

Межрегиональная Распределительная Сетевая Компания Северо-Запада и ее дочерние общества

Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность
за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
(Неаудированная)

Содержание

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	3
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	5
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ	7
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	8
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	10
1. ГРУППА И ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	11
2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	12
3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	13
4. ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА ГРУППЫ	13
5. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ	13
6. ВЫРУЧКА	17
7. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	17
8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	18
9. КАПИТАЛ	19
10. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	20
11. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	21
12. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	21
13. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	23

Консолидированный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (Неаудированный)

(в тысячах российских рублей, за исключением данных о количестве акций и прибыли на акцию)

	Примечания	За 3 месяца, закончившихся 31 марта	
		2017 г.	2016 г.
Выручка	6	13 090 482	12 229 338
Государственные субсидии		116	272
Операционные расходы	7	(11 858 061)	(11 244 525)
Прочие доходы, нетто		260 204	142 589
Прибыль от операционной деятельности		1 492 741	1 127 674
Финансовые расходы, нетто		(351 020)	(416 483)
Прибыль до налогообложения		1 141 721	711 191
Расход по налогу на прибыль		(247 906)	(184 906)
Прибыль за отчетный период		893 815	526 285
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		(30)	762
Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		6	(152)
Итого статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(24)	610
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		(20 537)	(36 931)
Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		4 107	7 386
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(16 430)	(29 545)
Прочий совокупный убыток за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		(16 454)	(28 935)
Общий совокупный доход за отчетный период		877 361	497 350

Прилагаемые примечания на страницах с 11 по 23 являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Консолидированный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (Неаудированный)

(в тысячах российских рублей, за исключением данных о количестве акций и прибыли на акцию)

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта	
	2017 года	2016 года
Прибыль, причитающаяся:		
Собственникам Группы	893 824	526 280
Держателям неконтролирующих долей участия	(9)	5
Прибыль за отчетный период	893 815	526 285
Общий совокупный доход, причитающийся:		
Собственникам Группы	877 370	497 345
Держателям неконтролирующих долей участия	(9)	5
Общий совокупный доход за отчетный период	877 361	497 350
Прибыль на акцию		
Базовая и разводненная прибыль на акцию (в российских рублях)	0,0092	0,0052
Средневзвешенное количество выпущенных акций	9 95 785 923 138	95 785 923 138

Генеральный директор

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер

19 мая 2017 года



А.В. Летягин



П.В. Ширяев



И.Г. Жданова

Консолидированный сокращенный отчет о финансовом положении на 31 марта 2017 года (Неаудированный)

(в тысячах российских рублей)

	Примечания	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
АКТИВЫ			
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	8	34 810 622	35 218 505
Нематериальные активы		140 023	162 980
Отложенные налоговые активы		9 193	8 664
Инвестиции в ценные бумаги и прочие финансовые активы		555 254	560 105
Прочие внеоборотные активы		791 762	733 220
ИТОГО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		36 306 854	36 683 474
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Дебиторская задолженность и авансы выданные		14 416 388	14 171 681
Налог на прибыль к возмещению		856	34 050
Запасы		964 699	807 153
Прочие оборотные активы		813 196	748 726
Денежные средства и их эквиваленты		483 354	361 619
ИТОГО ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		16 678 493	16 123 229
ИТОГО АКТИВЫ		52 985 347	52 806 703

Консолидированный сокращенный отчет о финансовом положении на 31 марта 2017 года (Неаудированный)

(в тысячах российских рублей)

	Примечания	31 марта 2017	31 декабря 2016
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Акционерный капитал	9	9 578 592	9 578 592
Нераспределенная прибыль		1 384 715	490 891
Резерв, связанный с объединением компаний	9	10 457 284	10 457 284
Прочие резервы		239 230	255 684
ИТОГО СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА, ПРИНАДЛЕЖАЩЕГО СОБСТВЕННИКАМ ГРУППЫ		21 659 821	20 782 451
Часть, принадлежащая держателям неконтролирующих долей участия		338	347
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		21 660 159	20 782 798
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	10	13 979 493	14 319 493
Пенсионные обязательства		1 783 046	1 762 441
Отложенные налоговые обязательства		1 828 728	1 804 707
Прочие долгосрочные обязательства		2 270 922	2 026 003
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		19 862 189	19 912 644
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность и авансы полученные		9 195 257	10 263 436
Обязательства по налогу на прибыль		219 787	139 088
Обязательства по уплате прочих налогов		1 554 730	1 175 449
Краткосрочные кредиты и займы	10	465 805	473 809
Текущие резервы		27 420	59 479
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		11 462 999	12 111 261
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		31 325 188	32 023 905
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		52 985 347	52 806 703

Генеральный директор

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер

19 мая 2017 года



А.В. Летягин



П.В. Ширяев

И.Г. Жданова



Публичное акционерное общество
«Межрегиональная распределительная
сетевая компания Северо-Запада»

Консолидированный сокращенный отчет об изменениях в капитале за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (Неаудированный)

(в тысячах российских рублей)

	Собственный капитал, принадлежащий собственникам Группы					Часть, принадлежащая держателям неконтролирующих долей участия	Всего собственного капитала
	Акционерный капитал	Нераспределен- ная прибыль	Резерв, связанный с объединением компаний	Прочие резервы	Итого		
Остаток на 1 января 2016 г.	9 578 592	313 499	10 457 284	212 632	20 562 007	355	20 562 362
Общий совокупный доход за отчетный период	–	526 280	–	–	526 280	5	526 285
Прибыль за отчетный период	–	–	–	(28 935)	(28 935)	–	(28 935)
Прочий совокупный убыток	0	526 280	0	(28 935)	497 345	5	497 350
Общий совокупный доход за отчетный период	–	–	–	–	–	–	–
Операции с собственниками	–	–	–	–	–	–	–
Дивиденды акционерам	–	–	–	–	–	–	–
Остаток на 31 марта 2016 г.	9 578 592	839 779	10 457 284	183 697	21 059 352	360	21 059 712
Остаток на 1 января 2017 г.	9 578 592	490 891	10 457 284	255 684	20 782 451	347	20 782 798
Общий совокупный доход за отчетный период	–	893 824	–	–	893 824	(9)	893 815
Прибыль за отчетный период	–	–	–	(16 454)	(16 454)	–	(16 454)
Прочий совокупный доход	–	893 824	–	(16 454)	877 370	(9)	877 361
Общий совокупный доход за отчетный период	–	–	–	–	–	–	–
Операции с собственниками	–	–	–	–	–	–	–
Дивиденды акционерам	–	–	–	–	–	–	–
Остаток на 31 марта 2017 г.	9 578 592	1 384 715	10 457 284	239 230	21 659 821	338	21 660 159

Прилагаемые примечания на страницах с 11 по 23 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный сокращенный отчет о движении денежных средств за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (Неаудированный)

(в тысячах российских рублей)

	<u>За 3 месяца, закончившихся 31 марта</u>	
	<u>2017 г.</u>	<u>2016 г.</u>
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Прибыль за период	893 815	526 285
<i>Корректировки по неденежным операциям:</i>		
Расход по налогу на прибыль	247 906	184 906
Финансовые расходы, нетто	351 020	416 483
Амортизация	1 028 563	1 003 012
Прибыль от выбытия основных средств и нематериальных активов	(1 658)	(4 148)
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	102 838	59 115
Резерв под обесценение запасов	(76)	(132)
Прочие неденежные операции	36 417	17 925
Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала и резервов	2 658 825	2 203 446
<i>Изменения в оборотном капитале</i>		
Дебиторской задолженности и авансов уплаченных	(334 945)	(1 101 644)
Запасов	(157 470)	(78 045)
Прочих оборотных активов	(64 470)	(227 866)
Резервов и обязательств по вознаграждениям работникам	–	16 540
Кредиторской задолженности, авансов полученных и резервов	484 011	453 382
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	2 585 951	1 265 813
Проценты уплаченные	(229 115)	(286 132)
Налог на прибыль уплаченный	(110 411)	(77 126)
Взносы в план	(37 181)	(13 976)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	2 209 244	888 579

Прилагаемые примечания на страницах с 11 по 23 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

Консолидированный сокращенный отчет о движении денежных средств за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (Неаудированный)

(в тысячах российских рублей)

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта	
	2017 г.	2016 г.
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	40	78
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов	(1 598 349)	(841 530)
Проценты полученные	9 845	15 399
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	(1 588 464)	(826 053)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Привлечение заемных средств	8 619 300	1 108 300
Выплаты по заемным средствам	(9 118 300)	(1 147 418)
Дивиденды выплаченные	(45)	–
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	(499 045)	(39 118)
Нетто уменьшение денежных средств и их эквивалентов	121 735	23 408
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	361 619	71 247
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	483 354	94 655

**Примечания к консолидированной промежуточной
сокращенной финансовой отчетности
за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
(Неаудированные)**

1. ГРУППА И ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общая информация

Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» (далее «МРСК Северо-Запада» или «Общество») было зарегистрировано в декабре 2004 г. в соответствии с законодательством Российской Федерации. Компания была образована в процессе реорганизации ОАО РАО «ЕЭС России» («РАО ЕЭС»), являвшегося владельцем и оператором сетей передачи и распределения электроэнергии в Северо-Западном регионе России.

Место нахождения Общества: ул. Соборная, д. 31, г. Гатчина, Ленинградская область, 188300, Российская Федерация. Место нахождения исполнительного аппарата Общества: площадь Конституции, д.3, лит. А, Санкт-Петербург, 196247, Российская Федерация.

Формирование группы

27 апреля 2007 г. Совет директоров РАО ЕЭС утвердил структуру Межрегиональных распределительных сетевых компаний. В соответствии с утвержденной структурой в МРСК Северо-Запада вошли МРСК Северо-Запада и семь филиалов, расположенных в Архангельске, Вологде, Сыктывкаре, Новгороде, Пскове, Петрозаводске и Мурманске и дочерние общества («Группа»). Основные дочерние общества перечислены в Примечании 4.

Филиалы были образованы на основе семи Региональных Распределительных Сетевых Компаний: ОАО «Карелэнерго», ОАО «АЭК Комиэнерго», ОАО «Архэнерго», ОАО «Вологдаэнерго», ОАО «Колэнерго», ОАО «Новгородэнерго», ОАО «Псковэнерго», каждая из которых была дочерним предприятием РАО ЕЭС до формирования Группы. Слияние рассматривалось в качестве объединения предприятий с участием компаний, находящихся под общим контролем, и учитывалось в соответствии с методом учета предшественника (см. Примечание 2).

1 июля 2008 г. РАО ЕЭС прекратило свое существование в качестве отдельного юридического лица и передало принадлежавшие ему 55,4% акций Общества в пользу ОАО «Холдинг МРСК», находящемуся под государственным контролем. Во исполнение Указа Президента РФ от 22 ноября 2012 г. №1567 «Об открытом акционерном обществе «Российские сети», в соответствии с решением внеочередного собрания акционеров от 23 марта 2013 г., ОАО «Холдинг МРСК» 4 апреля 2013 г. официально переименовано в ОАО «Россети». 17 июля 2015 г. зарегистрировано новое фирменное наименование в части организационно-правовой формы – Публичное акционерное общество «Российские сети» (ПАО «Россети»).

Отношения с государством и текущее регулирование

Деятельность Группы является естественной монополией, которая испытывает на себе как давление, так и поддержку со стороны органов государственной власти. Правительство Российской Федерации напрямую контролирует деятельность Группы через государственное регулирование тарифов в электроэнергетике.

В соответствии с законодательством тарифы на услуги по передаче электроэнергии устанавливаются Региональными энергетическими комиссиями. Контроль за установлением тарифов осуществляет Федеральная антимонопольная служба России.

Российский сектор электроэнергетики в целом и Группа в частности в данный момент находятся в процессе реформирования, целью которого является создание конкурентного рынка электроэнергии и среды, в которой Группа сможет привлекать средства, необходимые для поддержания и расширения текущих мощностей.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Группа осуществляет свою деятельность 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. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Она не включает всю информацию, требуемую для ежегодной полной финансовой отчетности и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

База определения стоимости

Данная консолидированная финансовая отчетность в соответствии с МСФО подготовлена на основании принципа исторической стоимости, за исключением инвестиций, имеющих в наличии для продажи, которые учитываются по справедливой стоимости; основные средства были переоценены на 1 января 2007 г. независимым оценщиком для определения условной первоначальной стоимости в рамках первого применения.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является Российский рубль («руб.»), который является функциональной валютой Общества и валютой представления данной консолидированной финансовой отчетности. Округление всей финансовой информации, представленной в рублях, осуществлялось до ближайшей тысячи.

Метод учета предшественника

В 2008 г. Группа учитывала слияние с компаниями, контролируемые РАО ЕЭС, как объединение предприятий с участием компаний, находящихся под общим контролем, в соответствии с учетной политикой Группы с использованием метода учета предшественника. Соответственно, активы и обязательства объединенных предприятий комбинировались с наиболее раннего из представленных периодов и учитывались по балансовой стоимости, которая применялась РАО ЕЭС в ее консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.

Разница, возникающая между величиной уплаченного вознаграждения и отраженной предшественником балансовой стоимостью чистых активов, относящихся к слиянию компаний, находящихся под общим контролем, отражалась в составе капитала в качестве резерва, связанного с объединением компаний.

Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Применение учетной политики Группы требует от руководства формирования суждений, оценок и допущений, которые влияют на применение учетных политик и отражение активов, обязательств, доходов и расходов, которые невозможно определить на основании других источников. Выработка таких оценок включает применение допущений, которые основываются на прошлом опыте и иных факторах, которые считаются обоснованными. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Допущения и сделанные на их основе оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена (если изменение затрагивает только этот период), либо в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, и в будущих периодах (если изменение затрагивает как отчетный, так и будущие периоды).

При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности руководство применило профессиональное суждение в тех же областях применения учетной политики Группы, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности за 2014 г. Основные источники неопределенности в оценках также были аналогичны выявленным в рамках подготовки консолидированной финансовой отчетности за 2015 г.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положения учетной политики, применяемые Группой при формировании настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, аналогичны положениям учетной политики, примененным Группой при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

4. ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА ГРУППЫ

В консолидированную финансовую отчетность Группы включены следующие дочерние общества, которые зарегистрированы в Российской Федерации:

Дочернее общество	Основной вид деятельности	Доля	Доля
		собственности на 31 марта 2017 г., %	собственности на 31 декабря 2016 г., %
ОАО «Псковэнергосбыт»	Реализация электроэнергии	100	100
ОАО «Псковэнергоагент»	Услуги по получению оплаты от потребителей	100	100
ОАО «Энергосервис Северо-Запада»	Услуги по измерению электроэнергии	100	100
ОАО «Лесная сказка»	Оздоровительные услуги	98	98

5. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

Правление Общества было определено как руководящий орган, ответственный за операционные решения.

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче электроэнергии в ряде регионов Российской Федерации.

Внутренняя система управленческой отчетности основана на информации по сегментам, относящимся к передаче и реализации электроэнергии в отдельных регионах Российской Федерации.

Федерации (филиалах МРСК Северо-Запада), и сегментам, относящимся к прочей деятельности (представленных отдельными юридическими лицами).

Правление на регулярной основе как минимум ежеквартально оценивает и анализирует финансовую информацию сегментов, представленную в отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством, по соответствующим сегментам.

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8 на основании данных о выручке сегментов, прибыли до налогообложения и общей сумме активов, представляемых Правлению, были идентифицированы следующие отчетные сегменты:

- ▶ Сегменты по передаче электроэнергии – Архэнерго, Вологдаэнерго, Карелэнерго, Колэнерго, Комиэнерго, Новгородэнерго, Псковэнерго;
- ▶ Сегменты по реализации электроэнергии – Псковэнергосбыт;
- ▶ Прочие сегменты – прочие компании Группы.

Показатели сегментов основаны на финансовой информации, подготовленной в соответствии с российскими стандартами, и могут значительно отличаться от аналогичных для целей МСФО.

Основные различия включают в себя:

- ▶ Разницы в условной стоимости основных средств;
- ▶ Признание обязательств по вознаграждениям работникам;
- ▶ Разницы в учете отложенного налога.

Сверка показателей в оценке, представляемой Правлению, и аналогичных показателей в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности включает те реклассификации и корректировки, которые необходимы для представления отчетности в соответствии с МСФО.

Информация в отношении результатов каждого отчетного сегмента представлена ниже. Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используются выручка и прибыль до налогообложения, поскольку они включаются во внутреннюю управленческую отчетность и анализируются Правлением. Выручка и прибыль сегментов используются для отражения результатов деятельности, поскольку руководство считает, что эти показатели наиболее актуальны при оценке результатов определенных сегментов по отношению к прочим сегментам и прочим компаниям, которые осуществляют деятельность в данных отраслях.



Публичное акционерное общество
«Межрегиональная распределительная
сетевая компания Северо-Запада»

Показатели сегментов за 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2017 г., представлены ниже:

	Передача электроэнергии						Реализация электроэнергии				Итого		
	Архэнерго	Вологда энерго	Карел энерго	Кол энерго	Коми энерго	Новгород энерго	Псков энерго	Кол энерго	Новгород энерго	Псковэнерго-сбыт		Прочие сегменты	Нераспределенные показатели
Выручка													
Передача электроэнергии	1 440 157	1 915 703	2 130 076	1 929 678	1 885 600	1 154 934	335 182	—	—	—	—	10 791 330	
Технологическое присоединение	23 329	5 385	3 047	2 755	349 488	2 124	6 735	—	—	—	—	392 863	
Реализация электроэнергии	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1 726 803	—	1 726 803	
Прочая выручка	87 202	16 865	40 223	5 897	13 950	6 166	7 740	—	—	—	1 408	179 451	
Межсегментная выручка	—	—	13	—	—	—	813 071	—	—	181 099	78 725	1 072 908	
Итого выручка	1 550 688	1 937 953	2 173 359	1 938 330	2 249 038	1 163 224	1 162 728	—	—	1 907 902	80 133	14 163 354	
Прибыль до налогообложения	24 765	276 372	132 474	102 909	268 690	170 749	106 422	—	—	2 836	520	1 085 738	
На 31 марта 2017 г.:													
Итоговая сумма активов	9 525 762	11 377 715	4 657 539	5 674 308	13 394 933	6 406 136	5 369 899	923 960	872	964 958	79 436	2 092 367	60 467 883
<i>Включая основные средства</i>	<i>3 882 104</i>	<i>8 752 628</i>	<i>3 242 719</i>	<i>3 541 725</i>	<i>11 244 507</i>	<i>5 050 481</i>	<i>4 466 151</i>	<i>—</i>	<i>—</i>	<i>94</i>	<i>6 441</i>	<i>32 078</i>	<i>40 218 927</i>



Показатели сегментов за 6 месяцев, закончившихся 31 марта 2016 г., представлены ниже:

	Передача электроэнергии						Реализация электроэнергии				Итого		
	Архэнерго	Вологда энерго	Карел энерго	Кол энерго	Коми энерго	Новгород энерго	Псков энерго	Реализация электроэнергии				Нераспреде- ленные показатели	
								Новгород энерго	Псковэнерго- сбыт	Прочие сегменты			
Выручка													
Передача электроэнергии	1 358 879	1 842 453	2 031 556	1 870 159	1 954 469	1 023 087	63 525	-	-	-	-	10 144 128	
Технологическое присоединение	16 218	8 180	9 198	827	19 888	4 344	5 272	-	-	-	-	63 927	
Реализация электроэнергии	-	-	-	-	-	-	-	-	1 839 569	-	-	1 839 569	
Прочая выручка	94 609	11 170	39 724	5 531	14 059	6 188	8 874	-	-	1 552	-	181 707	
Межсегментная выручка	-	-	13	-	-	-	994 643	-	179 751	254 434	-	1 428 841	
Итого выручка	1 469 706	1 861 803	2 080 491	1 876 517	1 988 416	1 033 619	1 072 314	-	2 019 320	255 986	-	13 658 172	
Прибыль(убыток) до налогообложения	(97 758)	171 452	161 370	195 870	151 820	(32 506)	89 913	-	2 952	339	-	643 452	
На 31 марта 2016 г.:													
Итоговая сумма активов	9 364 261	12 206 402	6 177 831	6 655 580	13 093 103	6 390 332	5 323 187	1 654 917	3 865	900 251	99 525	1 704 081	63 573 335
<i>Включая основные средства</i>	<i>3 936 178</i>	<i>8 990 459</i>	<i>3 554 046</i>	<i>3 429 958</i>	<i>10 731 088</i>	<i>5 358 002</i>	<i>4 514 375</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>140</i>	<i>13 351</i>	<i>42 693</i>	<i>40 570 290</i>

Сверка прибыли до налогообложения в оценке, представляемой правлению, с аналогичным показателем в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности представлена в таблице ниже:

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта	
	2017 г.	2016 г.
Показатели сегментов – прибыль до налогообложения	1 085 738	643 452
Корректировка амортизации основных средств	109 841	85 724
Корректировка финансовых расходов	(33 073)	(43 581)
Начисленное вознаграждение сотрудникам	35	7 153
Прочие корректировки	(20 820)	18 443
Прибыль до налогообложения в консолидированном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	1 141 721	711 191

6. ВЫРУЧКА

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта	
	2017 г.	2016 г.
Передача электроэнергии	10 791 330	10 144 130
Реализация электроэнергии	1 721 418	1 839 220
Технологическое присоединение	392 863	63 926
Прочая выручка	184 871	182 062
Итого выручка от основной деятельности	13 090 482	12 229 338

7. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта	
	2017 г.	2016 г.
Услуги по передаче электроэнергии	3 976 303	3 642 432
Заработная плата и прочие расходы на персонал	3 044 786	2 882 065
Электроэнергия для перепродажи	1 040 261	937 006
Амортизация внеоборотных активов и убытки от обесценения	1 028 563	1 003 012
Электроэнергия для компенсации потерь	1 425 494	1 540 187
Сырье и материалы	390 269	358 797
Ремонт сетей и оборудования	64 678	60 197
Налоги кроме налога на прибыль	133 199	126 766
Энергоресурсы на собственные нужды	126 283	122 363
Телекоммуникационные и информационные услуги	45 280	46 148
Обесценение дебиторской задолженности	102 838	59 115
Прочие операционные расходы	480 107	466 437
Итого операционные расходы	11 858 061	11 244 525

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Здания и сооружения	Линии электро- передач	Оборудование по пре- образованию электро- энергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
<i>Историческая/предполагаемая стоимость</i>						
Остаток на 1 января 2016 г.	7 009 161	30 361 447	16 169 935	7 093 769	2 488 108	63 122 420
Поступление и перенос основных средств	15 653	22 953	3 375	5 486	930 767	978 234
Ввод в эксплуатацию	5 676	117 149	38 898	1 216	(162 939)	-
Выбытие	(236)	(980)	(442)	(2 993)	(182 902)	(187 553)
Остаток на 31 марта 2016 г.	7 030 254	30 500 569	16 211 766	7 097 478	3 073 034	63 913 101
<i>Накопленная амортизация и убытки от обесценения</i>						
Остаток на 1 января 2016 г.	(2 407 812)	(15 005 625)	(6 034 748)	(4 063 212)	(137 158)	(27 648 555)
Начислено за период	(82 647)	(459 387)	(255 087)	(184 784)	-	(981 905)
Перенос убытков от обесценения по введенным ОС	-	(11)	(14)	-	25	-
Выбытие	235	782	297	2 371	-	3 685
Остаток на 31 марта 2016 г.	(2 490 224)	(15 464 241)	(6 289 552)	(4 245 625)	(137 133)	(28 626 775)
Остаточная стоимость на 1 января 2016 г.	4 601 349	15 355 822	10 135 187	3 030 557	2 350 950	35 473 865
Остаточная стоимость на 31 марта 2016 г.	4 540 030	15 036 328	9 922 214	2 851 853	2 935 901	35 286 326

Историческая/предполагаемая стоимость

Остаток на						
1 января 2017 г.	7 581 813	32 299 046	17 702 840	7 821 378	1 812 631	67 217 708
Поступление и перенос основных средств	14 089	24 021	2 313	21 319	579 123	640 865
Ввод в эксплуатацию	3 054	112 631	28 517	22 146	(166 348)	-
Выбытие	(740)	(2 650)	(1 447)	(3 730)	(43 311)	(51 878)
Остаток на						
31 марта 2017 г.	7 598 216	32 433 048	17 732 223	7 861 113	2 182 095	67 806 695
Накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Остаток на						
1 января 2016 г.	(2 837 232)	(17 184 799)	(7 119 344)	(4 759 794)	(98 036)	(31 999 205)
Начислено за период	(82 577)	(463 846)	(268 557)	(189 139)	-	(1 004 119)
Перенос убытков от обесценения по введенным ОС	105 249	(166 646)	15 427	(1 037)	47 007	-
Выбытие	644	1 549	1 442	3 489	126	7 250
Остаток на						
31 марта 2017 г.	(2 813 916)	(17 813 742)	(7 371 032)	(4 946 481)	(50 903)	(32 996 074)
Остаточная стоимость на 1 января 2017 г.	4 744 581	15 114 247	10 583 496	3 061 584	1 714 597	35 218 505
Остаточная стоимость на 31 марта 2017 г.	4 784 299	14 619 307	10 361 192	2 914 632	2 131 192	34 810 622

9. КАПИТАЛ

Разрешенный к выпуску, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал

По состоянию на 31 марта 2017 г. уставный капитал, выпущенный и разрешенный к выпуску, состоял из 95 785 923 138 обыкновенных акций (31 декабря 2016 г.: 95 785 923 138 обыкновенных акций), которые были выпущены и полностью оплачены. Все акции были выпущены с номинальной стоимостью 0,1 руб. за акцию.

Резерв, связанный с объединением компаний

Группа была сформирована в 2008 г. в рамках объединения бизнеса, находящегося под общим контролем. В связи с применением метода учета предшественника, основная часть чистых активов Группы была признана по исторической стоимости чистых активов объединяемого бизнеса согласно балансовой стоимости, отраженной в финансовой отчетности предшественника, подготовленной в соответствии с МСФО, а не по справедливой стоимости. В соответствии с применением метода учета предшественника, разница между стоимостью выпущенных акций и балансовой стоимостью в соответствии с МСФО внесенных активов и доли неконтролирующих акционеров была учтена как резерв, связанный с объединением компаний, в составе капитала.

Права голоса акционеров

Каждая полностью оплаченная обыкновенная акция дает держателю право на один голос на ежегодном и общем собраниях акционеров Общества.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Величина прибыли, приходящаяся на одну акцию, определялась исходя из средневзвешенного количества обыкновенных акций. Поскольку у Группы отсутствуют потенциально разводняющие обыкновенные акции, соответственно величина разведенной прибыли на акцию равна величине базовой прибыли, приходящейся на акцию (на 31 марта 2017 г. прибыль составила 0,0092 руб.; на 31 марта 2016 г. – 0,0052 руб.).

10. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В данном примечании приводятся данные о договорных условиях привлечения Группой кредитов и займов, которые учитываются по амортизированной стоимости.

	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
<i>Долгосрочные обязательства</i>		
Необеспеченные банковские кредиты	13 979 493	14 319 493
	13 979 493	14 319 493
<i>Краткосрочные обязательства</i>		
Краткосрочная часть необеспеченных долгосрочных кредитов	–	151 610
Необеспеченные банковские кредиты	465 805	322 199
	465 805	473 809

В течение 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2017 г., Группа привлекла следующие существенные кредиты и займы:

Размер	Процентная ставка	Дата погашения
350 000	11,90%	2017
2 719 300*	9,60-10,70%	2017
4 150 000*	9,60-10,44%	2018
1 000 000*	9,60%	2019
400 000*	9,80%	2020

В течение 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2017 г., Группа погасила следующие существенные кредиты и займы:

	Размер
Банковские кредиты*	8 759 300
Банковские кредиты	359 000

*- Кредиты и займы от компаний, контролируемых государством.

11. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Отношения контроля

Правительство Российской Федерации в лице Федерального Агентства по Управлению Федеральным Имуществом, является стороной, обладающей конечным контролем над Группой. На 31 марта 2017 г. Группа находилась под контролем ПАО «Россети», компании, контролируемой государством (см. Примечание 1).

Операции с компаниями, контролируруемыми государством

В ходе осуществления деятельности Группа совершает значительное количество операций с компаниями, находящимися под контролем государства. Продажи и закупки у данных компаний осуществляются согласно регулируемым тарифам, либо в соответствии с рыночными ценами.

Выручка от компаний, контролируемых государством, составляет 10,49% от общей выручки Группы за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г., (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.: 12,47%) включая 8,39% выручки от передачи электроэнергии (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.: 10,50%).

Затраты по передаче электроэнергии по компаниям, контролируемым государством, составляют 56,7% от общих затрат по передаче электроэнергии за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г. (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.: 54,28%).

Существенные займы, полученные от компаний, контролируемых государством, раскрыты в Примечании 10.

Политика ценообразования

Сделки со связанными сторонами по передаче и реализации электроэнергии осуществляются по тарифам, устанавливаемым Федеральной Службой по Тарифам и Региональной Энергетической Комиссией.

12. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Политическая обстановка

Операции и прибыль Группы зависят от изменений в политической, законодательной, финансовой и нормативной областях, включая изменения в связи с защитой окружающей среды. С учетом капиталоемкого характера отрасли Группа подвергается разного рода рискам физического ущерба. Предсказать характер и вероятность этих событий, связанных с рисками, страхование которых, как правило, не осуществляется, а также их возможное влияние на будущую деятельность и финансовые результаты Группы в настоящий момент не представляется возможным.

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, 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 быть

увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

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.

Судебные разбирательства

В течение отчетного периода Группа участвовала в ряде судебных разбирательств (в качестве истца и ответчика), которые являются частью ее обычной деятельности. По мнению руководства Группы, существующие в настоящее время претензии или иски к Группе не могут оказать существенного негативного влияния на результаты деятельности, финансовое положение или денежные потоки Группы и информация о них была надлежащим образом отражена или раскрыта в данной консолидированной финансовой отчетности.

Обязательства по капитальным вложениям

По состоянию на 31 марта 2017 г. у Группы существуют будущие обязательства по договорам на приобретение и строительство основных средств на сумму 2 623 991 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г.: 1 690 094 тыс. руб.).

Охрана окружающей среды

Группа и предприятия, преемником которых является Группа, работают в области электроэнергетики в Российской Федерации уже в течение многих лет. Практика применения законодательства в сфере охраны окружающей среды в Российской Федерации продолжает развиваться, и позиция государственных органов в отношении правоприменения постоянно пересматривается. Предприятия Группы периодически пересматривают свои природоохранные обязательства.

Существует некоторая вероятность возникновения новых потенциальных обязательств в результате изменений в законодательстве, законодательных нормах или в системе гражданского правосудия. Воздействие этих возможных изменений (которое может быть существенным) не поддается оценке. В существующих условиях правоприменения и с учетом действующего законодательства, по мнению руководства, какие-либо значительные обязательства по возмещению ущерба окружающей среде отсутствуют.

Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на стадии становления, и многие формы страхования, распространенные в других странах, не распространены в России.

Группа заключила страховые контракты по страхованию основных средств, наземного транспорта и также контракты по страхованию от несчастных случаев и медицинского страхования для

сотрудников. Кроме того, Группа застраховала гражданскую ответственность операционных подразделений, связанных с опасным производством.

По состоянию на 31 марта 2017 г. Группой были застрахованы основные производственные активы с общей суммой страхового покрытия 47 394 526 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 г.: 46 584 006 тыс. руб.). По состоянию на 31 марта 2017 г. Группой были застрахованы транспортные средства, находящиеся в эксплуатации менее 10 лет, с общей суммой страхового покрытия 566 313 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 г.: 605 030 тыс. руб.).

13. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В течение отчетного периода Группа была подвержена рискам, аналогично существовавшим на 31 декабря 2016 г. и в течение года, закончившегося 31 декабря 2016 г. При этом Группа применяла аналогичные способы управления финансовыми рисками.