

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

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА

(неаудированная)

Содержание

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	6
Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	7

		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
Выручка	6	4 581 865	4 228 141
Операционные расходы	7	(4 644 821)	(4 594 705)
Прочие операционные доходы, нетто		40 222	45 562
Результаты операционной деятельности		(22 734)	(321 002)
Финансовые доходы		4 900	3 159
Финансовые расходы		(134 153)	(125 991)
Чистые финансовые расходы		(129 253)	(122 832)
(Убыток) / прибыль до налогообложения		(151 987)	(443 834)
Доходы / (расходы) по налогу на прибыль		(153 430)	85 267
(Убыток) / прибыль за отчетный год		(305 417)	(358 567)
Прочий совокупный убыток:			
Изменение справедливой стоимости финансовых вложений, имеющих в наличии для продажи		(12 354)	(7 203)
Переоценка чистого обязательства (актива) пенсионного плана с установленными выплатами		18 986	3 315
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного убытка		(1 326)	1 049
Прочий совокупный убыток за отчетный год, за вычетом налога на прибыль		5 306	(2 839)
Общий совокупный (убыток) / доход за отчетный год		(300 111)	(361 406)
(Убыток) / прибыль, причитающийся:			
Собственникам Компании		(305 417)	(358 567)
Общий совокупный (убыток) / доход, причитающийся:			
Собственникам Компании		(300 111)	(361 406)
(Убыток) / прибыль на акцию – базовый и разводненный (в российских рублях)	10	(2,34)	(2,74)

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 28 августа 2013 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор

Маковский И.В.

Главный бухгалтер

Данилова Н.А.



	Прим.	На 30 июня 2013 года	На 31 декабря 2012 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	8	3 677 362	3 609 610
Торговая и прочая дебиторская задолженность		54 333	52 098
Инвестиции и финансовые активы		104 260	124 718
Отложенные налоговые активы		328 852	483 404
Итого внеоборотные активы		4 164 807	4 269 830
Оборотные активы			
Запасы		218 547	239 783
Налог на прибыль к возмещению		4 807	1 978
Торговая и прочая дебиторская задолженность		1 662 646	1 492 025
Денежные средства и их эквиваленты		60 803	62 193
Итого оборотные активы		1 946 803	1 795 979
ИТОГО АКТИВЫ		6 111 610	6 065 809
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	9	402 060	402 060
Резерв по переоценке финансовых вложений, имеющихся в наличии для продажи		5 612	15 495
Резервы прочие		(123 514)	(138 703)
Нераспределенная прибыль		(588 546)	(283 129)
ИТОГО КАПИТАЛ		(304 388)	(4 277)
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	11	1 575 000	848 600
Авансы полученные		220 912	187 745
Обязательства по вознаграждениям работникам		267 549	283 734
Итого долгосрочные обязательства		2 063 461	1 320 079
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	11	1 235 506	2 057 734
Торговая и прочая кредиторская задолженность		3 086 990	2 682 921
Резервы		30 041	9 352
Итого краткосрочные обязательства		4 352 537	4 750 007
Итого обязательства		6 415 998	6 070 086
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		6 111 610	6 065 809

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
(Убыток) / прибыль до налогообложения		(151 987)	(443 834)
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	7	106 854	156 521
Финансовые доходы		(4 900)	(3 159)
Финансовые расходы		134 153	125 991
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств	7	3 696	(45 318)
Прочие неденежные операции		2 922	1 843
Операционный (убыток) / прибыль до учета изменений в оборотном капитале		90 738	(207 956)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(194 067)	(52 551)
Изменение запасов		21 236	20 114
Изменение финансовых активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		8 104	7 041
Изменение кредиторской задолженности и авансов, полученных от покупателей		433 950	301 523
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(16 185)	(9 416)
Изменение резервов		20 689	44 471
Поток денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		364 465	103 226
Возврат/(уплата) налога на прибыль		(2 666)	64 156
Проценты уплаченные		(133 240)	(135 247)
Чистый поток денежных средств, полученных от / (использованных в) операционной деятельности		228 559	32 135
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(134 987)	(188 008)
Поступления от продажи основных средств		-	287
Проценты полученные		1 373	813
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(133 614)	(186 908)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Выплаты по кредитам и займам		(1 087 735)	(2 132 769)
Привлечение кредитов и займов		991 400	2 331 622
Чистый поток денежных средств, полученных от финансовой деятельности		(96 335)	198 853
Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		(1 390)	44 080
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года		62 193	37 632
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года		60 803	81 712

	Принадлежащий собственникам Компании				Итого капитал
	Уставный капитал	Резерв по переоценке финансовых вложений, имеющихся в наличии для продаж	Резервы прочие	Нераспределенная прибыль	
Остаток на 1 января 2012 года	402 060	23 938	(87 405)	480 437	819 030
Убыток за отчетный период	-	-	-	(358 567)	(358 567)
Прочий совокупный доход (убыток) за отчетный период	-	(5 763)	2 924	-	(2 839)
Общий совокупный доход (убыток) за отчетный период	-	(5 763)	2 924	(358 567)	(361 406)
Остаток на 30 июня 2012 года	402 060	18 175	(84 481)	121 870	457 624
Остаток на 1 января 2013 года	402 060	15 495	(138 703)	(283 129)	(4 277)
Убыток за отчетный период	-	-	15 189	(305 417)	(305 417)
Прочий совокупный доход (убыток) за отчетный период	-	(9 883)	15 189	-	5 306
Общий совокупный доход (убыток) за отчетный период	-	(9 883)	15 189	(305 417)	(300 111)
Остаток на 30 июня 2013 года	402 060	5 612	(123 514)	(588 546)	(304 388)

Показатели консолидированного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 – 19, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

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 участия, %	
		На 30 июня 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) 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 промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО). Группа также составляет консолидированную финансовую отчетность на английском языке в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, утвержденными Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности.

(б) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

Подготовка консолидированной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки аналогичные тем, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

3 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группа применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, за исключением изменений, связанных с применением новых стандартов и интерпретаций, действующих с 1 января 2013 года.

Изменения учетной политики

Группа впервые применила некоторые стандарты и поправки, требующие пересчета финансовой отчетности за предыдущие периоды. Эти стандарты и поправки включают МСФО (IAS) 19 (ред. 2011 г.) «Вознаграждения работникам», МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность», МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», а также поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». В соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34, характер и влияние этих изменений раскрыты ниже. Помимо этого, применение МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» потребует дополнительных раскрытий в годовой консолидированной финансовой отчетности.

Ряд других новых стандартов и поправок впервые применяются в 2013 году. Однако они не окажут влияния на годовую консолидированную финансовую отчетность или консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы.

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 в будущем могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка, отдельно от тех статей, которые никогда не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка. Кроме того, в соответствии с поправкой 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 внесен ряд существенных изменений в отношении планов с установленными выплатами, включая следующие:

- отменен метод «коридора», в связи с чем все изменения дисконтированной стоимости обязательства по плану с установленными выплатами и справедливой стоимости активов плана будут признаваться незамедлительно по мере их возникновения;
- переоценка чистого обязательства (актива) пенсионного плана с установленными выплатами теперь признается только в составе прочего совокупного дохода, отменена возможность признавать все изменения величины обязательства по плану с установленными выплатами и активов плана в составе прибыли или убытка за период;

- ожидаемая доходность активов плана, признаваемая в составе прибыли или убытка за период, будет рассчитываться по ставке, использовавшейся для дисконтирования обязательства по плану с установленными выплатами.

Кроме того, требуются новые раскрытия, такие как количественный анализ чувствительности.

Группа применила МСФО (IAS) 19 (ред. 2011 г.) в отношении своего пенсионного плана с установленными выплатами ретроспективно с 1 января 2012 года. В результате, 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 в той части, в которой право на получение выгод еще не являлось безусловным, признавалась Группой равномерно в течение периода выполнения работником необходимых условий для получения права на такие выгоды.

В соответствии с МСФО (IAS) 19 (ред. 2011 г.) переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами отражается в составе прочего совокупного дохода. Ранее Группа применяла метод «коридора».

Применение пересмотренного стандарта следующим образом повлияло на финансовое положение Группы:

	1 января 2012 (отражено ранее)	Эффект изменений в учетной политике	1 января 2012 (пересчитано)
Отложенные налоговые активы	296 193	22 069	318 262
Итого активы	5 536 325	22 069	5 558 394
Обязательства по вознаграждениям работникам	110 870	110 346	221 216
Итого обязательства	4 628 728	110 346	4 739 074
Резервы прочие	-	(87 405)	(87 405)
Нераспределенная прибыль	481 599	(1 162)	480 437
Итого капитал	907 597	(88 567)	819 030

	31 декабря 2012 (отражено ранее)	Эффект изменений в учетной политике	31 декабря 2012 (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
Резервы прочие	-	(138 703)	(138 703)
Нераспределенная прибыль	(293 715)	10 586	(283 129)
Итого капитал	123 840	(128 117)	(4 277)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	Эффект от пересмотра учетной политики
Операционные расходы	21 848
Прибыль от операционной деятельности	21 848
Прибыль до налогообложения	21 848
Расход по налогу на прибыль	(4 370)
Прибыль за период	17 478
Прочая совокупная прибыль	
Переоценка чистого обязательства (актива) пенсионного плана с установленными выплатами	18 986
Расход по налогу на прибыль в отношении прочей совокупной прибыли	(3 797)
Прочая совокупная прибыль за период	15 189
Общая совокупная прибыль за период	32 667

• **МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО 27 «Отдельная финансовая отчетность»**

МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» предусматривает применение единой модели контроля ко всем предприятиям, включая предприятия специального назначения. МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» заменяет часть ранее действующего МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и Отдельная отчетность» и ПКР-12 «Консолидация – предприятия специального назначения». Новый стандарт изменил определение контроля, согласно которому инвестор контролирует объект инвестиций, если инвестор:

- обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций;
- подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода; и
- имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора (т. е. существует взаимосвязь между полномочиями и доходом).

Данный стандарт не оказал влияния на консолидацию объектов инвестиций Группы.

• **МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»** представляет собой единый источник указаний по оценке справедливой стоимости, который заменяет соответствующие указания, содержащиеся во многих отдельных МСФО. Раскрытие сравнительной информации не требуется в отношении периодов, предшествующих дате первоначального применения этого нового стандарта.

Применение МСФО (IFRS) 13 не оказало существенного влияния на оценку справедливой стоимости, проводимой Группой.

Группа не применяла досрочно стандарты, поправки и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

4 ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

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

При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало способы определения справедливой стоимости аналогичные тем, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

5 ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

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

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

- 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 30 июня 2013 года и за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года:

	ОАО «Янтарьэнерго»	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОАО «Янтарьэнерго сбыт»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	196 574	405 144	4 069 343	658	4 671 719
Межсегментная выручка	1 711 973	95 125	596 663	697	2 404 458
Итого выручка сегмента	1 908 547	500 269	4 666 006	1 355	7 076 177
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	65 933	(26 236)	4 020	(1 149)	42 568
Активы сегмента	6 663 274	1 213 687	2 014 178	3 008	9 894 147
<i>В т.ч. основные средства</i>	<i>4 622 190</i>	<i>767 511</i>	<i>43 195</i>	<i>179</i>	<i>5 433 075</i>

По состоянию на 30 июня 2012 года и за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года:

	ОАО «Янтарьэнерго»	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОАО «Янтарьэнерго сбыт»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	184 664	351 533	3 691 143	351	4 227 691
Межсегментная выручка	1 549 295	140 552	636 038	744	2 326 629
Итого выручка сегмента	1 733 959	492 085	4 327 181	1 095	6 554 320
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	(227 950)	(62 772)	11 082	11	(279 629)
Активы сегмента	6 848 641	1 291 166	778 522	842	8 919 171
В т.ч. основные средства	4 606 910	866 331	43 469	226	5 516 936

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

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

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
(Убыток) / прибыль до налогообложения отчетных сегментов	42 568	(279 629)
Корректировка балансовой стоимости основных средств	112 687	69 591
Элиминация прочих внутригрупповых операций	(69 901)	(82 405)
Корректировка по оценке запасов	(12 457)	(10 997)
Восстановление резерва по финансовым вложениям, признанного по РСБУ	12 718	9 252
Начисленное вознаграждение сотрудникам	20 203	-
Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности	(236 114)	(141 403)
Дисконтирование финансовых инструментов	3 085	1 772
Восстановление резерва по поручительству, предоставленному внутри Группы	(20 000)	-
Признание обязательств по вознаграждениям работникам	(11 061)	(8 571)
Прочие корректировки	6 285	(1 444)
(Убыток) / прибыль до налогообложения за отчетный год в консолидированном отчете о совокупном доходе	(151 987)	(443 834)

6 ВЫРУЧКА

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
Продажа электроэнергии	3 911 663	3 690 607
Продажа теплоэнергии	486 912	352 856
Технологическое присоединение к электрическим сетям	87 483	94 558
Аренда	25 058	31 394
Передача электроэнергии	17 233	16 474
Прочая выручка	53 516	42 252
Итого	4 581 865	4 228 141

7 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
Закупка электроэнергии	2 748 328	2 416 532
Расходы на персонал	605 729	576 861
Передача электроэнергии	578 558	541 315
Сырье и материалы	365 507	378 333
Амортизация	106 854	156 521
Охрана	39 665	42 647
Услуги по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию	37 769	35 284
Консультационные, аудиторские и прочие услуги	22 550	50 887
Налоги, кроме налога на прибыль	30 351	22 270
Услуги банка	22 285	18 788
Резерв по судебным искам	21 396	7 665
Аренда	9 448	11 595
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	(41 525)	292 405
Прочие расходы	97 906	43 602
	4 644 821	4 594 705

8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>						
Остаток на 1 января 2012 года	1 429 058	852 746	633 594	465 783	370 388	3 751 569
Поступление	345	150 326	44 937	72 141	16 298	284 047
Выбытие	(5)	(34)	(4 118)	(621)	-	(4 778)
Остаток на 30 июня 2012 года	1 429 398	1 003 038	674 413	537 303	386 686	4 030 838
Остаток на 1 января 2013 года	1 434 416	1 061 106	714 547	549 676	458 145	4 217 890
Реклассификация	(158 956)	(10 635)	-	169 591	-	-
Поступление	9 239	90 479	32 652	67 102	(20 299)	179 173
Выбытие	(196)	(227)	(55)	(5 134)	(436)	(6 048)
Остаток на 30 июня 2013 года	1 284 503	1 140 723	747 144	781 235	437 410	4 391 015
<i>Накопленная амортизация</i>						
Остаток на 1 января 2012 года	(86 458)	(63 205)	(60 780)	(76 964)	-	(287 407)
Амортизация за период	(44 861)	(42 133)	(30 633)	(38 807)	-	(156 434)
Выбытие	-	21	1 615	348	-	1 984
Остаток на 30 июня 2012 года	(131 319)	(105 317)	(89 798)	(115 423)	-	(441 857)
Остаток на 1 января 2013 года	(166 255)	(142 242)	(131 640)	(168 143)	-	(608 280)
Реклассификация	27 850	1 952	11 342	(41 144)	-	-
Амортизация за период	(37 890)	(24 964)	(7 652)	(36 253)	-	(106 759)
Выбытие	49	47	14	1 276	-	1 386
Остаток на 30 июня 2013 года	(176 246)	(165 207)	(127 936)	(244 264)	-	(713 653)
Остаточная стоимость на 1 января 2012 года	1 342 600	789 541	572 814	388 819	370 388	3 464 162
Остаточная стоимость на 30 июня 2012 года	1 298 079	897 721	584 615	421 880	386 686	3 588 981
Остаточная стоимость на 1 января 2013 года	1 268 161	918 864	582 907	381 533	458 145	3 609 610
Остаточная стоимость на 30 июня 2013 года	1 108 257	975 516	619 208	536 971	437 410	3 677 362

По состоянию на 30 июня 2013 года в состав незавершенного строительства входят авансы на приобретение основных средств в сумме 25 496 тыс. руб. (на 31 декабря 2012 года: 19 994 тыс. руб.).

9 КАПИТАЛ

(а) Уставный капитал

	На 30 июня 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 28 июня 2013 года, было принято решение не выплачивать дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

На годовом собрании акционеров, состоявшемся 30 июня 2012 года, было принято решение не выплачивать дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

10 ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций (тыс. акций)	130 763	130 763
Убыток, причитающийся владельцам обыкновенных акций (тыс. руб.)	(305 417)	(358 567)
Убыток на акцию – базовый и разводненный (руб.)	(2,34)	(2,74)

11 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Долгосрочные кредиты и займы

Наименование кредитора	Номинальная процентная ставка, %		Срок погашения	На 30 июня 2013 года	На 31 декабря 2012 года
	На 30 июня 2013 года	На 31 декабря 2012 года			
Сбербанк*	7,23 – 11,00	7,23-11,00	2014-2015	895 000	570 124
Газпромбанк*	9,60-10,10	9,60-10,10	2013-2014	400 000	855 000
ВТБ*	7,27-7,96	7,27-7,96	2013-2014	280 000	531 210
Энерготрансбанк	-	11,00	2013	-	400 000
				1 575 000	2 356 334
За вычетом текущей части долгосрочных кредитов и займов				-	(1 507 734)
				1 575 000	848 600

Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов

Наименование кредитора	Номинальная процентная ставка, %		На 30 июня 2013 года	На 31 декабря 2012 года
	На 30 июня 2013 года	На 31 декабря 2012 года		
Газпромбанк*	9,60-10,50	11,00	713 000	150 000
Энерготрансбанк	9,50-12,00	9,50	469 265	400 000
ВТБ Северо-Запад *	7,96	-	50 000	-
Задолженность по процентам			3 241	-
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов			-	1 507 734
			1 235 506	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.

12 УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Цели и политика Группы по управлению финансовыми рисками соответствует информации, раскрытой в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

13 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**Обязательства капитального характера**

По состоянию на 30 июня 2013 года сумма будущих обязательств по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 430 459 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.

14 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой руководящий состав компании. По состоянию на 30 июня 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 Федеральную сетевую компанию, русские железные дороги, банки, контролируемые государством и различными государственными органами. Цены на электроэнергию, передачу электроэнергии и услуг связи приняты на основе тарифов, установленных федеральными и региональными органами тарифного регулирования. Банковские кредиты предоставляются на основе рыночных ставок. Налоги начисляются и регулируются в соответствии с Российским налоговым законодательством.

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

Операции с материнской компанией, ее дочерними и зависимыми компаниями

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

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года
Прочие операционные доходы	38 938	28 433
Прочие доходы	38 938	28 433
Операционные расходы	511 616	440 695
Передача электроэнергии	503 560	432 639
Услуги по управлению	8 056	8 056

Остатки по операциям с ОАО «Россети», его дочерними и зависимыми предприятиями на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года:

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	29 780
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 457 955	1 143 114

Вознаграждения руководству

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

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

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	
	Совет директоров	Прочий ключевой управленческий персонал	Совет директоров	Прочий ключевой управленческий персонал
Зарплаты и премии	3 235	14 569	16 986	23 617

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 18% от общей выручки Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 14%).

Затраты по передаче электроэнергии по компаниям, контролируемым государством, составляют 4% от общих затрат по передаче электроэнергии за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 4%).

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

Политика ценообразования

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