тестирование, а также оценка своевременности сбора и представления информации о деятельности Общества и отчетности;
- контроль своевременного и полного устранения выявленных нарушений и недостатков;
- контроль эффективности использования и сохранности активов (имущества) Общества.

В соответствии с задачей по построению в Обществе системы управления рисками дирекция осуществляет следующие функции:

- организация функционирования системы управления рисками Общества, координация деятельности участников системы в соответствии с требованиями внутренних документов Общества;
- текущий контроль процесса функционирования системы управления рисками Общества, в том числе действий менеджмента по управлению рисками;
- совершенствование системы управления рисками, предоставление участникам системы управления рисками информации о рисках, выявленных в результате проверок деятельности Общества;
- проверка полноты применения и эффективности методологии оценки рисков и процедур;
- оценка эффективности системы управления рисками, предоставление отчета о результатах оценки генеральному директору;
- анализ и оценка предложений менеджмента по устранению нарушений и минимизации рисков, выявленных дирекцией, выработка рекомендаций по указанным предложениям.

Дирекция внутреннего аудита и управления рисками Общества оказывает содействие внешнему Аудитору при проведении годовой аудиторской проверки.

Для защиты коммерческой тайны Общества разработан и утвержден документ, регламентирующий использование служебной информации.

Взаимодействие службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа) и внешнего аудитора эмитента:

Дирекция внутреннего аудита и управления рисками не взаимодействует с Аудитором Общества. В рамках реализации возложенных задач Комитет Совета директоров Общества наделяется следующими полномочиями по взаимодействию с аудитором Общества:

- 1) обсуждение с аудитором Общества объемов и сроков проведения аудиторской проверки Общества;
- 2) предварительное рассмотрение и одобрение допустимых видов и объемов неаудиторских услуг, предоставляемых аудитором Общества, и размера вознаграждения, выплачиваемого Обществом за такие услуги;
- 3) формирование мнения о независимости аудитора Общества, выработка рекомендаций Совету директоров по принятию мер, обеспечивающих независимость аудитора Общества;
- 4) получение от аудитора Общества и рассмотрение ежегодного официального письменного отчета (письменной информации) аудитора Общества;

5) рассмотрение аудиторского заключения, подтверждающего достоверность годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества, составленной по РСБУ и МСФО.

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия**

ФИО: **Шмаков Игорь Владимирович**

Год рождения: **1974**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2012	ОАО "МРСК Юга"	Начальник департамента внутреннего аудита и управления рисками
2012	2013	ОАО "ФСК ЕЭС"	Руководитель дирекции внутреннего контроля
2013	н.время	ОАО "Россети"	Начальник управления контроля и рисков департамента внутреннего аудита и контроля
2014	н.время	ОАО "Кубаньэнерго"	Член Ревизионной комиссии
2014	н.время	ОАО "МРСК Юга"	Член Ревизионной комиссии
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член Ревизионной комиссии
2014	н.время	ОАО "Объединение ВНИПИ энергопром"	Член Ревизионной комиссии
2014	н.время	ОАО "НИЦ ЕЭС"	Член Ревизионной комиссии
2014	н.время	ОАО "НИЦ Юга"	Член Ревизионной комиссии

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Малышев Сергей Владимирович**

Год рождения: **1965**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	2010	Министерство обороны Российской Федерации	Военнослужащий по контракту
2010	2011	Финансовая инспекция Министерства обороны Российской Федерации	Ведущий консультант
2011	2012	ЗАО "Газпромнефтьазро"	Главный специалист
2013	2013	ОАО "ФСК ЕЭС"	Начальник отдела инвестиционного аудита
2013	н.время	ОАО "Россети"	Ведущий эксперт
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член ревизионной комиссии

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Буняева Мария Викторовна**

Год рождения: **1982**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2010	2010	Администрация Краснодарского края	Главный специалист-эксперт экспертно-аналитического отдела строительства

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
			олимпийских объектов департамента строительства Краснодарского края
2010	2012	ОАО "Кубаньэнерго"	Главный специалист отдела экономической безопасности департамента безопасности
2012	2012	ОАО "Россети"	Ведущий эксперт отдела экономической безопасности департамента безопасности
2012	2013	ОАО "Россети"	Ведущий эксперт отдела общего аудита и экспертиз департамента внутреннего аудита и управления рисками
2013	н.время	ОАО "Россети"	Ведущий эксперт отдела общего аудита и ревизионных проверок управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита департамента внутреннего аудита и контроля
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член ревизионной комиссии

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: Кабизьскина Елена Александровна

Год рождения: 1964

Образование:

Выше

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2013	ОАО "ФСК ЕЭС"	Главный эксперт дирекции финансового контроля и внутреннего аудита, Заместитель начальника департамента контроля и ревизий, Начальник департамента внутреннего контроля и управления рисками
2013	2014	ОАО "МОЭСК"	Начальник управления методологического обеспечения департамента внутреннего аудита
2014	н.время	ОАО "Россети"	Заместитель начальника управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита и контроля
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член ревизионной комиссии

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Очиков Сергей Иванович**

Год рождения: **1983**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	2013	ОАО "МРСК Северо-Запада"	Ведущий специалист сектора управления рисками и организации внутреннего контроля управления внутреннего аудита и

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
			управления рисками
2013	2013	ОАО "ФСК ЕЭС"	Главный эксперт отдела инвестиционного аудита департамента внутреннего контролч и управления рисками
2013	н.время	ОАО "Россети"	Ведущий эксперт отдела общего аудита и ревизий управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита департамента внутреннего аудита департамента внутреннего аудита и контроля
2014	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член ревизионной комиссии

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Комитет по аудиту Совета директоров ОАО "Янтарьэнерго"**

ФИО: **Варламов Николай Николаевич**

(председатель)

Год рождения: **1974**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2011	Федеральная служба по финансовому мониторингу	Статс-секретарь - заместитель руководителя
2011	2013	ОАО "ФСК ЕЭС"	Заместитель Председателя Правления

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2012	н.время	ОАО "ФСК ЕЭС"	Член Правления
2013	н.время	ОАО "Россети"	Заместитель генерального директора по контрольно-ревизионной деятельности
2013	н.время	ОАО "МРСК Центра и Приволжья"	Председатель Совета директоров
2013	н.время	ОАО "МРСК Северного Кавказа"	Член Совета директоров
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Председатель Комитета по аудиту Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Лелекова Марина Алексеевна**

Год рождения: **1961**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2004	2008	ОАО "ФСК ЕЭС"	Зам, руководителя, ведущий эксперт, главный специалист дирекции финансового контроля и внутреннего аудита
2008	2009	ОАО "ФСК ЕЭС"	Руководитель дирекции финансового контроля и внутреннего аудита
2009	2013	ОАО "ФСК ЕЭС"	Начальник департамента

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
			контроля и ревизий
2013	н.время	ОАО "Россети"	Директор Департамента внутреннего аудита и контроля
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Заместитель Председателя Комитета по аудиту Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Адлер Юрий Вениаминович**

Год рождения: **1975**

Образование:

Высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2010	ОАО "Холдинг МРСК", г.Москва	Главный эксперт отдела анализа и контроля корпоративного управления департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами
2010	н.время	ОАО "Россети", г.Москва	Начальник отдела стандартов и методологии департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами
2013	н.время	ОАО "Нурэнерго", г.Грозный	Член Совета директоров
2013	н.время	ОАО "Карачаево-Черкесскэнерго", г. Черкесск	Член Совета директоров

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013	н.время	ОАО "Дагэнергосеть", г.Махачкала	Член Совета директоров
2013	н.время	ОАО "Энергоцентр", г.Подольск	Член Совета директоров
2013	н.время	ОАО "ЕЭСК", г. Екатеринбург	Член Совета директоров
2013	н.время	ОАО "МРСК Волги", г. Саратов	Член Совета директоров
2013	н.время	ОАО "Энергосервисная компания", г.Липецк	Член Совета директоров
2013	н.время	ОАО "НИЦ Юга", г. Ростов - на - Дону	Член Совета директоров
2013	н.время	ОАО "ТРК", г. Томск	Член Ревизионной комиссии
2013	н.время	ОАО "Ленэнерго", г. Санкт-Петербург	Член Ревизионной комиссии
2013	н.время	ОАО "Кубаньэнерго", г. Краснодар	Член Ревизионной комиссии
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член Комитета по аудиту Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Ящерицына Юлия Витальевна**

Год рождения:

Образование:

Сведения не предоставлены

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
	н.время	ОАО "Россети"	Директор департамента экономического планирования и бюджетирования
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член Комитета по аудиту Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Бураков Николай Викторович**

Год рождения:

Образование:

Сведения не предоставлены по причине увольнения

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член Комитета по аудиту Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

В случае наличия у эмитента службы внутреннего аудита или иного органа контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью, отличного от ревизионной комиссии эмитента, в состав которого входят более 10 лиц, информация, предусмотренная настоящим пунктом, указывается по не менее чем 10 лицам, являющимся членами соответствующего органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, включая руководителя такого органа.

5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью. Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления, которые были выплачены эмитентом за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала:

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия**

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2014, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	739
Зарботная плата	
Премии	
Комиссионные	
Льготы	
Компенсации расходов	
Иные виды вознаграждений	
ИТОГО	739

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии выплачиваются в соответствии с "Положением о выплате членам Ревизионной комиссии открытого акционерного общества "Янтарьэнерго" вознаграждений и компенсаций", утвержденным решением Правления РАО "ЕЭС России" (с 01.07.2008 - ОАО «Холдинг МРСК», а с 04.04.2013 - ОАО "Россети"), осуществляющим полномочия годового Общего собрания акционеров ОАО "Янтарьэнерго" от 31.05.2008 (протокол от №1881пр/2).

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Комитет по аудиту Совета директоров ОАО "Янтарьэнерго"**

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2014, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	0
Зарботная плата	
Премии	
Комиссионные	
Льготы	
Компенсации расходов	
Иные виды вознаграждений	
ИТОГО	0

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:
В соответствии с Положением о комитете по аудиту Совета директоров ОАО "Янтарьэнерго" для обеспечения работы Комитета при формировании расходной части общего бюджета Общества предусматривается отдельная статья расходов. Расходы Комитета в частности включают вознаграждения и компенсации Председателя, членов Комитета и Секретаря Комитета, расходы на привлечение сторонних консультантов, расходы на содержание административного персонала и иные расходы. На конец отчетного периода такой бюджет не сформирован. Вознаграждения не выплачивались.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2014, 6 мес.
Средняя численность работников, чел.	1 935
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	364 873 300
Выплаты социального характера работников за отчетный период	4 262 800

В состав работников ОАО «Янтарьэнерго» входят ключевые сотрудники (заместители генерального директора по направлениям деятельности Общества).

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале эмитента

VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала: **1**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **1**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **1**

Дата составления списка лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иного списка лиц, составленного в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента):

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **1**

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Российские сети"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Россети"**

Место нахождения

107996 Россия, г. Москва, Уланский переулок 26

ИНН: **7728662669**

ОГРН: **1087760000019**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **100**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **100**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

Полное фирменное наименование: **Федеральное агентство по управлению государственным имуществом**

Сокращенное фирменное наименование: **Росимущество**

Место нахождения

109012 Россия, г. Москва, Никольский переулок 9

ИНН: **7710723134**

ОГРН: **1087746829994**

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента,

заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

Участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля : ***право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента***

Вид контроля: ***прямой контроль***

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: ***85.31***

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) эмитента, %: ***86.32***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Отсутствуют

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ('золотой акции')

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Ограничений на участие в уставном (складочном) капитале эмитента нет

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

В течение последнего завершеного финансового года и всего текущего года общество состояло из одного акционера (участника), в связи с чем, списки лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) не составлялись, поскольку все решения принимались единственным акционером (участником) единолично

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

В связи с тем, что ценные бумаги эмитента не включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, и эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании п. 5.9 Положения о раскрытии информации настоящая информация эмитентом в ежеквартальный отчет не включается

VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

В отчетном периоде эмитентом составлялась годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США

Отчетный период

Год: **2013**

Квартал: **IV**

Стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, раскрываемая в настоящем пункте ежеквартального отчета

МСФО

Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Бухгалтерский баланс на 30.06.2014

		Форма № 1 по ОКУД	Коды
		Дата	0710001
		по ОКПО	30.06.2014
Организация: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Янтарьэнерго"		ИНН	00106827
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	3903007130
Вид деятельности: передача электроэнергии		по ОКОПФ / ОКФС	40.10.2
Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество / Частная собственность		по ОКЕИ	47 / 16
Единица измерения: тыс. руб.			384
Местонахождение (адрес): 236022 Россия, г. Калининград, ул. Театральная 34			

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На 30.06.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	671	764	232
	Результаты исследований и разработок	1120	4 860	5 400	3 080
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	4 966 679	4 846 415	4 639 486
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	319 114	319 684	335 417
	Отложенные налоговые активы	1180	236 779	253 809	108 584

Пояснения	АКТИВ	Код строк и	На 30.06.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
1	2	3	4	5	6
	Прочие внеоборотные активы	1190	22 415	14 804	23 216
	ИТОГО по разделу I	1100	5 550 518	5 440 876	5 110 015
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	200 805	141 591	135 695
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	756	26 537	801
	Дебиторская задолженность	1230	1 513 230	1 697 057	889 657
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 048	3 135	23 649
	Прочие оборотные активы	1260	110 672	110 399	97 563
	ИТОГО по разделу II	1200	1 842 511	1 978 719	1 147 365
	БАЛАНС (актив)	1600	7 393 029	7 419 595	6 257 380

Пояснения	ПАССИВ	Код строк и	На 30.06.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	65 382	65 382	65 382
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 614 645	1 615 781	1 617 937
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	7 374	7 374	7 374
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	83 702	71 820	392 583
	ИТОГО по разделу III	1300	1 771 103	1 760 357	2 083 276
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 762 000	1 062 000	1 496 600
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 445	7 059	5 197
	Оценочные обязательства	1430	60 000	60 000	
	Прочие обязательства	1450	351 926	325 377	187 745
	ИТОГО по разделу IV	1400	2 181 371	1 454 436	1 689 542
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	498 033	1 146 336	459 733
	Кредиторская задолженность	1520	2 905 676	3 012 872	1 874 422
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	36 846	45 594	150 407
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	3 440 555	4 204 802	2 484 562
	БАЛАНС (пассив)	1700	7 393 029	7 419 595	6 257 380

**Отчет о финансовых результатах
за 6 месяцев 2014 г.**

Организация: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Янтарьэнерго" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности: передача электроэнергии Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество / Частная собственность Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес): 236022 Россия, г. Калининград, ул. Театральная 34	Форма № 2 по ОКУД	Коды
	Дата	0710002
	по ОКПО	30.06.2014
	ИНН	00106827
	по ОКВЭД	3903007130
	по ОКОПФ / ОКФС	40.10.2
	по ОКЕИ	47 / 16
		384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 6 мес. 2014 г.	За 6 мес. 2013 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	2 067 578	1 908 547
	Себестоимость продаж	2120	-1 891 839	-1 835 760
	Валовая прибыль (убыток)	2100	175 739	-36 394
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	175 739	- 36 394
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	33	94
	Проценты к уплате	2330	-112 762	-90 531
	Прочие доходы	2340	25 581	1 014 818
	Прочие расходы	2350	-60 387	-822 054
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	28 204	65 933
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	11 775	-42 907
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-386	-265
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-17 030	29 985
	Прочее	2460	-42	-8
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 746	95 645
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 746	95 645
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0.0001	0.0007
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента

Эмитент не составляет сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность

Основание, в силу которого эмитент не обязан составлять сводную (консолидированную) бухгалтерскую

отчетность:

В соответствии с п.1.8 Приказа Министерства Финансов РФ от 30.12.1996 №112 "О методических рекомендациях по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности (в ред. Приказов Минфина РФ от 12.05.1999 №36н, от 24.12.2010 №187н).

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг)

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было

Дополнительная информация:

По состоянию на 30.06.2014 первоначальная стоимость недвижимого имущества Общества составила 1 772 889 149 рублей, величина начисленной амортизации – 930 554 598 рублей.

Остаточная стоимость недвижимого имущества Общества по состоянию на 30.06.2014 составила 842 334 551 руб.

Существенных изменений в составе недвижимого имущества Общества во 2 квартале 2014 года не произошло.

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

В отчетном периоде арбитражным судом г. Москвы рассмотрен иск, предъявленный эмитенту ОАО «ФСК ЕЭС», о взыскании задолженности за передачу электроэнергии на сумму 1,5 млрд. руб. Иск удовлетворен. Эмитентом подана апелляционная жалоба на решение арбитражного суда г. Москвы. Постановлением апелляционного суда решение оставлено в силе. Вместе с тем, сторонами – эмитентом и ОАО «ФСК ЕЭС» подготовлено соглашение о реструктуризации долга, которое находится на стадии согласования условий.

VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала, руб.: **65 381 530**

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **65 381 530**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:

В соответствии со статьей 4 Устава Общества "уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции). Уставный капитал Общества составляет 65 381 530 (Шестьдесят пять миллионов триста восемьдесят одна тысяча пятьсот тридцать) рублей".

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Изменений размера УК за данный период не было

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество "Калининградская генерирующая компания"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО "Калининградская генерирующая компания"***

Место нахождения

236006 Россия, г. Калининград, Правая Набережная 10

ИНН: ***3905601701***

ОГРН: ***1083925011466***

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: ***99.9999***

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества, %: ***99.9999***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: ***0***

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: ***0***

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосбыт"**
Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Янтарьэнергосбыт"**

Место нахождения

236005 Россия, г. Калининград, Дарвина 10

ИНН: **3908600865**

ОГРН: **1083925011422**

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: **99.9998**

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества, %: **99.9998**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосервис"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Янтарьэнергосервис"**

Место нахождения

236010 Россия, г. Калининград, Красносельская 83

ИНН: **3906227077**

ОГРН: **1113926000330**

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, %: **99.9**

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества, %: **99.9**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

За отчетный квартал

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением

Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к торгам на фондовой бирже биржевых облигаций с обеспечением не осуществлялся

8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: *регистратор*

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Реестр-РН"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "Реестр-РН"*

Место нахождения: *109028, г.Москва, Подкопаевский пер., д.2/6, стр. 3-4*

ИНН: *7705397301*

ОГРН: *1027700172818*

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: *10-000-1-00330*

Дата выдачи: *16.12.2004*

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ (ФСФР) России*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: *15.12.2010*

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Дивидендный период

Год: *2010*

Период: *полный год*

Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов: *Решением Правления ОАО "Холдинг МРСК", осуществляющим полномочия годового общего собрания акционеров ОАО "Янтарьэнерго" (Решение единственного акционера)*

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: *28.06.2011*

Дата составления протокола: *29.06.2011*

Номер протокола: *Выписка из Протокола заседания Правления ОАО "Холдинг МРСК" №96пр/13*

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **0.153644**

Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб. : **20 090 998.82**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **20 090 998.82**

Источник выплаты объявленных дивидендов: **Чистая прибыль ОАО "Янтарьэнерго"**

Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %: **8.52**

Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %: **100**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

В течение 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

В денежной форме, в валюте РФ, в безналичном порядке.

Дивидендный период

Год: **2011**

Период: **полный год**

Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов: **Решением Правления ОАО "Холдинг МРСК", осуществляющим полномочия годового общего собрания акционеров ОАО "Янтарьэнерго" (Решение единственного акционера)**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **30.06.2012**

Дата составления протокола: **03.07.2012**

Номер протокола: **Выписка из протокола заседания Правления ОАО "Холдинг МРСК" №153пр/13**

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **0**

Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб. : **0**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **0**

Источник выплаты объявленных дивидендов: **Чистая прибыль ОАО "Янтарьэнерго"**

Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %: **0**

Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %: **0**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

не предусмотрен

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

не предусмотрены

Дивидендный период

Год: **2012**

Период: **полный год**

Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов: **Решением Правления ОАО "Россети", осуществляющим полномочия годового общего собрания акционеров ОАО "Янтарьэнерго" (Решение единственного акционера)**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **28.06.2013**

Дата составления протокола: **02.07.2013**

Номер протокола: **Выписка из протокола заседания Правления ОАО "Россети" №187пр/16**

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **0**

Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб. : **0**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **0**

Источник выплаты объявленных дивидендов: **Чистая прибыль ОАО "Янтарьэнерго"**

Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %: **0**

Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %: **0**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:
не предусмотрен

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:
не предусмотрены

Дивидендный период

Год: **2013**

Период: **полный год**

Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов: **Решением Правления ОАО "Россети", осуществляющим полномочия годового общего собрания акционеров ОАО "Янтарьэнерго" (Решение единственного акционера)**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **30.06.2014**

Дата составления протокола: **02.07.2014**

Номер протокола: **Выписка из протокола заседания Правления ОАО "Россети" №242пр/16**

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **0**

Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), руб. : **0**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **0**

Источник выплаты объявленных дивидендов: **Чистая прибыль ОАО "Янтарьэнерго"**

Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %: **0**

Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %: **0**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:
не предусмотрен

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:
не предусмотрены

8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций

8.9. Иные сведения

Отсутствуют.

8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Приложение к ежеквартальному отчету. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭНЕРГЕТИКИ
И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ «ЯНТАРЬЭНЕРГО»**

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА,

И АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Содержание

Аудиторское заключение	3
Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	5
Консолидированный отчет о финансовом положении	6
Консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	8

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

1	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	9
2	ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	10
3	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	11
4	ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ	23
5	ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ	23
6	ВЫРУЧКА	28
7	ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	28
8	ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ, НЕТТО	29
9	РАСХОДЫ НА ПЕРСОНАЛ	29
10	ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	29
11	ДОХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	30
12	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	31
13	ИНВЕСТИЦИИ И ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ	32
14	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	33
15	ЗАПАСЫ	34
16	ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	35
17	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	35
19	УБЫТОК НА АКЦИЮ	36
20	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	36
21	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ	37
22	ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	39
23	РЕЗЕРВЫ	39
24	УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	39
25	ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА	44
26	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	44
27	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	45
28	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	46



Закрытое акционерное общество «КПМГ»

Северо-Западный региональный центр
Бизнес-центр "Ренессанс Плаза"
ул. Марата, д. 69-71, литера "А"
Санкт-Петербург, Россия 191119

Телефон +7 (812) 313 73 00

Факс +7 (812) 313 73 01

Internet www.kpmg.ru

Аудиторское заключение

Акционеру и Совету директоров

ОАО Янтарьэнерго

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ОАО «Янтарьэнерго» (далее – «Компания») и его дочерних компаний (далее – «Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 года и консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2013 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства аудируемого лица за консолидированную финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за внутренний контроль, который руководство считает необходимым для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с российскими федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в консолидированной финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения

Аудируемое лицо: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Янтарьэнерго»

Зарегистрировано Администрацией Октябрьского района города Калининграда. Свидетельство от 14 января 1994 года № 22.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Октябрьскому району города Калининграда за № 1023900764832 04 октября 2002 года. Свидетельство серии 39 № 631393

Россия, 236035, город Калининград, ул. Театральная, дом 34.

Независимый аудитор: ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и являющаяся частью группы KPMG Europe LLP; член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.

Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» - Северо-Западный региональный центр зарегистрирован Решением Регистрационной палаты города Санкт-Петербурга №74620 от 13 июня 1997 года.

Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за составлением и достоверностью консолидированной финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения о достоверности данной консолидированной финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, настоящая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2013 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Привлечение внимания

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на Пояснение 2(г) к консолидированной финансовой отчетности, где описано, что Группа понесла убытки за 2013 год в сумме 875 787 тыс. рублей, и по состоянию на 31 декабря 2013 года краткосрочные обязательства Группы превышали оборотные активы на 3 556 371 тыс. рублей. Эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может поставить под сомнение возможность Группы продолжать непрерывную деятельность.



Твердохлебов Л.С.,
Заместитель директора по аудиту Санкт-Петербургского филиала
Закрытого акционерного общества «КПМГ» - Северо-западный региональный центр (доверенность
от 28 октября 2011 года № 54/11)

ЗАО «КПМГ»

8 апреля 2014 года

Санкт-Петербург, Российская Федерация

ОАО «Янтарьэнерго»
Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за год, закончившийся 31 декабря 2013 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
	Прим.		
Выручка	6	9 305 071	8 692 461
Операционные расходы	7	(10 097 667)	(9 382 676)
Прочие операционные доходы, нетто	8	54 232	44 349
Результаты операционной деятельности		(738 364)	(645 866)
Финансовые доходы	10	29 992	16 676
Финансовые расходы	10	(288 795)	(279 826)
Чистые финансовые расходы		(258 803)	(263 150)
Убыток до налогообложения		(997 167)	(909 016)
Доходы по налогу на прибыль	11	157 186	145 450
Убыток за отчетный год		(839 981)	(763 566)
Прочий совокупный убыток:			
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
<i>Переоценка чистого обязательства (актива) пенсионного плана с установленными выплатами</i>			
		(29 262)	(65 939)
<i>Соответствующий налог на прибыль</i>			
		5 852	13 188
		(23 410)	(52 751)
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
<i>Изменение справедливой стоимости финансовых вложений, имеющих в наличии для продажи</i>			
		(15 495)	(10 554)
<i>Соответствующий налог на прибыль</i>			
		3 099	2 111
		(12 396)	(8 443)
Прочий совокупный убыток за отчетный год, за вычетом налога на прибыль		(35 806)	(61 194)
Общий совокупный (убыток) / доход за отчетный год		(875 787)	(824 760)
Убыток, причитающийся:			
Собственникам Компании		(839 981)	(763 566)
Общий совокупный (убыток) / доход, причитающийся:			
Собственникам Компании		(875 787)	(824 760)
Убыток на акцию – базовый и разводненный (в российских рублях)	19	(6,42)	(5,84)

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 08 апреля 2014 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор

Маковский И.В.

Главный бухгалтер

Данилова Н.А.

Показатели консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 – 46, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

	Прим.	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года (пересчитано)	На 1 января 2012 года (пересчитано)
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	12	3 853 603	3 609 610	3 464 162
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	69 013	52 098	48 057
Инвестиции и финансовые активы	13	97 671	124 718	134 954
Отложенные налоговые активы	14	661 190	483 404	317 972
Итого внеоборотные активы		4 681 477	4 269 830	3 965 145
Оборотные активы				
Запасы	15	209 620	239 783	259 353
Налог на прибыль к возмещению		9 449	1 978	76 804
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	2 002 922	1 492 025	1 219 170
Денежные средства и их эквиваленты	17	26 321	62 193	37 632
Итого оборотные активы		2 248 312	1 795 979	1 592 959
ИТОГО АКТИВЫ		6 929 789	6 065 809	5 558 104
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Капитал				
Уставный капитал	18	402 060	402 060	402 060
Резерв по переоценке финансовых вложений, имеющих в наличии для продажи		3 099	15 495	23 938
Прочие резервы		(162 113)	(138 703)	(85 952)
Нераспределенная прибыль		(1 123 110)	(283 129)	480 437
ИТОГО КАПИТАЛ		(880 064)	(4 277)	820 483
Долгосрочные обязательства				
Кредиты и займы	20	1 362 000	848 600	2 113 000
Авансы полученные		325 377	187 745	103 121
Обязательства по вознаграждениям работникам	21	317 793	283 734	219 763
Итого долгосрочные обязательства		2 005 170	1 320 079	2 435 884
Краткосрочные обязательства				
Кредиты и займы	20	2 096 336	2 057 734	699 950
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22	3 693 712	2 682 921	1 601 787
Резервы	23	14 635	9 352	-
Итого краткосрочные обязательства		5 804 683	4 750 007	2 301 737
Итого обязательства		7 809 853	6 070 086	4 737 621
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		6 929 789	6 065 809	5 558 104

		За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Убыток до налогообложения		(997 167)	(909 016)
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	7	304 167	331 278
Финансовые доходы	10	(29 992)	(16 676)
Финансовые расходы	10	288 795	279 826
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	8	15 978	(42 628)
Прочие неденежные операции		2 119	(9 160)
Операционный (убыток) / прибыль до учета изменений в оборотном капитале		(416 100)	(366 376)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(539 852)	(336 469)
Изменение запасов		30 163	19 570
Изменение финансовых активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		15 177	3 565
Изменение кредиторской задолженности и авансов, полученных от покупателей		1 037 284	1 244 510
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		34 059	12 717
Изменение резервов		5 283	9 352
Поток денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		166 014	586 869
(Уплата)/возврат налога на прибыль		(28 071)	70 143
Проценты уплаченные		(287 088)	(276 090)
Чистый поток денежных средств, (использованных в) / полученных от операционной деятельности		(149 145)	380 922
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(459 536)	(456 883)
Поступления от продажи основных средств		1 630	860
Проценты полученные		19 779	6 804
Дивиденды полученные		-	1
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(438 127)	(449 218)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Выплаты по кредитам и займам		(2 883 189)	(4 022 930)
Привлечение кредитов и займов		3 434 589	4 115 787
Чистый поток денежных средств, полученных от финансовой деятельности		551 400	92 857
Чистое (уменьшение)/ увеличение денежных средств и их эквивалентов		(35 872)	24 561
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	17	62 193	37 632
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года	17	26 321	62 193

	Принадлежащий собственникам Компании				Итого капитал
	Уставный капитал	Резерв по переоценке финансовых вложений, имеющихся в наличии для продажи	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	
Остаток на 1 января 2012, как было показано ранее	402 060	23 938	-	481 599	907 597
Влияние изменений учетной политики	-	-	(85 952)	(1 162)	(87 114)
Остаток на 1 января 2012 (пересчитано)	402 060	23 938	(85 952)	480 437	820 483
Итого совокупный убыток (пересчитано)					
Убыток за год	-	-	-	(763 566)	(763 566)
Прочий совокупный убыток за год (пересчитано)					
Переоценка пенсионных обязательств (активов)	-	-	(52 751)	-	(52 751)
Изменения в справедливой стоимости финансовых вложений, имеющихся в наличии для продажи	-	(8 443)	-	-	(8 443)
Итого прочий совокупный убыток (пересчитано)	-	(8 443)	(52 751)	-	(61 194)
Итого совокупный убыток (пересчитано)	-	(8 443)	(52 751)	(763 566)	(824 760)
Остаток на 31 декабря 2012 года (пересчитано)	402 060	15 495	(138 703)	(283 129)	(4 277)
Остаток на 1 января 2013	402 060	15 495	(138 703)	(283 129)	(4 277)
Итого совокупный убыток					
Убыток за год	-	-	-	(839 981)	(839 981)
Прочий совокупный убыток за год					
Переоценка пенсионных обязательств (активов)	-	-	(23 410)	-	(23 410)
Изменения в справедливой стоимости финансовых вложений, имеющихся в наличии для продажи	-	(12 396)	-	-	(12 396)
Итого прочий совокупный убыток	-	(12 396)	(23 410)	-	(35 806)
Итого совокупный убыток	-	(12 396)	(23 410)	(839 981)	(875 787)
Остаток на 31 декабря 2013 года	402 060	3 099	(162 113)	(1 123 110)	(880 064)

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

(а) Группа и ее деятельность

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Янтарьэнерго» (далее – ОАО «Янтарьэнерго» или «Компания») было учреждено на основании Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 г. № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества», Указа Президента Российской Федерации от 15 августа 1992 г. № 923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации», Указа Президента Российской Федерации от 5 ноября 1992 г. № 1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 г. N 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 ОАО «Янтарьэнерго» и его дочерних предприятий, представленных ниже:

Дочерние предприятия	Основной вид деятельности	Доля владения, %	
		На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 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

*- С января 2012 года.

(б) Формирование Группы

В декабре 2007 года между «РАО ЕЭС» и правительством Калининградской области были подписаны соглашения «О взаимодействии по реализации мероприятий энергетических компаний для обеспечения надежного электроснабжения и создания условий по присоединению к электрическим сетям потребителей Калининградской области» и «О реформировании ОАО «Янтарьэнерго». В ходе реформирования 2 июня 2008 года ОАО «Янтарьэнерго» учредило дочерние предприятия — ОАО «Янтарьэнергосбыт» и ОАО «Калининградская генерирующая компания».

Основными видами деятельности ОАО «Калининградская генерирующая компания» является производство и продажа электрической и тепловой энергии.

В декабре 2010 года Компания учредила дочернее предприятие «Янтарьэнергосервис». Основными видами деятельности ОАО «Янтарьэнергосервис» является оказание услуг энергоаудита, предоставление энергосервисных услуг, реализация мероприятий в области энергосбережения.

В 2011 году Совет директоров ОАО «Янтарьэнерго» принял решение прекратить оказание услуг по продаже электроэнергии в Калининградской области. Начиная с 1 января 2012 года ОАО «Янтарьэнерго» передало оказание услуг по продаже электроэнергии в ОАО «Янтарьэнергосбыт».

По состоянию на 31 декабря 2013 года и на 31 декабря 2012 года Правительству Российской Федерации принадлежало 56,58% голосующих обыкновенных акций и 7,01% привилегированных акций ОАО «Россети» (до 23 марта 2013 ОАО «Россети» называлось МРСК Холдинг), которое, в свою очередь, владело 100% акций Компании.

(в) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что, вкупе с другими юридическими и фискальными преградами, создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**(а) Заявление о соответствии**

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) согласно требованиям федерального закона от 27 июля 2010 № Ф3-208 «О консолидированной финансовой отчетности» и Международных Стандартов Финансовой Отчетности.

Группа также составляет консолидированную финансовую отчетность на английском языке в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, утвержденными Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности.

(б) База для оценки

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением инвестиций, имеющих в наличии для продажи, которые были оценены по справедливой стоимости; условно первоначальная стоимость основных средств была определена независимым оценщиком на 1 января 2011 года – дату перехода Группы на МСФО.

Балансовая стоимость статей собственного капитала, существовавших по состоянию на 31 декабря 2002 года, включает инфляционные корректировки, рассчитанные с использованием коэффициентов на основе индексов потребительских цен, опубликованных Госкомстатом РФ - органом государственной статистики Российской Федерации. Применительно к подготовке финансовой отчетности по МСФО экономика Российской Федерации перестала считаться гиперинфляционной с 1 января 2003 года.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

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

(г) Допущение о непрерывности деятельности

Руководство проанализировало применимость допущения о непрерывности деятельности при подготовке настоящей консолидированной отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО. При проведении данного анализа, руководство приняло во внимание следующие риски:

- В текущем периоде финансовым результатом деятельности Группы является убыток в размере 875 787 тыс. рублей (2012 (пересчитано): 824 769 тыс. рублей), что связано главным образом с государственным регулированием тарифов, в результате которого утвержденный тариф на реализацию электроэнергии в 2013 году не позволил покрыть связанные текущие операционные расходы.
- На 31 декабря 2013 года краткосрочные обязательства Группы превышают ее оборотные активы на 3 556 371 тыс. рублей (2012: 2 954 028 тыс. рублей). Соотношение заемного капитала к собственному капиталу Группы является высоким, величина займов и кредитов, подлежащих оплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, составила 2 096 336 тыс. рублей (2012: 2 057 734 тыс. рублей) на 31 декабря 2013 года.

В рамках существующего прогноза движения денежных средств, учитывающего условия действующих кредитных договоров, Группа обладает недостаточным объемом денежных средств для того, чтобы погасить

свои долговые обязательства, срок погашения которых истекает в 2014 году. На текущий момент, Группа участвует в переговорах о получении дополнительного долгового финансирования и реструктуризации задолженности перед ОАО «ФСК ЕЭС» с целью покрытия дефицита денежных средств.

Способность Группы продолжать свою деятельность во многом зависит от возможности Группы получить дополнительное долговое финансирование для осуществления деятельности в условиях ожидаемого оттока денежных средств в году, заканчивающемся 31 декабря 2014 года.

Соответственно Группа может оказаться неспособной реализовать свои активы и исполнить свои обязательства в рамках осуществления своей нормальной операционной деятельности.

Руководство ожидает, что дополнительное финансирование в необходимом объеме будет получено и текущая кредиторская задолженность перед ОАО «ФСК ЕЭС» в размере 2 041 642 тыс. рублей будет реструктурирована, и Группа продолжит осуществлять свою деятельность без существенных изменений.

(д) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка консолидированной 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.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, представлена в следующих примечаниях:

- Примечание 12 – срок полезного использования основных средств;
- Примечание 24 – резервы от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности.

Информация о допущениях и неопределенностей в отношении расчетных оценок, с которыми сопряжен значительный риск того, что в следующем отчетном году потребуются существенно изменить отраженные в финансовой отчетности показатели, представлена в следующих примечаниях:

- Примечание 14 – отложенные налоговые активы
- Примечание 21 – обязательства в отношении выплат по пенсионным планам;
- Примечание 23 – резервы;
- Примечание 26 – условные обязательства.

3 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положения учетной политики, описанные ниже, применялись во всех отчетных периодах, представленных в настоящей консолидированной финансовой отчетности, и при подготовке начального консолидированного отчета о финансовом положении в соответствии с МСФО на 1 января 2011 года в целях перехода на МСФО. Положения учетной политики применялись последовательно всеми предприятиями Группы, кроме указанных ниже обстоятельств, которые описывают изменения учетной политики.

(а) Принципы консолидации

(i) Дочерние предприятия

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

объеме относятся на счет неконтролирующих долей, даже если это приводит к возникновению дебетового сальдо («дефицита») на этом счете.

(ii) Операции, исключаемые при консолидации

Внутригрупповые остатки и операции, а также нереализованные доходы и расходы от внутригрупповых операций элиминируются. Нереализованная прибыль по операциям с объектами инвестиций, учитываемыми методом долевого участия, исключается за счет уменьшения стоимости инвестиции в пределах доли участия Группы в соответствующем объекте инвестиций. Нереализованные убытки элиминируются в том же порядке, что и нереализованная прибыль, но лишь в той степени, пока они не являются свидетельством обесценения.

(б) Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующие функциональные валюты предприятий Группы по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Положительная или отрицательная курсовая разница по монетарным статьям представляет собой разницу между амортизированной стоимостью соответствующей статьи в функциональной валюте на начало отчетного периода, скорректированная на проценты, начисленные по эффективной ставке процента, и платежи за отчетный период, и амортизированной стоимостью этой статьи в иностранной валюте, пересчитанной по обменному курсу на конец данного отчетного периода.

Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по первоначальной стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату совершения данной операции.

Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибылей и убытков, за исключением разниц, возникающих при пересчете долевых инструментов, классифицированных в категорию инвестиций, имеющих в наличии для продажи, которые учитываются в составе прочего совокупного дохода.

(в) Финансовые инструменты

(i) Непроизводные финансовые активы

Группа первоначально признает займы выданные и дебиторскую задолженность на дату их возникновения. Все прочие финансовые активы первоначально признаются на ту дату, на которую Группа становится стороной договорного соглашения в отношении данных инструментов.

Группа прекращает признание финансового актива в случае, если в отношении права на денежные потоки истекает срок давности, или в случае если Группа передает право на получение обусловленных договором денежных потоков по данному активу в рамках сделки, по условиям которой передаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом. Какие-либо доли в переданном финансовом активе, созданные или сохраненные Группой, подлежат признанию в качестве отдельного актива или обязательства.

Непроизводные финансовые активы Группы включают займы и дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность представляют собой не котируемые на активном рынке финансовые активы, предусматривающие получение фиксированных или поддающихся определению платежей. Такие активы первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к осуществлению сделки затрат. После первоначального признания займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом убытков от их обесценения.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства, а также высоколиквидные финансовые вложения, первоначальный срок погашения которых составляет три месяца или меньше.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой непроемные финансовые активы, которые намеренно были определены в указанную категорию, или которые не были классифицированы ни в одну из вышеперечисленных категорий. При первоначальном признании такие активы оцениваются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к осуществлению сделки затрат. После первоначального признания они оцениваются по справедливой стоимости, изменения которой, отличные от убытков от обесценения (Примечание 3 (з) (i)) признаются в составе прочего совокупного дохода и представляются в составе капитала по счету резерва изменений справедливой стоимости. В момент прекращения признания инвестиции или при ее обесценении сумма общей прибыли или убытка, накопленная в составе прочего совокупного дохода, реклассифицируется в состав прибыли или убытка за период. Некотируемые долевые инструменты, справедливая стоимость которых не может быть надежно измерена, учитываются по первоначальной стоимости. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, включают в себя долевые ценные бумаги.

(ii) Непроемные финансовые обязательства

Финансовые обязательства первоначально признаются на ту дату, на которую Группа становится стороной договорного соглашения в отношении данных обязательств.

Группа прекращает признание финансового обязательства, когда договорные обязательства по нему исполняются, аннулируются или прекращаются.

Непроемные финансовые обязательства классифицируются Группой в категорию прочих финансовых обязательств. Такие финансовые обязательства при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости за вычетом непосредственно относящихся затрат по сделке. После первоначального признания эти финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента.

Прочие финансовые обязательства включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и представляются в отчете о финансовом положении в нетто-величине только тогда, когда Группа имеет юридически закрепленное право на их взаимозачет и намерена либо произвести расчет по ним на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.

(г) Уставный капитал

Обыкновенные акции классифицируются в категорию капитала.

(д) Основные средства

(i) Признание и оценка

Объекты основных средств, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. По состоянию на 1 января 2011 года (дата перехода на МСФО) стоимость основных средств была определена на основе их справедливой стоимости на указанную дату.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами, включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка, и капитализированные затраты по займам. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

Когда отдельные компоненты, составляющие объект основных средств, имеют разный срок полезного использования, они учитываются как отдельные объекты (значительные компоненты) основных средств.

Прибыли или убытки от выбытия объекта основных средств определяются посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признаются в нетто-величине по строке прочих операционных доходов или прочих операционных расходов в составе прибыли или убытка за период.

(ii) Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основных средств, увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Группа получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в прибыли или убытках в момент их возникновения.

(iii) Амортизация

Амортизация рассчитывается исходя из фактической стоимости актива за вычетом его остаточной стоимости. Значительные компоненты актива рассматриваются по отдельности, и если срок полезного использования компонента отличается от срока, определенного для остальной части этого актива, то такой компонент амортизируется отдельно.

Каждый значительный компонент объекта основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, и амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе. Арендованные активы амортизируются на протяжении наименьшего из двух сроков: срока аренды и срока полезного использования активов, за исключением случаев, когда у Группы имеется обоснованная уверенность в том, что к ней перейдет право собственности на соответствующие активы в конце срока их аренды. Земельные участки не амортизируются.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств Группы были следующими:

- | | |
|--|-----------|
| • здания | 7-50 лет; |
| • сети линий электропередачи | 5-40 лет; |
| • оборудование для передачи электроэнергии | 5-40 лет; |
| • прочие активы | 2-20 лет. |

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую отчетную дату и в случае необходимости пересматриваются.

(е) Арендованные активы

У Группы нет договоров аренды, по условиям которых Группа принимает на себя по существу все риски и выгоды, связанные с правом собственности, и которые должны быть классифицированы как финансовый лизинг.

Все договоры аренды классифицированы как операционная аренда, и соответствующие арендованные активы не признаются в отчете о финансовом положении.

(ж) Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости или чистой цены возможной продажи. Фактическая себестоимость определяется по методу средневзвешенной стоимости, и в нее включаются затраты на приобретение запасов, затраты на производство или переработку и прочие затраты на доставку запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Чистая цена возможной продажи представляет собой предполагаемую (расчетную) цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

(з) Обесценение активов**(i) Финансовые активы**

По состоянию на каждую отчетную дату финансовый актив оценивается на предмет наличия объективных свидетельств его возможного обесценения. Финансовый актив является обесценившимся, если существуют объективные свидетельства того, что после первоначального признания актива произошло событие, повлекшее убыток, и что это событие оказало негативное влияние на ожидаемую величину будущих потоков денежных средств от данного актива, величину которых можно надежно оценить.

К объективным свидетельствам обесценения финансовых активов (включая долевыми ценные бумаги) могут относиться неплатежи или иное невыполнение должниками своих обязательств, реструктуризация задолженности перед Группой на условиях, которые в ином случае Группой не рассматривались бы, признаки возможного банкротства должника или эмитента, неблагоприятные изменения платежеспособности должника или эмитента, экономические условия, соответствующие дефолту, или исчезновение активного рынка для какой-либо ценной бумаги. Кроме того, применительно к инвестициям в долевыми ценные бумаги, объективным свидетельством обесценения такой инвестиции является значительное или продолжающееся снижение ее справедливой стоимости ниже ее фактической стоимости.

Займы и дебиторская задолженность

Признаки, свидетельствующие об обесценении займов и дебиторской, Группа рассматривает как на уровне отдельных активов, так и совместно, на уровне группы активов. Все займы и дебиторская задолженность, являющиеся значительными по отдельности, оцениваются на предмет обесценения в индивидуальном порядке. Все значительные по отдельности займы и дебиторская задолженность, в отношении которых не выявлено обесценение на уровне отдельного актива, совместно оцениваются на предмет обесценения, которое уже возникло, но еще не идентифицировано. Не являющиеся значительными по отдельности займы и дебиторская задолженность оцениваются на предмет обесценения совместно посредством объединения займов и дебиторской задолженности со сходными характеристиками риска.

При оценке обесценения на уровне группы активов Группа использует исторические тренды вероятности возникновения убытков, сроки восстановления и суммы понесенных убытков, скорректированные с учетом суждений руководства о том, являются ли текущие экономические и кредитные условия таковыми, что фактические убытки, возможно, окажутся больше или меньше ожидаемых исходя из исторических тенденций убытков.

В отношении финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, сумма убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих денежных потоков, дисконтированных по первоначальной эффективной ставке процента этого актива. Убытки признаются в составе прибыли или убытка за период и отражаются на счете оценочного резерва, величина которого вычитается из стоимости займов и дебиторской задолженности. Проценты на обесценившийся актив продолжают начисляться через отражение «высвобождения дисконта». В случае наступления какого-либо последующего события, которое приводит к уменьшению величины убытка от обесценения, восстановленная сумма, ранее отнесенная на убыток от обесценения, отражается в составе прибыли или убытка за период.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Убытки от обесценения финансовых активов, классифицированных в категорию имеющихся в наличии для продажи, признаются посредством реклассификации в состав прибыли или убытка за период суммы убытков, накопленных в резерве изменений справедливой стоимости в составе капитала. Этот накопленный убыток от обесценения, который реклассифицируется из состава капитала в состав прибыли или убытка за период, представляет собой разницу между стоимостью приобретения соответствующего актива (за вычетом выплат основной суммы и начисленной амортизации) и его текущей справедливой стоимостью (за вычетом всех убытков от обесценения, ранее признанных в составе прибыли или убытка за период). Изменения, возникшие в начисленных резервах под обесценение в связи с применением метода эффективной ставки процента, отражаются как элемент процентных доходов. Если впоследствии справедливая стоимость обесценившейся долговой ценной бумаги, классифицированной в категорию имеющихся в наличии для продажи, возрастает и данное увеличение можно объективно отнести к какому-либо событию, произошедшему после признания убытка от обесценения в составе прибыли или убытка за период, то списанная на убыток сумма восстанавливается, при этом восстанавливаемая сумма признается в составе прибыли или убытка за период. Однако любое последующее восстановление справедливой стоимости обесценившейся долевого ценной бумаги, классифицированной в категорию имеющихся в наличии для продажи, признается в составе прочего совокупного дохода.

(ii) Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Группы, отличных от запасов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива. Убыток от обесценения признается в том случае, если балансовая стоимость актива или соответствующей ему единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), оказывается выше его (ее) расчетной возмещаемой стоимости.

Возмещаемая стоимость актива или ЕГДС, представляет собой наибольшую из двух величин: ценности использования этого актива (этой единицы) и его (ее) справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу. При расчете ценности использования, ожидаемые в будущем денежные потоки дисконтируются до их приведенной стоимости с использованием доналоговой ставки дисконтирования, отражающей текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, специфичные для данного актива или ЕГДС. Для целей проведения проверки на предмет обесценения активы, которые не могут быть проверены по отдельности, объединяются в наименьшую группу, которая генерирует приток денежных средств в результате продолжающегося использования соответствующих активов, в значительной степени независимый от других активов или ЕГДС.

Корпоративные активы Группы не генерируют независимые денежные потоки и ими пользуются более одной ЕГДС. Стоимость корпоративных активов распределяется между ЕГДС на разумной и последовательной основе и проверка их на обесценение осуществляется в рамках тестирования той ЕГДС, на которую был распределен соответствующий корпоративный актив.

Убытки от обесценения признаются в составе прибыли или убытка за период. Убытки от обесценения ЕГДС сначала относятся на уменьшение балансовой стоимости гудвила, распределенного на соответствующую ЕГДС (или группу ЕГДС), а затем пропорционально на уменьшение балансовой стоимости других активов в составе этой ЕГДС (группы ЕГДС).

В отношении прочих активов, на каждую отчетную дату проводится анализ убытка от их обесценения, признанного в одном из прошлых периодов, с целью выявления признаков того, что величину этого убытка следует уменьшить или что его более не следует признавать. Суммы, списанные на убытки от обесценения, восстанавливаются в том случае, если произошли изменения в оценках, использованных при расчете возмещаемой величины. Убыток от обесценения восстанавливается только в пределах суммы, позволяющей восстановить стоимость активов до их балансовой стоимости, по которой они бы отражались (за вычетом накопленных сумм амортизации), если бы не был признан убыток от обесценения.

(и) Вознаграждения работникам

(i) Планы с установленными взносами

Планом с установленными взносами считается план выплаты вознаграждений работникам по окончании трудовых отношений с ними, по условиям которого предприятие осуществляет фиксированные взносы в отдельный (независимый) фонд и при этом он не несет никаких дополнительных обязательств (ни юридических, ни обусловленных сложившейся практикой) по выплате дополнительных сумм. Обязательства по осуществлению взносов в фонды, через которые реализуются пенсионные планы с установленными взносами, в том числе в Государственный пенсионный фонд Российской Федерации, признаются в качестве расходов по вознаграждениям работникам в составе прибыли или убытка за те периоды, в которых работники оказывали соответствующие услуги. Суммы взносов, уплаченные авансом, признаются как актив в тех случаях, когда предприятие имеет право на возмещение уплаченных им взносов или на снижение размера будущих платежей по взносам.

(ii) Планы с установленными выплатами

План с установленными выплатами представляет собой план вознаграждений работникам по окончании их трудовой деятельности на предприятии, отличный от плана с установленными взносами. Нетто-величина обязательства Группы в отношении пенсионных планов с установленными выплатами рассчитывается отдельно по каждому плану путем оценки сумм будущих выплат, право на которые работники заработали в текущем и прошлых периодах, справедливая стоимость активов плана вычитается. Определенные таким образом суммы дисконтируются до их приведенной величины и при этом непризнанная стоимость услуг прошлых периодов, и справедливая стоимость любых активов плана вычитаются. В качестве ставки дисконтирования обязательств используется рыночная доходность на конец отчетного периода государственных облигаций, срок погашения которых приблизительно равен сроку действия соответствующих обязательств Группы и которые выражены в той же валюте, в которой ожидается выплата этих вознаграждений. Данные расчеты производятся ежегодно квалифицированным актуарием, применяющим метод прогнозируемой условной единицы. Когда в результате проведенных расчетов для Группы получается потенциальный актив, признанный актив ограничивается приведенной (дисконтированной) величиной экономических выгод, доступных в форме будущего возврата средств из соответствующего плана, либо в форме снижения сумм будущих взносов в этот план. При расчете приведенной (дисконтированной) величины экономических выгод учитываются все требования по обеспечению минимальной суммы финансирования, применимые к любому из планов Группы. Экономическая выгода считается доступной Группе, если Группа может ее реализовать в течение срока действия соответствующего плана или при осуществлении окончательных расчетов по обязательствам плана.

Переоценки чистого обязательства плана с установленными выплатами, включающие актуарные прибыли и убытки, доход на активы плана (за исключением процентов) и эффект применения предельной величины активов (за исключением процентов при их наличии) признаются немедленно в составе прочего совокупного дохода. Группа определяет чистую величину процентных расходов (доходов) на чистое обязательство (актив) плана за период путем применения ставки дисконтирования, используемой для оценки обязательства плана с установленными выплатами на начало годового периода, к чистому обязательству (активу) плана на эту дату с учетом каких-либо изменений чистого обязательства (актива) плана за период в результате взносов и выплат. Чистая величина процентов и прочие расходы, относящиеся к планам с установленными выплатами, признаются в составе прибыли или убытка.

В случае изменения выплат в рамках плана или его секвестра, возникшее изменение в выплатах, относящееся к услугам прошлых периодов, или прибыль или убыток от секвестра признаются немедленно в составе прибыли или убытка. Группа признает прибыль или убыток от расчета по обязательствам плана, когда этот расчет происходит.

(iii) Прочие долгосрочные вознаграждения работникам

Прочие долгосрочные планы с установленными выплатами, предоставляемые компанией согласно коллективным договорам, включают: выплаты в связи с юбилеями сотрудников, единовременные выплаты в случае смерти, единовременные выплаты по выходу на пенсию или инвалидности и материальная помощь почетным сотрудникам. Чистое обязательство Группы по долгосрочным вознаграждениям работникам, отличным от пенсионных планов, представляет собой будущие вознаграждения, которые сотрудники заработали в качестве компенсации за свои услуги в текущем и предыдущих периодах; данные вознаграждения дисконтируются до их текущей стоимости. Расчеты производятся с использованием метода прогнозируемой условной единицы. Любые актуарные прибыли или убытки признаются в составе прибыли или убытка за тот период, в котором они возникают.

(iv) Краткосрочные вознаграждения

При определении величины обязательства в отношении краткосрочных вознаграждений работникам дисконтирование не применяется, и соответствующие расходы признаются по мере выполнения работниками своих трудовых обязанностей.

В отношении сумм, ожидаемых к выплате в рамках краткосрочного плана выплаты премиальных или участия в прибылях, признается обязательство, если у Группы есть действующее юридическое или обусловленное сложившейся практикой обязательство по выплате соответствующей суммы, возникшего в результате осуществления работником своей трудовой деятельности в прошлом, и величину этого обязательства можно надежно оценить.

(к) Резервы

Резерв признается в том случае, если в результате какого-то события в прошлом у Группы возникло юридическое или обусловленное сложившейся практикой обязательство, величину которого можно надежно оценить, и существует высокая вероятность того, что потребуется отток экономических выгод для урегулирования данного обязательства. Величина резерва определяется путем дисконтирования ожидаемых потоков денежных средств по доналоговой ставке, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и рисков, присущих данному обязательству. Суммы, отражающие «высвобождение дисконта», признаются в качестве финансовых расходов.

(л) Выручка

(i) Услуги по передаче и продаже электроэнергии

Выручка от продажи электроэнергии отражается в составе прибыли или убытка равномерно в течение периода, когда была оказана услуга, исходя из фактической стоимости оказанных услуг, определенной на основании показателей счетчиков.

(ii) Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям

Выручка от предоставления данного вида услуг представляет собой невозмещаемую комиссию за присоединение потребителей к электросетям. Условия выплаты и суммы вознаграждения согласовываются по отдельности и не зависят от выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии.

Признание выручки производится в момент начала подачи электроэнергии и присоединения потребителя к электросети, или в тех случаях, когда по условиям договоров услуги по присоединению к электросетям предоставляются поэтапно, выручка признается по мере завершения соответствующего этапа.

(iii) Прочая выручка

Выручка от предоставления услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию, а также выручка от прочих продаж признается на момент перехода к покупателю существенных рисков и выгод, вытекающих из права собственности на реализуемую продукцию, или после завершения оказания услуг.

(м) Прочие расходы

(i) Арендные платежи

Платежи по договорам операционной аренды признаются в прибыли или убытках равномерно на всем протяжении срока действия аренды. Сумма полученных льгот уменьшает общую величину расходов по аренде на протяжении всего срока действия аренды.

(ii) Социальные платежи

Когда взносы Группы в социальные программы направлены на благо общества в целом, а не ограничиваются выплатами в пользу работников Группы, они признаются в составе прибылей или убытков по мере их осуществления.

(н) Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам (в том числе по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи), дивидендный доход, прибыль от выбытия финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, эффект от дисконтирования финансовых инструментов, а также положительные курсовые разницы. Процентный доход признается в прибыли или убытках в момент возникновения, и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента. Дивидендный доход признается в отчете о совокупной прибыли в тот момент, когда у Группы появляется право на получение соответствующего платежа.

В состав финансовых расходов входят процентные расходы по заемным средствам, эффект от дисконтирования финансовых инструментов и убытки от обесценения финансовых активов, за исключением торговой и прочей дебиторской задолженности. Затраты, связанные с привлечением заемных средств, которые не имеют непосредственного отношения к приобретению, строительству или производству квалифицируемого актива, признаются в составе прибыли или убытка за период с использованием метода эффективной ставки процента.

Прибыли и убытки от изменения обменных курсов иностранных валют отражаются в нетто-величине как финансовый доход или финансовый расход, в зависимости от того, является ли эта нетто-величина положительной или отрицательной.

(о) Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль включает в себя текущий налог на прибыль и отложенный налог. Текущий и отложенный налог на прибыль отражается в составе прибыли или убытка за период за исключением той его части, которая относится к сделкам по объединению бизнеса, операциям, признаваемым в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе капитала.

Текущий налог на прибыль представляет собой сумму налога, которая как ожидается будет уплачена или возмещена в отношении налогооблагаемой прибыли или налогового убытка за год, рассчитанную на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате налога на прибыль за прошлые годы. В расчет обязательства по текущему налогу на прибыль также включается величина налогового обязательства, возникшего в результате объявления дивидендов.

Отложенный налог признается в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенный налог не признается в отношении:

- разниц, возникающих при первоначальном признании активов и обязательств в результате осуществления сделки, не являющейся сделкой по объединению бизнеса, и которая не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль,
- а также разниц, относящихся к инвестициям в дочерние предприятия, если существует высокая вероятность того, что эти временные разницы не будут реализованы в обозримом будущем.

Оценка отложенного налога отражает налоговые последствия, которые следовали бы из способа, которым Группа намеревается возместить или погасить балансовую стоимость своих активов или урегулировать обязательства на конец данного отчетного периода. Величина отложенного налога определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем, в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законов по состоянию на отчетную дату.

При определении величины текущего и отложенного налога на прибыль Группа учитывает влияние неопределенных налоговых позиций и возможность доначисления налогов и начисления штрафов и пеней за несвоевременную уплату налога. Основываясь на результатах своей оценки целого ряда факторов, а также на трактовке российского налогового законодательства и опыте прошлых лет, руководство Группы полагает, что обязательства по уплате налогов за все налоговые периоды, за которые налоговые органы имеют право проверить полноту расчетов с бюджетом, отражены в полном объеме. Данная оценка основана на расчетных оценках и допущениях и может предусматривать формирование ряда профессиональных суждений относительно влияния будущих событий. С течением времени в распоряжение Группы может поступать новая информация, в связи с чем у Группы может возникнуть необходимость изменить свои суждения относительно адекватности существующих обязательств по уплате налогов. Подобные изменения величины обязательств по уплате налогов повлияют на сумму налога за период, в котором данные суждения изменились.

Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются в том случае, если имеется законное право зачитывать друг против друга суммы активов и обязательств по текущему налогу на прибыль, и они имеют отношение к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогооблагаемого предприятия, либо с разных налогооблагаемых предприятий, но эти предприятия намерены урегулировать текущие налоговые обязательства и активы на нетто-основе, или реализация их налоговых активов будет осуществлена одновременно с погашением их налоговых обязательств.

В соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации компания Группы не может зачитывать свои налоговые убытки и активы по текущему налогу на прибыль против налоговых прибылей и обязательств по текущему налогу на прибыль других компаний Группы. Отложенный налоговый актив признается в отношении неиспользованных налоговых убытков, налоговых кредитов и вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть реализованы соответствующие вычитаемые временные разницы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

(п) Прибыль на акцию

Группа представляет показатель базовой прибыли на акцию в отношении своих обыкновенных акций. Базовая прибыль на акцию рассчитывается как частное от деления прибыли или убытка, причитающихся владельцам обыкновенных акций Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путем корректировки величины прибыли или убытка, причитающихся владельцам обыкновенных акций, и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, скорректированного на количество имеющихся собственных акций и на разводняющий эффект всех потенциальных обыкновенных акций.

(р) Сегментная отчетность

В качестве операционного сегмента выделяется компонент Группы, ведущий коммерческую деятельность, которая может приносить выручку, и в связи с которой он несет расходы, включая выручку и расходы по операциям с любыми другими компонентами этой же Группы. В отношении операционного сегмента имеется отдельная финансовая информация, и результаты его операционной деятельности регулярно анализируются Правлением с целью принятия решений о выделении ему ресурсов и оценки достигнутых им результатов. Отчетные данные о результатах деятельности сегментов раскрыты в данной финансовой отчетности так, как они предоставляются Правлению. Каждый показатель отчетных сегментов предоставляется на рассмотрение Правлению. Общие итоги сегментной отчетности сверяются с аналогичными показателями данной финансовой отчетности (Примечание 5).

(с) Связанные стороны

Поскольку Группа является предприятием, связанным с государством, она применяет исключение в отношении раскрытия информации об операциях с компаниями, которые являются связанными сторонами, так как у Правительства Российской Федерации по отношению к ним есть контроль, совместный контроль или значительное влияние.

В качестве количественных характеристик операций со связанными сторонами Группа раскрывает долю выручки от компаний, связанных с государством, а также долю ключевых закупок у таких компаний.

(т) 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 декабря 2013 года и их требования не учитывались при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности. Группа не проводила анализ влияния, которое может оказать применение новых стандартов на ее финансовое положение или результаты деятельности. Группа планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» должен быть выпущен поэтапно и в конечном итоге заменит собой Международный стандарт финансовой отчетности МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Первая часть МСФО (IFRS) 9 была выпущена в ноябре 2009 года и касается вопросов классификации и оценки финансовых активов. Вторая его часть, касающаяся вопросов классификации и оценки финансовых обязательств, была выпущена в октябре 2010 года. Группа признает, что новый стандарт вводит много изменений в учет финансовых инструментов и что он, скорее всего, окажет значительное влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы. Влияние данных изменений будет анализироваться по мере осуществления соответствующего Проекта и выхода следующих частей стандарта. Группа не намерена начать применение этого стандарта досрочно.
- «Инвестиционные организации» (Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27) вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или позднее. Данные поправки вводят обязательное освобождение от необходимости консолидации для организаций, классифицируемых как инвестиционные. Организация, отвечающая критериям инвестиционной организации, обязана учитывать инвестиции в дочерние, а также в ассоциированные и совместные предприятия по справедливой стоимости, отражая изменения этой стоимости в составе прибыли или убытка. Освобождение от необходимости консолидации не будет применяться к тем дочерним предприятиям, которые рассматриваются как продолжение деятельности инвестиционной организации. Поправки применяются ретроспективно, за исключением случаев, когда это не осуществимо практически.
- Поправки к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» – «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» устанавливают, что предприятие на настоящий момент имеет юридически закрепленное право производить взаимозачет, если данное право не зависит от будущих событий, а также является действительным как в ходе обычной деятельности, так и в случае неисполнения обязательств (дефолта), неплатежеспособности или банкротства предприятия и всех его контрагентов. Поправки подлежат ретроспективному применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или позднее.
- Поправки к МСФО (IAS) 36 «Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов». МСФО выпустил поправки для того, чтобы отменить ненамеренное требование МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» по раскрытию информации о возмещаемой стоимости для каждой единицы, генерирующей денежные средства, к которой был отнесен существенный гудвилл или нематериальные активы с неопределенным сроком использования. В соответствии с поправками раскрытие информации о возмещаемой стоимости обесценившихся активов будет требоваться только в случаях, когда возмещаемая стоимость определяется на основе справедливой стоимости за вычетом расходов на выбытие. Поправки подлежат ретроспективному применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или позднее. Допускается досрочное применение, что означает возможность применения поправок одновременно с МСФО (IFRS) 13.
- КР МСФО 21 «Обязательные платежи» содержит руководство по учету обязательных платежей в соответствии с МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». Данное разъяснение определяет обязательный платеж как отток ресурсов предприятия, установленный государственными органами в соответствии с законодательством. Обязательные платежи не возникают в связи с договорами, подлежащими исполнению в будущем или прочими договорными соглашениями. Однако выбытие ресурсов, находящееся в сфере действия МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль», пени и штрафы, а также обязательства, возникшие в связи со схемами торговли квотами на выбросы, прямо исключаются из сферы действия данного разъяснения. В разъяснении подтверждается, что предприятие признает обязательство в отношении обязательного платежа тогда и только тогда, когда происходит обязывающее событие, определенное законодательством. Предприятие не признает обязательство на более раннюю дату, даже если реалистичная возможность избежать данного обязывающего события отсутствует. Данное разъяснение подлежит применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или позднее. Разъяснение применяется ретроспективно. Допускается досрочное применение.

- Поправки к МСФО (IAS) 39 «Новация производных инструментов и продолжение учета хеджирования» добавляют в МСФО (IAS) 39 ограниченное исключение, целью которого является предоставление освобождения от прекращения существующих отношений хеджирования в случае, когда новация, не предусмотренная в первоначальной документации хеджирования, отвечает определенным критериям. Данные поправки подлежат применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или позднее. Допускается досрочное применение.

(у) Изменения в учетной политике

Группа впервые применила МСФО (IAS) 19 (ред. 2011 г.) «Вознаграждения работникам», который потребовал пересчета финансовой отчетности за предыдущие периоды. Характер и влияние этих изменений раскрыты ниже.

Ряд прочих новых стандартов и поправок, включая МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях», а также поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» применяется впервые в 2013 году. Однако они не влияют на показатели годовой консолидированной финансовой отчетности.

Характер и влияние каждого нового стандарта или поправки раскрыто ниже:

Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление статей прочего совокупного дохода»

Поправка требует, чтобы предприятие представляло статьи прочего совокупного дохода, которые могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка, отдельно от тех статей, которые никогда не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка. Кроме того, изменено название отчета о совокупном доходе на отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Однако допускается использование других названий.

МСФО (IAS) 19 (ред. 2011 г.) «Вознаграждения работникам»

В действующий стандарт внесены ряд существенных изменений в отношении планов с установленными выплатами, включая следующие:

- отменен метод «коридора»;
- незамедлительное признание актуарных прибылей и убытков в составе прочего совокупного дохода;
- чистый процентный доход (расход) признается как часть финансовых расходов и рассчитывается как произведение ставки дисконтирования, использованной для определения обязательств плана с установленными выплатами, на величину чистого актива (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами;
- стоимость услуг прошлых периодов в полном объеме признается в качестве расходов на более раннюю из следующих дат: (а) дата внесения поправок в план или дата секвестра плана; и (б) дата, на которую предприятие признает соответствующие затраты на реструктуризацию или выходные пособия. Ранее стоимость услуг прошлых периодов признавалось Группой в качестве расхода равномерно в течение среднего периода выполнения работником необходимых условий для получения права на такие льготы.

Кроме того, требуются новые раскрытия, такие как количественный анализ чувствительности.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» представляет собой единый источник указаний по оценке справедливой стоимости, который заменяет соответствующие указания, содержащиеся во многих отдельных МСФО. Стандарт унифицирует определение справедливой стоимости как цены, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки. Стандарт заменяет и расширяет требования по раскрытию информации об оценке справедливой стоимости других МСФО, включая МСФО (IFRS) 7. См. Пояснение 24.

В соответствии с переходными положениями МСФО (IFRS) 13 Группа применила новое руководство по оценке справедливой стоимости перспективно и не представила сравнительную информацию для новых раскрытий. Несмотря на вышеизложенное, данное изменение не оказало существенного влияния на оценку активов и обязательств Группы.

Применение МСФО (IFRS) 13 не оказало существенного влияния на определение справедливой стоимости Группой.

(ф) Обобщенная информация о количественном влиянии изменений

В приведенной ниже таблице представлена обобщенная информация о влиянии перечисленных выше изменений на финансовое положение и совокупный доход. Указанные изменения не оказали влияния на денежные потоки Группы

Консолидированный отчет о финансовом положении

1 января 2012	Влияние изменений в учетной политике		
	Представлено в отчетности за предыдущий период	Эффект от изменения в учетной политике	Пересчитано
Отложенные налоговые активы	296 193	21 779	317 972
Итого активы	5 536 325	21 779	5 558 104
Обязательства по вознаграждениям работникам	110 870	108 893	219 763
Итого обязательства	4 628 728	108 893	4 737 621
Нераспределенная прибыль	481 599	(1 162)	480 437
Прочие резервы	-	(85 952)	(85 952)
Итого капитал	907 597	(87 114)	820 483

31 декабря 2012	Влияние изменений в учетной политике		
	Представлено в отчетности за предыдущий период	Эффект от изменения в учетной политике	Пересчитано
Отложенные налоговые активы	451 374	32 030	483 404
Итого активы	6 033 779	32 030	6 065 809
Обязательства по вознаграждениям работникам	123 587	160 147	283 734
Итого обязательства	5 909 939	160 147	6 070 086
Нераспределенная прибыль	(293 715)	10 586	(283 129)
Прочие резервы	-	(138 703)	(138 703)
Итого капитал	123 840	(128 117)	(4 277)

Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

За 2012 год	Влияние изменений в учетной политике		
	Представлено в отчетности за предыдущий период	Эффект от изменения в учетной политике	Пересчитано
Операционные расходы	(9 397 361)	14 685	(9 382 676)
Доходы по налогу на прибыль	148 387	(2 937)	145 450
Убыток	(775 314)	11 748	(763 566)
Переоценка обязательств по выплатам работникам	-	(65 939)	(65 939)
Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка	-	13 188	13 188
Изменение прочего совокупного дохода за вычетом налога на прибыль	(8 443)	(52 751)	(61 194)
Итого влияние на общий совокупный доход	(783 757)	(41 003)	(824 760)

4 ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

Во многих случаях положения учетной политики Группы и правила раскрытия информации требуют определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. Справедливая стоимость определялась для целей оценки и раскрытия информации с использованием указанных ниже методов. Где это применимо, дополнительная информация о допущениях, сделанных в процессе определения справедливой стоимости актива или обязательства, раскрывается в примечаниях, относящихся к данному активу или обязательству.

(а) Основные средства

Справедливая стоимость основных средств, признанная в качестве первоначальной стоимости в рамках перехода на МСФО, основана на показателях рыночной стоимости. Рыночная стоимость объекта недвижимости представляет собой расчетную оценку суммы, за которую данный объект недвижимости может быть обменян по состоянию на дату проведения оценки в результате сделки между осведомленными, не зависящими друг от друга покупателем и продавцом, желающими совершить такую сделку. При определении справедливой стоимости установок, оборудования, оснащения и приспособлений применяется рыночный подход и затратный подход с использованием объявленных рыночных цен (котировок) на подобные объекты, где это возможно.

В случае отсутствия объявленных рыночных цен (котировок), справедливая стоимость основных средств определяется главным образом на основе стоимости замещения с учетом накопленной амортизации. Данный метод предполагает расчет суммы затрат, необходимых для воспроизводства или замены данного основного средства, которая затем корректируется на величину снижения его стоимости, вызванного физическим, функциональным и экономическим износом и моральным устареванием.

(б) Финансовые вложения

Справедливая стоимость финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, определяется на основе соответствующих котировок цены покупателя на момент закрытия по состоянию на отчетную дату.

(в) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Справедливая стоимость долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности оценивается по приведенной стоимости будущих потоков денежных средств, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату. Руководство полагает, что справедливая стоимость краткосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости. Данная справедливая стоимость определяется для целей раскрытия информации.

(г) Непроизводные финансовые обязательства

Справедливая стоимость производных финансовых обязательств, определяемая для целей раскрытия информации, рассчитывается на основе оценки приведенной стоимости будущих потоков денежных средств по основной сумме и процентам, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату.

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:

- ОАО «Янтарьэнерго» - осуществляет деятельность по передаче электроэнергии, до 1 января 2012 года осуществляло также продажу электроэнергии;
- ОАО «Янтарьэнергосбыт» - до 1 января 2012 года не вело существенной деятельности, с 1 января 2012 года 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 декабря 2013 года и за год, закончившийся 31 декабря 2013 года:

	ОАО «Янтарьэнерго»	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОАО «Янтарьэнергосбыт»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	479 699	669 766	8 165 684	15 686	9 330 835
Межсегментная выручка	3 327 431	142 387	1 264 389	46 436	4 780 643
Итого выручка сегмента	3 807 130	812 153	9 430 073	62 122	14 111 478
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	(466 187)	(193 302)	33 111	845	(625 533)
Амортизация	344 700	87 718	2 820	47	435 285
Финансовые доходы	118	-	2 963	-	3 081
Финансовые расходы	(189 248)	(21 069)	(77 271)	-	(287 588)
Доход/(Расход) по налогу на прибыль	143 268	13 793	(11 106)	(264)	133 786
Активы сегмента	7 419 595	1 262 112	2 543 364	50 809	11 275 880
<i>В т.ч. основные средства</i>	4 846 415	744 320	42 057	156	5 632 948
Обязательства сегмента	5 659 238	978 042	2 479 973	49 951	9 167 204
Капитальные затраты	555 525	20 188	545	-	576 258

По состоянию на 31 декабря 2012 года и за год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано):

	ОАО «Янтарьэнерго»	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОАО «Янтарьэнергосбыт»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	256 280	580 464	7 803 644	134 409	8 774 797
Межсегментная выручка	3 170 633	219 029	1 002 237	72 289	4 464 188
Итого выручка сегмента	3 426 913	799 493	8 805 881	206 698	13 238 985
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	(857 879)	(152 308)	7 490	260	(1 002 437)
Амортизация	327 030	111 476	2 001	31	440 538
Финансовые доходы	362	-	219	-	581
Финансовые расходы	(193 314)	(38 000)	(42 383)	-	(273 697)
Доход/(Расход) по налогу на прибыль	91,430	7,641	(4,572)	-	94,499
Активы сегмента	6 257 380	1 302 687	1 299 683	1 825	8 861 575
<i>В т.ч. основные средства</i>	<i>4 639 486</i>	<i>815 392</i>	<i>44 373</i>	<i>203</i>	<i>5 499 454</i>
Обязательства сегмента	4 174 104	832 955	1 254 879	1 488	6 263 426
Капитальные затраты	476 887	5 050	7 073	-	489 010

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

Сверка выручки отчетных сегментов представлена ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Выручка отчетных сегментов	14 111 478	13 238 985
Исключение выручки от продаж между сегментами	(4 780 643)	(4 464 188)
Элиминация прочих внутригрупповых операций	(11 900)	(86 586)
Корректировка выручки	(15 202)	-
Реклассификация из прочих доходов	1 338	4 250
Выручка в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	9 305 071	8 692 461

Сверка убытка до налогообложения отчетных сегментов представлена ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
Убыток до налогообложения отчетных сегментов	(625 533)	(1 002 437)
Корректировка балансовой стоимости основных средств	100 367	106 686
Элиминация прочих внутригрупповых операций	(56 224)	(86 586)
Корректировка по оценке запасов	(28 218)	(13 404)
Восстановление резерва по финансовым вложениям, признанного по РСБУ	15 732	12 135
Начисленное вознаграждение сотрудникам	20 203	7 880
Начисленная кредиторская задолженность	(75 161)	-
Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности	(205 794)	(33 855)
Дисконтирование финансовых инструментов	5 840	3 125
Движение резерва по поручительству, предоставленному внутри Группы	(117 254)	110 648
Признание обязательств по вознаграждениям работникам	(16 349)	2 286
Прочие корректировки	(14 776)	(15 494)
Убыток до налогообложения за отчетный год в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(997 167)	(909 016)

Сверка итоговой суммы расходов на амортизацию отчетных сегментов представлена ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Амортизация отчетных сегментов	435 285	440 538
Корректировка балансовой стоимости основных средств	(131 118)	(109 260)
Амортизация в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	304 167	331 278

Сверка итоговой суммы активов отчетных сегментов представлена ниже:

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года (пересчитано)
Итоговая сумма активов отчетных сегментов	11 275 880	8 861 575
Расчеты между сегментами	(1 747 436)	(391 119)
Инвестиции между сегментами	(300 433)	(300 433)
Элиминация прочих внутригрупповых операций	(125 611)	(86 586)
Корректировка балансовой стоимости основных средств	(1 793 574)	(1 893 941)
Корректировка по финансовым вложениям, имеющимся в наличии для продажи	(8 628)	(8 636)
Признание финансовых активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам	87 046	98 598
Корректировка по отложенным налогам	291 803	293 067
Корректировка по оценке запасов	(88 940)	(60 722)
Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности	(637 613)	(431 819)
Дисконтирование долгосрочной дебиторской задолженности	(4 887)	(10 728)
Прочие корректировки	(17 818)	(3 447)
Итоговая сумма активов в консолидированном отчете о финансовом положении	6 929 789	6 065 809

Сверка итоговой суммы обязательств отчетных сегментов представлена ниже:

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года (пересчитано)
Итоговая сумма обязательств отчетных сегментов	9 167 204	6 263 426
Расчеты между сегментами	(1 747 436)	(391 119)
Корректировка кредиторской задолженности	75 161	
Признание пенсионных обязательств	317 793	283 734
Корректировка по отложенным налогам	(9 478)	(5 217)
Начисление резерва под премии и неиспользованные отпуска	-	20 203
Восстановление резерва по поручительству, предоставленному внутри Группы	6 606	(110 648)
Прочие корректировки	3	9 707
Итоговая сумма обязательств в консолидированном отчете о финансовом положении	7 809 853	6 070 086

6 ВЫРУЧКА

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Продажа электроэнергии	8 146 298	7 717 058
Продажа теплоэнергии	663 151	580 464
Технологическое присоединение к электрическим сетям	208 543	219 507
Передача электроэнергии	146 564	40 441
Аренда	47 603	49 159
Прочая выручка	92 912	85 832
	9 305 071	8 692 461

7 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Закупка электроэнергии	5 677 352	4 983 697
Передача электроэнергии	1 398 223	1 415 697
Расходы на персонал (Примечание 9)	1 297 087	1 130 710
Сырье и материалы	669 639	630 021
Амортизация	304 167	331 278
Штрафы и пени по договорам	203 473	12 944
Услуги по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию	126 346	78 328
Охрана	79 380	83 670
Налоги, кроме налога на прибыль	76 909	48 954
Услуги банка	42 627	38 155
Консультационные, аудиторские и прочие услуги	34 027	57 210
Аренда	24 635	23 132
Резерв по судебным искам	18 193	9 352
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(18 159)	362 178
Прочие расходы	163 768	177 350
	10 097 667	9 382 676

8 ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕТТО

Прочие операционные доходы:	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Списание кредиторской задолженности	35 677	-
Штрафы и пени	16 040	524
Бездоговорное потребление электроэнергии	11 725	-
Страховое возмещение, нетто	4 703	-
Прочие операционные доходы	2 065	1 197
Прибыль от выбытия основных средств	-	42 628
Итого прочие операционные доходы	70 210	44 349
Прочие операционные расходы:		
Убыток от выбытия основных средств	(15 978)	-
Итого прочие операционные расходы	(15 978)	-
Итого прочие операционные доходы и расходы, нетто	54 232	44 349

9 РАСХОДЫ НА ПЕРСОНАЛ

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
Оплата труда персонала	966 089	831 000
Налоги с фонда оплаты труда	292 083	240 783
Расходы, относящиеся к плану с установленными выплатами (Примечание 21)	27 277	22 107
Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям работникам (Примечание 21)	3 360	4 934
Прочие расходы на персонал	8 278	31 886
	1 297 087	1 130 710

10 ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
Финансовые доходы		
Процентные доходы по остаткам на банковских счетах	19 779	6 804
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	5 855	5 989
Процентный доход по финансовым активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	3 625	3 883
Прочие	733	-
	29 992	16 676
Финансовые расходы		
Процентные расходы по кредитам и займам	288 782	276 961
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	13	2 865
	288 795	279 826

11 ДОХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года (пересчитано)
Текущий налог		
За отчетный год	(11 649)	(4 668)
Корректировки в отношении предшествующих лет	-	(15)
	(11 649)	(4 683)
Отложенный налог		
Возникновение и восстановление временных разниц	168 835	150 133
	157 186	145 450

Сверка эффективной ставки налога:

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	%	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	%
Убыток до налогообложения	(997 167)	(100)	(909 016)	(100)
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке налога	199 433	(20)	181 803	(20)
Корректировки в отношении предшествующих лет	-	-	(15)	0
Не учитываемые для целей налогообложения расходы	(28 828)	3	(28 436)	3
Непризнанные отложенные налоговые активы	(13 419)	1	(7 902)	1
	157 186	(16)	145 450	(16)

В 2013 и 2012 годах Группой применялась установленная налоговая ставка в размере 20%.

12 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная стоимость/условно- первоначальная стоимость</i>						
Остаток на 1 января 2012 года	1 429 058	852 746	633 594	465 783	370 388	3 751 569
Поступление	17 999	209 379	81 872	88 421	88 968	486 639
Выбытие	(12 641)	(1 019)	(919)	(4 528)	(1 211)	(20 318)
Остаток на 31 декабря 2012 года	1 434 416	1 061 106	714 547	549 676	458 145	4 217 890
Остаток на 1 января 2013 года	1 434 416	1 061 106	714 547	549 676	458 145	4 217 890
Реклассификация	(239 172)	(10 635)	(75)	249 882	-	-
Поступление	6 032	228 708	172 561	158 882	-	566 183
Выбытие	(10 480)	(977)	(188)	(3 695)	(10 772)	(26 112)
Остаток на 31 декабря 2013 года	1 190 796	1 278 202	886 845	954 745	447 373	4 757 961
<i>Накопленная амортизация</i>						
Остаток на 1 января 2012 года	(86 458)	(63 205)	(60 780)	(76 964)	-	(287 407)
Амортизация за отчетный год	(86 732)	(79 212)	(71 534)	(93 627)	-	(331 105)
Выбытие	6 935	175	674	2 448	-	10 232
Остаток на 31 декабря 2012 года	(166 255)	(142 242)	(131 640)	(168 143)	-	(608 280)
Остаток на 1 января 2013 года	(166 255)	(142 242)	(131 640)	(168 143)	-	(608 280)
Реклассификация	41 317	1 952	11 342	(54 611)	-	-
Амортизация за отчетный год	(63 899)	(91 650)	(54 503)	(93 902)	-	(303 954)
Выбытие	5 016	283	74	2 503	-	7 876
Остаток на 31 декабря 2013 года	(183 821)	(231 657)	(174 727)	(314 153)	-	(904 358)
<i>Балансовая стоимость</i>						
Остаточная стоимость на 1 января 2012 года	1 342 600	789 541	572 814	388 819	370 388	3 464 162
Остаточная стоимость на 31 января 2012 года	1 268 161	918 864	582 907	381 533	458 145	3 609 610
Остаточная стоимость на 31 декабря 2013 года	1 006 975	1 046 545	712 118	640 592	447 373	3 853 603

По состоянию на 31 декабря 2013 года в состав незавершенного строительства входят авансы на приобретение основных средств в сумме 24 659 тыс. руб. (на 31 декабря 2012 года: 19 994 тыс. руб.).

Сумма капитализированных процентов за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, составила 103 тыс. руб. (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 940 тыс. руб.). Ставка капитализации по кредитам и займам для общих целей за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, составила 10,08% (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 8,95%).

Руководство полагает, что отрицательные результаты 2013 года являются временными и будут компенсированы начиная с 2014 года. Проверка на обесценение проводилась Группой по состоянию на 31 декабря 2013 года на основе прогнозных денежных потоков от операционной деятельности. На 31 декабря 2013 года Группа не отразила убытка от обесценения ввиду того, что тест на обесценение показывает, что возмещаемая стоимость существенно превышает балансовую.

13 ИНВЕСТИЦИИ И ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Финансовые активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам	87 046	98 598
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	10 470	25 965
Прочие финансовые активы	155	155
	97 671	124 718

Финансовые активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам

Финансовые активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам, представляют собой взносы, перечисленные Группой и учитываемые на солидарных и индивидуальных счетах в Негосударственном Пенсионном Фонде Электроэнергетики (пенсионный фонд работников). 80% указанных взносов, с учетом некоторых ограничений, могут быть востребованы по усмотрению Группы.

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, включают в себя акции ОАО «Интер РАО ЕЭС», которые котируются на активном рынке. Их справедливая стоимость была определена на основе рыночных котировок. За год, закончившийся 31 декабря 2013 года, уменьшение справедливой стоимости акций в сумме 15 495 тыс. руб. было признано в прочем совокупном доходе (за год, закончившийся 31 декабря 2012 года: 10 554 тыс. руб.).

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, в основном представляют собой имеющие рыночные котировки ценные бумаги, отраженные по справедливой стоимости (уровень 1 в иерархии справедливой стоимости).

Более подробно информация о подверженности Группы кредитному риску в отношении инвестиций и финансовых активов раскрыта в Примечании 24.

14 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующим статьям:

	Активы		Обязательства		Нетто	
	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года (пересчитано)	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года (пересчитано)
Основные средства	107 933	103 057	(4 735)	(4 769)	103 198	98 288
Инвестиции	12 090	8 991	-	-	12 090	8 991
Запасы	18 303	11 858	-	(1 621)	18 303	10 237
Торговая и прочая дебиторская задолженность	230 827	223 788	-	-	230 827	223 788
Вознаграждения работникам	52 002	37 028	-	-	52 002	37 028
Торговая и прочая кредиторская задолженность	37 504	14 908	-	-	37 504	14 908
Резервы	-	1 870	-	-	-	1 870
Налоговый убыток, перенесенный на будущее	300 814	168 423	-	-	300 814	168 423
Непризнанные отложенные налоговые активы	(93 548)	(80 129)	-	-	(93 548)	(80 129)
Налоговые активы/(обязательства)	665 925	489 794	(4 735)	(6 390)	661 190	483 404

Отложенный налоговый актив по налоговым убыткам, перенесенным на будущие периоды, признанный по состоянию на 31 декабря 2013 года представляет собой накопленные налоговые убытки, которые могут быть приняты к зачету против будущей налогооблагаемой прибыли. Период использования налоговых убытков истекает в 2022 – 2023 годах.

На 31 декабря 2013 года вычитаемые временные разницы, относящиеся к внутригрупповым продажам инвестиций, не были отражены в отношении данных статей, поскольку маловероятно, что Группа реализует инвестиции в обозримом будущем и сможет получить выгоду от использования налогового актива.

Изменение временных разниц в течение года

	На 1 января 2013 года	Признаны в составе прибыли или убытка	Признаны в составе прочего совокупного дохода	На 31 декабря 2013 года
Основные средства	98 288	4 910	-	103 198
Инвестиции	8 991		3 099	12 090
Запасы	10 237	8 066	-	18 303
Торговая и прочая дебиторская задолженность	223 788	7 039	-	230 827
Резервы	1 870	(1 870)	-	-
Вознаграждения работникам	37 028	9 122	5 852	52 002
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14 908	22 596	-	37 504
Налоговый убыток, перенесенный на будущее	168 423	132 391	-	300 814
Непризнанные отложенные налоговые активы	(80 129)	(13 419)	-	(93 548)
Чистые отложенные налоговые активы	483 404	168 835	8 951	661 190

	На 1 января 2012 года (пересчитано)	Признаны в составе прибыли или убытка	Признаны в составе прочего совокупного дохода	На 31 декабря 2012 года (пересчитано)
Основные средства	90 358	7 930	-	98 288
Инвестиции	6 921	(41)	2 111	8 991
Запасы	9 195	1 042	-	10 237
Торговая и прочая дебиторская задолженность	173 224	50 564	-	223 788
Резервы	5 616	(3 746)	-	1 870
Вознаграждения работникам	24 297	(457)	13 188	37 028
Торговая и прочая кредиторская задолженность	8 361	6 547	-	14 908
Налоговый убыток, перенесенный на будущее	72 227	96 196	-	168 423
Непризнанные отложенные налоговые активы	(72 227)	(7 902)	-	(80 129)
Чистые отложенные налоговые активы	317 972	150 133	15 299	483 404

15 ЗАПАСЫ

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Топливо	109 632	122 075
Сырье и материалы	73 159	71 286
Запасные части	40 716	48 362
Прочие запасы	3 406	2 468
Резерв под обесценение запасов	(17 293)	(4 408)
	209 620	239 783

По состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года запасы Группы не находились под залогом по банковским кредитам и займам.

16 ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	6 903	10 959
Прочая дебиторская задолженность	11 722	11 699
	18 625	22 658
НДС к возмещению	755	801
НДС по авансам полученным	49 633	28 639
	69 013	52 098
Текущая		
Торговая дебиторская задолженность	2 949 308	2 499 759
Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	(1 116 369)	(1 162 869)
Прочая дебиторская задолженность	123 788	90 540
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(63 048)	(34 707)
	1 893 679	1 392 723
Авансы выданные	7 548	9 822
Резерв по авансам выданным	(28)	-
НДС к возмещению	28 119	-
НДС по авансам полученным	71 526	86 415
Прочие предоплаченные налоги, кроме налога на прибыль	2 078	3 065
	2 002 922	1 492 025

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному риску, а также об убытках от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности раскрыта в Примечании 24.

17 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	26 321	62 193
	26 321	62 193

Все денежные средства и их эквиваленты номинированы в рублях.

18 КАПИТАЛ**(а) Уставный капитал**

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Количество обыкновенных акций	130 763 060	130 763 060
Номинальная стоимость одной акции (руб.)*	0.50	0.50
Итого акционерный капитал, (руб.)	65 381 530	65 381 530

* 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.

На годовом собрании акционеров, состоявшемся 30 июня 2013 года, было принято решение не выплачивать дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

19 УБЫТОК НА АКЦИЮ

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций (тыс. акций)	130 763	130 763
Убыток, причитающийся владельцам обыкновенных акций	(839 981)	(763 566)
Убыток на акцию – базовый и разводненный (руб.)	(6,42)	(5,84)

20 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В данном примечании содержится информация о договорных условиях привлечения Группой кредитов и займов. Информация о подверженности Группы процентному риску и риску ликвидности раскрыта в Примечании 24.

Условия и сроки платежей по непогашенным кредитам и займам были следующими:

Долгосрочные кредиты и займы

Наименование кредитора	Номинальная процентная ставка, %		Срок погашения	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года			
Сбербанк*	11	7,23-11	2015	895 000	570 124
Газпромбанк*	11-12	9,60-10	2015-2016	1 198 000	855 000
Энерготрансбанк	11	11	2015	482 000	400 000
ВТБ*		7,27-7,96	2015	280 000	531 210
				2 855 000	2 356 334
<i>За вычетом текущей части долгосрочных кредитов и займов</i>				(1 493 000)	(1 507 734)
				1 362 000	848 600

Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов

Наименование кредитора	Номинальная процентная ставка, %		Срок погашения	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года			
Газпромбанк*	9,6 - 11	11	2014	-	150 000
Энерготрансбанк	11 - 12	9,50	2014	250 000	400 000
Альфа-банк	11 - 11,20		2014	350 000	-
ВТБ*	7,27		2014	-	-
Сбербанк*	7,23		2014	-	-
Энерготрансбанк	11	11	2014	-	-
Задолженность по процентам				3 336	-
				603 336	550 000
<i>Текущая часть долгосрочных кредитов и займов</i>				1 493 000	1 507 734
				2 096 336	2 057 734

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

Все кредиты и займы Группы номинированы в российских рублях.

21 ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

Группа имеет пенсионные планы с установленными выплатами, которые охватывают большинство штатных сотрудников и сотрудников, вышедших на пенсию. Пенсионные планы с установленными выплатами включают: негосударственное пенсионное обеспечение работников, единовременные выплаты при выходе на пенсию, материальную помощь пенсионерам, выплаты в случае смерти пенсионеров. Группа имеет прочие долгосрочные вознаграждения в виде выплат к юбилейным датам работникам.

(а) Суммы обязательств, признанные в отчете о финансовом положении

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	1 января 2012 года
Чистая стоимость обязательств по планам вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности	306 080	273 145	213 119
Чистая стоимость обязательств по планам прочих долгосрочных вознаграждений работникам	11 713	10 589	6 644
Итого, чистая стоимость обязательств	317 793	283 734	219 763

(б) Изменение чистой стоимости обязательств по планам вознаграждений работникам

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года		За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	
	Изменение чистой стоимости обязательств по планам вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности	Изменение чистой стоимости обязательств по планам прочих долгосрочных вознаграждений работникам	Изменение чистой стоимости обязательств по планам вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности	Изменение чистой стоимости обязательств по планам прочих долгосрочных вознаграждений работникам
На 1 января	273 145	10 589	213 119	6,644
Стоимость текущих услуг	8 926	915	6 439	617
Процентные расходы	18 351	658	15 668	479
Убыток от изменения в демографических актуарных допущениях	36 219	2,053	-	-
Прибыль от изменения в финансовых актуарных допущениях	(15 239)	(539)	-	-
Убыток от корректировки на основе опыта	8 282	273	65 939	3,838
Выплаты вознаграждений	(23 604)	(2 236)	(28 020)	(989)
	306 080	11 713	273 145	10 589

(в) Расходы, признанные в составе прибыли или убытка

	За год закончившийся 31 декабря 2013 года	За год закончившийся 31 декабря 2012 года
Стоимость услуг работников	9 841	7 056
Переоценка обязательств по прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	1 787	3 838
Процентные расходы	19 009	16 147
Итого	30 637	27 041

(г) Расходы, признанные в составе прочего совокупного дохода

	За год закончившийся 31 декабря 2013 года	За год закончившийся 31 декабря 2012 года
(Прибыль)/убыток от изменения в демографических актуарных допущениях	36 219	-
(Прибыль)/убыток от изменения в финансовых актуарных допущениях	(15 239)	-
(Прибыль)/убыток от корректировки на основе опыта	8 282	65 939
Итого	29 262	65 939

(д) Изменение суммы переоценки обязательств в составе прочего совокупного дохода в течение отчетного периода

	За год закончившийся 31 декабря 2013 года	За год закончившийся 31 декабря 2012 года
На 1 января	173 379	107 440
Изменение переоценки	29 262	65 939
На 31 декабря	202 641	173 379

(е) Раскрытие информации об основных актуарных допущениях:

Финансовые допущения	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Ставка дисконтирования (номинальная)	8,00%	7,10%
Ставка инфляции	5,00%	5,00%
Будущий рост заработной платы (номинальный)	5,00%	5,00%

Оценка финансовых актуарных допущений осуществлялась на основе рыночных прогнозов на конец отчетного периода в отношении периода, в течение которого должен быть произведен расчет по обязательствам. Средний оценочный срок до погашения обязательств Группы составляет 6,9 лет (2012: 7,6 лет).

Для оценки использовалась таблица смертности населения России за 2010 год, скорректированная в отношении работников на 50% и в отношении пенсионеров на 0%.

Демографические допущения	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Ожидаемый возраст выхода на пенсию		
Мужчины	60	60
Женщины	55	55
Средний уровень текучести кадров	6,60%	7,70%
Таблица смертности	2010_скорр	2002
Средняя продолжительность жизни текущих пенсионеров в 60 лет		
Мужчины	14	13
Женщины	20	18
Средняя продолжительность жизни текущих работников в 60 лет		
Мужчины	19	13
Женщины	23	18

(ж) Чувствительность совокупной стоимости пенсионных обязательств к изменениям основополагающих актуарных предположений приведена ниже:

	Изменения в допущениях	Влияние на обязательства
Ставка дисконтирования	Рост/снижение на 0,5%	Снижение/рост на 3,41%
Будущий рост заработной платы (номинальный)	Рост/снижение на 0,5%	Рост/снижение на 0,16%
Будущий рост пособий (номинальный)	Рост/снижение на 0,5%	Рост/снижение на 3,36%
Уровень текучести кадров	Рост/снижение на 10%	Снижение/рост на 0,51%
Уровень смертности	Рост/снижение на 10%	Снижение/рост на 1,99%

Приведенные выше результаты анализа чувствительности основаны на методе изменений каждого актуарного предположения при неизменных прочих актуарных предположениях. При расчете показателей чувствительности текущей стоимости обязательств в ключевым актуарным предположениям применялся метод оценки, аналогичный методу оценки текущей стоимости обязательств (метод прогнозируемой условной единицы), признанной в отчете о финансовом положении.

22 ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Торговая кредиторская задолженность	2 899 437	1 993 353
Задолженность перед работниками	171 076	93 380
Прочая кредиторская задолженность	88 668	36 472
Авансы полученные	358 577	410 983
	3 517 758	2 534 188
Задолженность по налогам		
НДС	65 186	72 000
Налог на имущество	24 648	16 205
Платежи в социальные фонды	68 986	48 191
Прочие налоги к уплате	17 134	12 337
	175 954	148 733
	3 693 712	2 682 921

Подверженность Группы риску ликвидности, связанному с торговой и прочей кредиторской задолженностью, раскрывается в Примечании 24.

23 РЕЗЕРВЫ

	2013	2012
Остаток на 1 января	9 352	-
Начислено резервов за отчетный год	18 193	9 352
Использовано резервов за отчетный год	(12 910)	-
Остаток на 31 декабря	14 635	9 352

Резервы относятся к судебным разбирательствам и неурегулированным претензиям сбытовых компаний к Группе по покупке электроэнергии для компенсации потерь.

24 УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Общий обзор

При использовании финансовых инструментов Группа подвергается следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск

В данном Примечании содержится информация о подверженности Группы каждому из указанных выше рисков, рассматриваются цели Группы, ее политика и порядок оценки и управления рисками, а также процедуры управления капиталом Группы. Количественные раскрытия по каждой группе рисков включены в данную консолидированную финансовую отчетность.

Политика управления рисками Группы состоит в идентификации и анализе рисков Группы, установлении подходящих ограничений рисков и контроля над ними, отслеживании рисков и их соответствии установленным ограничениям. Политика и система управления рисками проверяется на регулярной основе в целях отражения перемен в рыночных условиях и деятельности Группы. При помощи внутренних механизмов, Группа ставит своей задачей развивать рациональный и конструктивный контроль над окружающей средой, где работники осознают и понимают свою роль и обязательства.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Группы дебиторской задолженностью покупателей.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

В связи с тем, что Общество является гарантирующим поставщиком электроэнергии, свободный выбор контрагентов-покупателей на стадии заключения договоров сильно ограничен. В соответствии со статусом гарантирующего поставщика Общество обязано заключать и впоследствии исполнять договоры поставки электроэнергии с любым обратившимся с таким требованием физическим или юридическим лицом. При этом большинство таких покупателей не имеет индивидуального внешнего кредитного рейтинга и может оказаться неплатежеспособным или недобросовестным дебитором. Основным направлением политики управления дебиторской задолженностью, реализуемой Обществом, является регулярное выполнение претензионно-исковой работы в отношении покупателей-должников.

Для уменьшения этого риска Группа старается осуществлять сделки по возможности на условиях предоплаты. Как правило, предоплата за услуги техприсоединения определяется в контракте и зависит от мощности требуемого присоединения.

Подверженность Группы кредитному риску преимущественно зависит от индивидуальных особенностей каждого покупателя или заказчика

Группа не требует залогового обеспечения по торговой и прочей дебиторской задолженности.

Группа начисляет резерв под обесценение, который представляет собой расчетную величину предполагаемых убытков в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности, которые относятся к отдельным существенным остаткам. Несмотря на то, что платежеспособность дебиторов (покупателей, заказчиков, заемщиков) Общества определяется разными экономическими факторами, руководство Общества считает, что созданный резерв является достаточным для компенсации возможных убытков, связанных с непогашением сомнительной задолженности.

Подверженность кредитному риску

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину подверженности кредитному риску. По состоянию на отчетную дату максимальный уровень кредитного риска составил:

	Балансовая стоимость	
	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 912 304	1 415 381
Денежные средства и их эквиваленты	26 321	62 193
Финансовые активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам	87 046	98 598
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	10 470	25 965
	2 036 141	1 602 137

По состоянию на отчетную дату максимальный уровень кредитного риска для дебиторской задолженности в разрезе по типу покупателя составил:

	Балансовая стоимость	
	На 31 декабря 2013года	На 31 декабря 2012года
Покупатели услуг по продаже электроэнергии	2 478 859	2 206 856
Покупатели услуг по передаче электроэнергии	106 646	9 533
Покупатели услуг по продаже теплоэнергии	47 147	214 340
Покупатели услуг по техприсоединению к сетям	289 917	51 315
Прочие покупатели	33 642	28 674
За вычетом резерва под обесценение	(1 116 369)	(1 162 869)
	1 839 842	1 347 849

По состоянию на 31 декабря 2013 года дебиторская задолженность, приходящаяся на 5 самых крупных дебиторов Группы, составила 23% (на 31 декабря 2012 года: 28%) от общего остатка дебиторской задолженности.

Убытки от обесценения

Распределение торговой и прочей дебиторской задолженности Группы по срокам давности представлено ниже:

	На 31 декабря 2013 года		На 31 декабря 2012 года	
	Общая балансовая стоимость	Убыток от обесценения	Общая балансовая стоимость	Убыток от обесценения
Непросроченная	1 501 423	(10 500)	1 328 912	(12 000)
Просроченная менее чем на 90 дней	94 597	(15 991)	81 961	(14 720)
Просроченная на 90–180 дней	175 658	(27 846)	97 502	(89 965)
Просроченная на 180–365 дней	212 953	(68 385)	94 345	(92 162)
Просроченная более 1 года	1 107 090	(1 056 695)	1 010 237	(988 729)
	3 091 721	(1 179 417)	2 612 957	(1 197 576)

Основываясь на внутреннем анализе контрагентов и исторических данных о результатах предпринятых Группой мер по взысканию задолженности, руководство полагает, что дебиторская задолженность, просроченная более чем на 90 дней, по которой не создавался резерв, будет погашена.

Движение резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности представлено ниже:

	2013	2012
Остаток на 1 января	(1 197 576)	(835 398)
Начислено за отчетный год	(191 783)	(366 323)
Уменьшение за счет восстановления резерва	209 942	4 145
Остаток на 31 декабря	(1 179 417)	(1 197 576)

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения.

Группа отслеживает риск недостатка денежных средств посредством планирования наличия текущих ликвидных средств. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Группы. Этот подход используется для анализа дат оплаты, относящихся к финансовым активам и прогноза денежных потоков от операционной деятельности.

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств, включая будущие процентные платежи. В отношении потоков денежных средств, включенных в анализ ниже, не предполагается, что они могут возникнуть значительно раньше по времени или в значительно отличающихся суммах.

Непроизводные финансовые обязательства по состоянию на

	<u>Балансовая стоимость</u>	<u>Денежные потоки по договору</u>	<u>До 1 года</u>	<u>От 1 до 2 лет</u>	<u>От 2 до 3 лет</u>	<u>От 3 до 4 лет</u>	<u>От 4 до 5 лет</u>
31 декабря 2013 года							
Кредиты и займы	3 458 336	3 923 480	2 374 871	1 125 332	423 277	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3 070 513	3 070 513	2 772 346	240 541	42 323	6 989	8 314
Итого	6 528 849	6 993 993	5 147 217	1 365 873	465 600	6 989	8 314
	<u>Балансовая стоимость</u>	<u>Денежные потоки по договору</u>	<u>До 1 года</u>	<u>От 1 до 2 лет</u>	<u>От 2 до 3 лет</u>	<u>От 3 до 4 лет</u>	<u>От 4 до 5 лет</u>
31 декабря 2012 года							
Кредиты и займы	2 906 334	3 195 864	2 256 489	554 978	384 397	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 029 825	2 029 825	2 026 876	2 949	-	-	-
Итого	4 936 159	5 225 689	4 283 365	557 927	384 397	-	-

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры, в частности, изменение обменных курсов иностранных валют, процентных ставок или цен на акции, могут повлиять на прибыль Группы или стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что изменения курсов валют окажут негативное влияние на финансовые результаты Группы.

Большая часть операций Группы осуществляется на территории Российской Федерации. Большая часть закупок и продаж Группы номинирована в российских рублях. Следовательно, подверженность Группы валютному риску незначительна.

Процентный риск

Доходы Группы и операционные потоки денежных средств являются в значительной степени независимыми от изменений рыночных процентных ставок. Группа подвержена риску изменения процентной ставки только в результате колебаний рыночной стоимости кредитов и займов. Процентные ставки по всем кредитам и займам фиксированные. Изменения в процентных ставках в основном оказывают влияние на кредиты и займы путем изменения их справедливой стоимости (задолженности по фиксированной процентной ставке).

Руководство Группы не придерживается каких-либо формально установленных правил при определении соотношения между кредитами и займами по фиксированным и плавающим ставкам. Однако, в то же время, при заключении новых договоров на получение кредитов или займов Руководство использует свое профессиональное суждение для определения, какая ставка, фиксированная или плавающая, является более выгодной для Группы на ожидаемый период кредитования до даты погашения.

Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых инструментов с фиксированными ставками

Группа не учитывает какие-либо финансовые активы и обязательства с фиксированными ставками как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения в которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. Соответственно, изменение процентных ставок по состоянию на отчетную дату не повлияло бы на показатели прибыли или убытка.

Справедливая стоимость

Руководство Группы считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств соответствует их балансовой стоимости.

Методы определения справедливой стоимости описаны в Примечании 4.

Управление капиталом

Руководство проводит политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие инвесторов, кредиторов и участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем. Руководство держит под контролем показатель прибыли на собственный капитал, который определяется Группой как частное от деления чистой прибыли после налогообложения на совокупный акционерный капитал.

Руководство стремится сохранять разумный баланс между более высокой прибылью, которую может принести возросший уровень заимствований, и преимуществами, обеспечиваемыми более консервативной структурой капитала (гарантии безопасного развития бизнеса и т. д.).

В течение отчетного года не произошло никаких изменений в подходах Группы к управлению капиталом.

Компания и ее дочерние предприятия обязаны выполнять законодательно установленные требования к достаточности собственного капитала, согласно которым стоимость их чистых активов, определенная в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета, должна постоянно превышать размер уставного капитала.

25 ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Группа арендует ряд земельных участков у местных органов власти в рамках договоров операционной аренды. Кроме того Группа арендует нежилую недвижимость и транспортные средства.

Договоры аренды были заключены в предыдущие периоды в отношении участков земли, на которых расположены линии электропередач, оборудование для передачи электроэнергии и прочие активы. Изначально срок аренды составляет от 5 до 49 лет с возможностью продления по истечении срока. Арендные ставки регулярно пересматриваются в соответствии с рыночными условиями.

Право собственности не переходит, и арендодатель сохраняет контроль за использованием земли. Группа определила, что все риски и выгоды, связанные с владением землей, сохраняет арендодатель, поэтому данная аренда классифицирована как операционная.

Платежи по договорам нерасторжимой операционной аренды подлежат уплате в следующем порядке:

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
До 1 года	21 822	22 871
От 1 до 5 лет	72 231	82 423
Свыше 5 лет	603,988	618 205
	698 041	723 499

В течение отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2013 года, в составе консолидированного отчета о совокупном доходе признаны расходы по операционной аренде в размере 24 635 тыс. руб. (за 2012 год: 23 132 тыс. руб.).

26 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства капитального характера

По состоянию на 31 декабря 2013 года сумма будущих обязательств по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 182 797 тыс. руб., включая НДС (на 31 декабря 2012 года: 227 799 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.

27 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 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года контроль над Компанией принадлежал ОАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Правительства Российской Федерации, владеющее контрольным пакетом акций ОАО «Россети».

В ходе своей обычной деятельности Группа осуществляет операции с другими предприятиями, находящимися под общим контролем правительства, включая ОАО «Федеральная сетевая компания», ОАО «Российские 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 ОАО «Россети», его дочерних и зависимых компаний, и составляют:

	За год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
Выручка	56 236	-
Выручка от аренды	20 892	-
Прочая выручка	35 344	-
Операционные расходы	683 670	16 540
Передача электроэнергии	532 394	-
Штрафы и пени по договорам	135 161	-
Услуги по управлению	16 113	16 113
Прочие расходы	2	427

Остатки по операциям с ОАО «Россети», его дочерними и зависимыми предприятиями на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года составляют:

	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	19 230	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 042 435	951

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 год, закончившийся 31 декабря 2013 года		За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	
	Совет директоров	Прочий ключевой управленческий персонал	Совет директоров	Прочий ключевой управленческий персонал
Зарплаты и премии	11 082	35 812	19 463	56 319

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 21% от общей выручки Группы за год, закончившийся 31 декабря 2013 года (2012 год: 14%).

Затраты по передаче электроэнергии по компаниям, контролируемым государством, составляют 9% от общих затрат по передаче электроэнергии за год, закончившийся 31 декабря 2013 года (2012 год: 26%).

Существенные займы, полученные от компаний, связанных с государством, раскрыты в Примечании 20.

Политика ценообразования

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

28 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В период с января по апрель 2014 года Группа заключила кредитные соглашения со следующими банками:

20 Марта 2014 года Группа заключила кредитное соглашение с ОАО «Газпромбанк». Общий лимит кредитных линий по данному соглашению составляет 700 000 тыс. руб. Срок погашения кредита – март 2017 года.

18 марта 2014 года Группа заключила кредитное соглашение с ОАО «Альфа-Банк». Общий лимит кредитных линий по данному соглашению составляет 150 000 тыс. руб. Срок погашения кредита – март 2016 года.

С января по апрель 2014 года ОАО «Россети» вело переговоры с ОАО «Федеральная Сетевая Компания» о реструктуризации кредиторской задолженности ОАО «Янтарьэнерго» в размере 2 041 464 тыс. руб. Предполагается, что в 2014 году кредиторская задолженность в размере 1 761 000 тыс. руб. из общей суммы в 2 041 464 тыс. руб. будет квалифицирована как долгосрочная.