

Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность
АО «Янтарьэнерго»
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(неаудированная)

**Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность АО «Янтарьэнерго»**

| Содержание | Стр. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе | 3 |
| Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении | 4 |
| Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств | 5 |
| Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале | 6 |
| Пояснения к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности | 7 |

АО «Янтарьэнерго»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года | Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Выручка | 6 | 5 113 786 | 5 065 817 |
| Операционные расходы | 7 | (4 927 777) | (4 995 509) |
| Прочие операционные доходы, нетто | | 57 059 | 24 910 |
| Результаты операционной деятельности | | 243 068 | 95 218 |
| Финансовые доходы | | 19 521 | 7 149 |
| Финансовые расходы | | (333 220) | (199 560) |
| Чистые финансовые расходы | | (313 699) | (192 411) |
| Убыток до налогообложения | | (70 631) | (97 193) |
| Расходы по налогу на прибыль | | (10 316) | (3 039) |
| Убыток за отчетный период | | (80 947) | (100 232) |
| Прочий совокупный убыток: | | | |
| <i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i> | | | |
| Переоценка чистого обязательства (актива) пенсионного плана с установленными выплатами | | (8 540) | 17 906 |
| Соответствующий налог на прибыль | | 1 708 | (3 581) |
| | | (6 832) | 14 325 |
| <i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i> | | | |
| Изменение справедливой стоимости финансовых вложений, имеющихся в наличии для продажи | | 5 235 | (523) |
| Соответствующий налог на прибыль | | (1 047) | 105 |
| | | 4 188 | (418) |
| Прочий совокупный убыток за отчетный период, за вычетом налога на прибыль | | (2 644) | 13 907 |
| Общий совокупный убыток за отчетный период | | (83 591) | (86 325) |
| Убыток, причитающийся: | | | |
| Собственникам Компании | | (80 947) | (100 232) |
| Общий совокупный убыток, причитающийся: | | | |
| Собственникам Компании | | (83 591) | (86 325) |
| Убыток на акцию – базовый и разводненный (в российских рублях) | 10 | (0,62) | (0,77) |

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством ... года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Маковский И.В.

Данилова Н.А.

Показатели консолидированного отчета о совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 – 17, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

| | Прим. | На 30 июня 2015 года | На 31 декабря 2014 года |
|-------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------|-------------------------|
| АКТИВЫ | | | |
| Внеоборотные активы | | | |
| Основные средства | 8 | 4 740 646 | 4 327 428 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | | 112 053 | 76 194 |
| Инвестиции и финансовые активы | | 100 606 | 93 467 |
| Отложенные налоговые активы | | 620 569 | 627 735 |
| Итого внеоборотные активы | | 5 573 874 | 5 124 824 |
| Оборотные активы | | | |
| Запасы | | 302 384 | 184 831 |
| Налог на прибыль к возмещению | | 8 050 | 5 907 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | | 2 537 161 | 2 396 215 |
| Денежные средства и их эквиваленты | | 43 576 | 61 846 |
| Итого оборотные активы | | 2 891 171 | 2 648 799 |
| ИТОГО АКТИВЫ | | 8 465 045 | 7 773 623 |
| КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Капитал | | | |
| Уставный капитал | 9 | 402 060 | 402 060 |
| Резерв по переоценке финансовых вложений, имеющих в наличии для продажи | | 4 774 | 586 |
| Резервы прочие | | (148 829) | (141 997) |
| Накопленный убыток | | (1 613 131) | (1 531 622) |
| ИТОГО КАПИТАЛ | | (1 355 126) | (1 270 973) |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Кредиты и займы | 11 | 1 502 000 | 1 822 000 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | | 1 785 602 | 1 310 237 |
| Авансы полученные | | 625 021 | 426 310 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | | 326 546 | 302 806 |
| Итого долгосрочные обязательства | | 4 239 169 | 3 861 353 |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Кредиты и займы | 11 | 2 412 749 | 2 257 254 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | | 3 107 548 | 2 868 234 |
| Резервы | | 60 705 | 57 755 |
| Итого краткосрочные обязательства | | 5 581 002 | 5 183 243 |
| Итого обязательства | | 9 820 171 | 9 044 596 |
| ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 8 465 045 | 7 773 623 |

АО «Янтарьэнерго»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: | | | |
| Убыток до налогообложения | | (70 631) | (97 193) |
| <i>Корректировки:</i> | | | |
| Амортизация | 7 | 195 817 | 176 842 |
| Финансовые доходы | | (19 521) | (7 149) |
| Финансовые расходы | | 333 220 | 199 560 |
| (Прибыль)/убыток от выбытия основных средств | | 20 715 | (5 393) |
| Прочие неденежные операции | | - | 2 581 |
| Операционный (убыток) / прибыль до учета изменений в оборотном капитале | | 459 600 | 269 248 |
| Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности | | (166 607) | (318 984) |
| Изменение запасов | | (117 553) | (13 646) |
| Изменение финансовых активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам | | (7 889) | 3 392 |
| Изменение кредиторской задолженности и авансов, полученных от покупателей | | 913 390 | 523 228 |
| Изменение обязательств по вознаграждениям работникам | | 15 200 | (7 761) |
| Изменение резервов | | 2 950 | (7 056) |
| Поток денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов | | 1 099 091 | 448 421 |
| Уплата налога на прибыль | | (4 632) | (7 927) |
| Проценты уплаченные | | (322 944) | (187 024) |
| Чистый поток денежных средств, полученных от / (использованных в) операционной деятельности | | 771 515 | 253 470 |
| ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: | | | |
| Приобретение основных средств | | (629 778) | (459 310) |
| Поступления от продажи основных средств | | 4 293 | 3 393 |
| Проценты полученные | | - | 1 370 |
| Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности | | (625 485) | (454 547) |
| ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ: | | | |
| Выплаты по кредитам и займам | | (1 559 300) | (2 353 000) |
| Привлечение кредитов и займов | | 1 395 000 | 2 573 100 |
| Чистый поток денежных средств, полученных от финансовой деятельности | | (164 300) | 220 100 |
| Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов | | (18 270) | 19 023 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года | | 61 846 | 26 321 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года | | 43 576 | 45 344 |

Показатели консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 – 17, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

| | 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 2014 года | 402 060 | 3 099 | (162 113) | (1 123 110) | (880 064) |
| Убыток за отчетный период | - | - | - | (100 232) | (100 232) |
| Прочий совокупный доход (убыток) за отчетный период | - | (418) | 14 325 | - | 13 907 |
| Общий совокупный доход (убыток) за отчетный период | - | (418) | 14 325 | (100 232) | (86 325) |
| Остаток на 30 июня 2014 года | 402 060 | 2 681 | (147 788) | (1 223 342) | (966 389) |
| Остаток на 1 января 2015 года | 402 060 | 586 | (141 997) | (1 531 622) | (1 270 973) |
| Убыток за отчетный период | - | - | - | (80 947) | (80 947) |
| Прочий совокупный доход (убыток) за отчетный период | - | 4 188 | (6 832) | - | (2 644) |
| Общий совокупный доход (убыток) за отчетный период | - | 4 188 | (6 832) | (80 947) | (83 591) |
| Дивиденды | - | - | - | (562) | (562) |
| Остаток на 30 июня 2015 года | 402 060 | 4 774 | (148 829) | (1 613 131) | (1 355 126) |

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

(а) Группа и ее деятельность

Акционерное общество энергетики и электрификации «Янтарьэнерго» (далее – АО «Янтарьэнерго» или «Компания») было учреждено на основании Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества», Указа Президента Российской Федерации от 15 августа 1992 года № 923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации», Указа Президента Российской Федерации от 5 ноября 1992 года № 1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 "Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества». Компания является правопреемником Производственного объединения энергетики и электрификации «Калининградэнерго» в соответствии с решением Совета Российского открытого акционерного общества энергетики и электрификации «ЕЭС России» (далее – «РАО ЕЭС») (Протокол № 32 пр/3.2.1 от 30 ноября 1993 года).

Юридический адрес (местонахождение) Компании: 236040, Россия, Калининград, ул. Театральная, д. 34.

Основными видами деятельности Компании является оказание услуг по передаче электроэнергии по электрическим сетям, а также оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям и продажа электроэнергии.

Группа компаний «Янтарьэнерго» (далее – «Группа») состоит из АО «Янтарьэнерго» и его дочерних предприятий, представленных ниже:

| Дочерние предприятия | Основной вид деятельности | Доля владения, % | |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| | | На 30 июня 2015 года | На 31 декабря 2014 года |
| ОАО «Калининградская генерирующая компания» | Производство и продажа электро- и теплоэнергии | 99,9999 | 99,9999 |
| ОАО «Янтарьэнергосбыт» | Продажа электроэнергии | 99,9998 | 99,9998 |
| ОАО «Янтарьэнергосервис» | Ремонтные услуги | 99,9 | 99,9 |

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, и за 2014 год негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В декабре 2014 года процентные ставки в рублях значительно выросли в результате поднятия Банком России ключевой ставки до 17%. На 30 июня 2015 года ключевая ставка составляла 11,5%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Компании. Руководство Компании считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

2 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(а) Заявление о соответствии

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) согласно требованиям федерального закона № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности».

(б) База для определения стоимости

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением инвестиций, имеющих в наличии для продажи, которые учитываются по справедливой стоимости; и основных средств, которые были оценены по

балансовой стоимости, отраженной в консолидированной финансовой отчетности по МСФО ОАО «Холдинг МРСК», в рамках перехода Группы на МСФО с 1 января 2011 года.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

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

(г) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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

При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности существенные профессиональные суждения, используемые руководством при применении учетной политики, и ключевые источники оценки неопределенности были аналогичны тем, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2014 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 2014 года, за исключением изменений, связанных с применением новых стандартов и интерпретаций, действующих с 1 января 2015 года.

Следующие новые стандарты, интерпретации и поправки были применены Группой впервые в 2014 году, но они не оказали существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года:

Возмещаемая сумма для нефинансовых активов – поправки к МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Поправка требует дополнительных раскрытий об оценке активов (или групп активов), которые были обесценены, и их возмещаемая сумма была определена как справедливая стоимость за вычетом расходов на продажу.

Новация деривативов и продолжение учета хеджирования – поправки к стандарту МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». В соответствии с данной поправкой разрешается продолжение учета хеджирования в случае новации производного инструмента, при условии соблюдения определенных критериев.

Инвестиционные организации – поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» и МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная отчетность». Данные поправки предусматривают исключение в отношении требования о консолидации для организаций, удовлетворяющих определению организации согласно МСФО (IFRS) 10.

Интерпретация IFRIC 21 «Обязательные платежи». Интерпретация определяет обязывающее событие для признания обязательства как операцию, приводящую к необходимости уплаты налога в соответствии с действующим законодательством.

Зачет финансовых активов и обязательств - поправки к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление в отчетности». Данные поправки уточняют правила зачета активов и обязательств и представляют новые связанные с этим требования по раскрытию информации.

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 30 июня 2015 года и их требования не учитывались при подготовке данной финансовой отчетности. Следующие из указанных стандартов и разъяснений могут оказать потенциальное влияние на деятельность

Группы. Группа планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу:

- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по контрактам с клиентами». МСФО (IFRS) 15 представляет собой единое руководство по учету выручки, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет стандарты МСБУ (IAS) 18 «Выручка», МСБУ (IAS) 11 «Контракты на строительство» и ряд интерпретаций положений МСФО касательно выручки. МСФО (IFRS) 15 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года и позднее; досрочное применение стандарта разрешено.
- Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства», и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы», под названием «Разъяснения по допустимым методам начисления амортизации». Данные поправки разъясняют, что методы амортизации, основанные на выручке, не могут рассматриваться как отражающие потребление будущих экономических выгод, заключенных в активе. Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года и позднее; досрочное применение поправок разрешено.
- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» был выпущен поэтапно и в конечном итоге заменил собой МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». МСФО (IFRS) 9 сводит воедино новые требования к классификации, оценке и обесценению финансовых инструментов, а также к учету хеджирования. В отношении обесценения МСФО (IFRS) 9 заменяет модель понесенного убытка, применявшуюся в МСБУ (IAS) 39, на модель ожидаемого кредитного убытка, призванную обеспечить своевременность и полноту признания убытков по финансовым активам. МСФО (IFRS) 9 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или позднее; досрочное применение стандарта разрешено. 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. В настоящее время Группа анализирует влияние изменений, привносимых стандартом, на консолидированную финансовую отчетность. Группа не намерена начать применение этого стандарта досрочно.
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность» и МСБУ (IAS) 28 «Инвестиции в зависимые компании» под названием «Продажа или передача актива между инвестором и ассоциированной/совместной компанией». Данные поправки разъясняют, что при передаче (продаже) бизнеса от инвестора в ассоциированную/совместную компанию инвестор должен признать полную прибыль или убыток по сделке, в то время как прибыль или убыток от передачи актива, который не соответствует критериям бизнеса, представленным в МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса», должен быть признан с учетом доли владения независимого инвестора в ассоциированной/совместной компании. Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСБУ (IAS) 28 вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года и позднее; досрочное применение поправок разрешено.
- Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность», под названием «Учет приобретения долей в совместных операциях». Данные поправки содержат разъяснения по учету инвестиций в совместные операции, представляющие собой отдельный бизнес, и требуют от покупателя такой доли применения принципов учета объединения бизнеса, заложенных в МСФО (IFRS) 3. Поправки к МСФО (IFRS) 11 вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года и позднее; досрочное применение поправок разрешено.

Влияние новых стандартов, интерпретаций и поправок

Следующие новые стандарты, интерпретации и поправки были применены Группой впервые в 2015 году, но они не оказали существенного влияния на финансовую отчетность:

- изменения в МСФО (IAS) 19 «Вознаграждение работникам». Согласно изменениям, компаниям разрешается признавать взносы работников как уменьшение стоимости услуг в том периоде, в котором соответствующие услуги работников были оказаны, а не распределять эти взносы по периодам оказания услуг, если сумма взносов работников не зависит от продолжительности трудового стажа;
- различные «Усовершенствования к МСФО» касающиеся вопросов представления, признания или оценки, вступают в силу с 1 января 2015 года.

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 2014 года.

5 ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

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

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

- АО «Янтарьэнерго» - осуществляет деятельность по передаче электроэнергии;
- ОАО «Янтарьэнергосбыт» - осуществляет продажу электроэнергии;
- ОАО «Калининградская генерирующая компания» - производство и продажа электро- и теплоэнергии;
- В сегмент «Прочие» отнесены иные виды деятельности Группы.

Правление регулярно оценивает и анализирует финансовую информацию по отчетным сегментам, представленную в соответствии с их обязательной бухгалтерской отчетностью. Отчеты по сегментам основываются на информации, подготовленной на базе российских стандартов бухгалтерского учета, которая значительно отличается от данной консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО. Сверка показателей в оценке, предоставляемой на рассмотрение Правлению Компании, с аналогичными показателями данной консолидированной финансовой отчетности включает реклассификации и поправки, которые необходимы для представления финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Капитальные затраты сегментов представляют собой полную сумму затрат на приобретение основных средств за отчетный год. Ключевые показатели сегментов представляются и анализируются Правлением Группы и раскрыты в таблицах ниже:

(i) Информация об отчетных сегментах

По состоянию на 30 июня 2015 года и за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года:

| | АО «Янтарьэнерго» | ОАО «Калининградская генерирующая компания» | ОАО «Янтарьэнерго сбыт» | Прочие | Итого |
|-------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------|
| Выручка от внешних покупателей | 451 617 | 275 708 | 4 409 071 | 3 952 | 5 140 348 |
| Межсегментная выручка | 1 643 097 | 8 218 | 682 709 | 28 254 | 2 362 278 |
| Итого выручка сегмента | 2 094 714 | 283 926 | 5 091 780 | 32 206 | 7 502 626 |
| Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения | (237 383) | (57 390) | 20 046 | (39 661) | (314 388) |
| Активы сегмента | 8 033 092 | 1 095 937 | 2 943 143 | 54 874 | 12 127 046 |
| <i>В т.ч. основные средства</i> | <i>5 682 471</i> | <i>743 617</i> | <i>43 978</i> | <i>1 911</i> | <i>6 471 977</i> |

По состоянию на 30 июня 2014 года и за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года:

| | АО «Янтарьэнерго» | ОАО «Калининградская генерирующая компания» | ОАО «Янтарьэнерго сбыт» | Прочие | Итого |
|-------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------|
| Выручка от внешних покупателей | 356 995 | 437 743 | 4 370 884 | 574 | 5 166 196 |
| Межсегментная выручка | 1 710 583 | 94 592 | 715 970 | 38 811 | 2 559 956 |
| Итого выручка сегмента | 2 067 578 | 532 335 | 5 086 854 | 39 385 | 7 726 152 |
| Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения | 28 204 | (3 777) | (53 786) | (19 624) | (48 983) |
| Активы сегмента | 7 393 029 | 1 225 896 | 2 546 935 | 50 721 | 11 216 581 |
| <i>В т.ч. основные средства</i> | <i>4 966 679</i> | <i>777 599</i> | <i>44 175</i> | <i>1 932</i> | <i>5 790 385</i> |

(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 2015 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| (Убыток) / прибыль до налогообложения отчетных сегментов | (314 388) | (48 983) |
| Корректировка балансовой стоимости основных средств | 42 383 | 44 781 |
| Элиминация прочих внутригрупповых операций | 174 458 | (69 071) |
| Корректировка по оценке запасов | 16 760 | 10 628 |
| Восстановление резерва по финансовым вложениям, признанного по РСБУ | (5 985) | 568 |
| Начисленная кредиторская задолженность | - | (9 770) |
| Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности | (1 788) | (44 439) |
| Дисконтирование финансовых инструментов | (7 500) | (65) |
| Признание обязательств по вознаграждениям работникам | (13 296) | (2 783) |
| Прочие корректировки | 38 725 | 21 941 |
| Убыток до налогообложения за отчетный год в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе | (70 631) | (97 193) |

6 ВЫРУЧКА

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Продажа электроэнергии | 4 382 672 | 4 302 395 |
| Продажа теплоэнергии | 271 273 | 434 368 |
| Передача электроэнергии | 318 723 | 226 301 |
| Технологическое присоединение к электрическим сетям | 103 532 | 62 670 |
| Аренда | 6 256 | 5 326 |
| Прочая выручка | 31 330 | 34 757 |
| | 5 113 786 | 5 065 817 |

7 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Закупка электроэнергии | 2 857 780 | 3 073 104 |
| Расходы на персонал | 745 894 | 718 981 |
| Сырье и материалы | 253 352 | 378 611 |
| Передача электроэнергии | 315 752 | 323 589 |
| Амортизация | 195 817 | 176 842 |
| Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности | - | 60 687 |
| Услуги по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию | 63 373 | 56 383 |
| Охрана | 36 378 | 32 186 |
| Налоги, кроме налога на прибыль | 48 276 | 29 964 |
| Услуги банка | 24 939 | 22 586 |
| Аренда | 82 279 | 12 759 |
| Консультационные, аудиторские и прочие услуги | 19 272 | 11 878 |
| Резерв по судебным искам и послегарантийному обслуживанию | - | (2 431) |
| Штрафы и пени | 174 613 | - |
| Прочие расходы | 110 052 | 100 370 |
| | 4 927 777 | 4 995 509 |

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 2014 года | 1 190 796 | 1 278 202 | 886 845 | 954 745 | 447 373 | 4 757 961 |
| Поступление | 67 842 | 45 755 | 34 960 | 70 365 | 166 882 | 385 804 |
| Выбытие | (22) | (480) | (100) | (1 413) | (45) | (2 060) |
| Остаток на 30 июня 2014 года | 1 258 616 | 1 323 477 | 921 705 | 1 023 697 | 614 210 | 5 141 705 |
| Остаток на 1 января 2015 года | 1 175 769 | 1 554 735 | 1 097 701 | 1 163 403 | 594 290 | 5 585 898 |
| Поступление | 153 | 116 066 | 161 108 | 97 574 | 586 369 | 961 270 |
| Выбытие | (18 832) | (498) | (828) | (4 169) | (330 735) | (355 062) |
| Остаток на 30 июня 2015 года | 1 157 090 | 1 670 303 | 1 257 981 | 1 256 808 | 849 924 | 6 192 106 |
| <i>Накопленная амортизация</i> | | | | | | |
| Остаток на 1 января 2014 года | (183 821) | (231 657) | (174 727) | (314 153) | - | (904 358) |
| Амортизация за период | (37 417) | (44 591) | (36 758) | (57 434) | - | (176 200) |
| Выбытие | 7 | 145 | 51 | 1 232 | - | 1 435 |
| Остаток на 30 июня 2014 года | (221 231) | (276 103) | (211 434) | (370 355) | - | (1 079 123) |
| Остаток на 1 января 2015 года | (242 951) | (325 350) | (253 447) | (436 722) | - | (1 258 470) |
| Амортизация за период | (31 939) | (54 561) | (47 744) | (61 487) | - | (195 731) |
| Выбытие | 85 | 229 | 644 | 1 783 | - | 2 741 |
| Остаток на 30 июня 2015 года | (274 805) | (379 682) | (300 547) | (496 426) | - | (1 451 460) |
| Остаточная стоимость на 1 января 2014 года | 1 006 975 | 1 046 545 | 712 118 | 640 592 | 447 373 | 3 853 603 |
| Остаточная стоимость на 30 июня 2014 года | 1 037 385 | 1 047 374 | 710 271 | 653 342 | 614 210 | 4 062 582 |
| Остаточная стоимость на 1 января 2015 года | 932 818 | 1 229 385 | 844 254 | 726 681 | 594 290 | 4 327 428 |
| Остаточная стоимость на 30 июня 2015 года | 882 285 | 1 290 621 | 957 434 | 760 382 | 849 924 | 4 740 646 |

По состоянию на 30 июня 2015 года в состав незавершенного строительства входят авансы на приобретение основных средств в сумме 15 548 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 года: 17 096 тыс. руб).

9 КАПИТАЛ

(а) Уставный капитал

| | <u>На 30 июня 2015 года</u> | <u>На 31 декабря 2014 года</u> |
|-------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Количество обыкновенных акций | 130 763 060 | 130 763 060 |
| Номинальная стоимость одной акции (руб.)* | 0,50 | 0,50 |
| Итого акционерный капитал, (руб.) | <u>65 381 530</u> | <u>65 381 530</u> |

* 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 2015 года, было принято решение выплатить дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2014 года в размере 562 тыс. рублей.

10 УБЫТОК НА АКЦИЮ

| | <u>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года</u> | <u>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года</u> |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций (тыс. акций) | 130 763 | 130 763 |
| Убыток, причитающийся владельцам обыкновенных акций (тыс. руб.) | (80 947) | (100 232) |
| Убыток на акцию – базовый и разводненный (руб.) | <u>(0,62)</u> | <u>(0,77)</u> |

11 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Долгосрочные кредиты и займы

| Наименование кредитора | Номинальная процентная ставка, % | | Срок погашения | На 30 июня | На 31 декабря |
|------------------------|----------------------------------|---------------|----------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2015 года | 2014 года | | 2015 года | 2014 года |
| Газпромбанк* | 14,50 | 12,18 – 20,00 | 2017 | 700 000 | 1 100 000 |
| АБ «Россия» | 15,50-16,50 | 15 | 2017 | 495 000 | 495 000 |
| Энерготрансбанк | 16,00-17,00 | 14 | 2017-2018 | 307 000 | 227 000 |
| | | | | <u>1 502 000</u> | <u>1 822 000</u> |

Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов

| Наименование кредитора | Номинальная процентная ставка, % | | Срок погашения | На 30 июня | На 31 декабря |
|----------------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------|------------------|------------------|
| | На 30 июня 2015 года | На 31 декабря 2014 года | | 2015 года | 2014 года |
| Россия | 15,50 | 10,00 – 10,80 | 2016 | 830 000 | 830 000 |
| Сбербанк России* | 11,00 | 11,00 | 2015 | 680 000 | 680 000 |
| Энерготрансбанк | 17,00 | 11,00 – 12,00 | 2015 | 370 000 | 595 000 |
| Газпромбанк* | 15,00 | 9,60 | 2015-2015 | 530 700 | 150 000 |
| Задолженность по процентам | | | | 2 049 | 2 254 |
| | | | | 2 412 749 | 2 257 254 |

*- Кредиты и займы, полученные от финансовых организаций, контролируемых государством, или где государство имеет существенное влияние.

Все кредиты и займы Группы номинированы в российских рублях.

12 УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками соответствуют тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств приближена к их текущей стоимости.

По состоянию на 30 июня 2015 года Группа имеет инвестиции в долевые ценные бумаги в размере 12 726 тыс. руб., классифицированные как имеющиеся в наличии для продажи, которые оцениваются по справедливой стоимости и относятся к первому уровню иерархии справедливой стоимости (на 31 декабря 2014 года: 7 329 тыс. руб.). Оценка имеющихся в наличии для продажи инвестиций производится на регулярной основе с использованием рыночных котировок.

13 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства капитального характера

По состоянию на 30 июня 2015 года сумма будущих обязательств по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 114 397 тыс. руб., включая НДС (на 31 декабря 2014 года: 169 788 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 2015 года и 31 декабря 2014 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 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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Выручка | 1 575 | 5 156 |
| Аренда | 1 575 | 376 |
| Прочая выручка | - | 4 780 |
| Операционные расходы | 193 163 | 9 184 |
| Штрафы и пени по договорам | 111 680 | - |
| Расходы на аренду прочего имущества | 70 403 | - |
| Услуги по управлению | 10 243 | 8 056 |
| Прочие товары, работы и услуги | 837 | 1 128 |

Остатки по операциям с ОАО «Россети», его дочерними и зависимыми предприятиями на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года:

| | 30 июня 2015 года | 31 декабря 2014 года |
|----------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 28 824 | 17 953 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 1 901 432 | 1 845 204 |

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 2015 года | | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года | |
|-------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| | Совет директоров | Прочий ключевой управленческий персонал | Совет директоров | Прочий ключевой управленческий персонал |
| Зарплаты и премии | 5 676 | 12 394 | 6 812 | 19 181 |

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 20% от общей выручки Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 17%).

Затраты по передаче электроэнергии по компаниям, контролируемым государством, составляют 4% от общих затрат по передаче электроэнергии за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 6%).

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

Политика ценообразования

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

15 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий с даты окончания отчетного периода до даты подписания отчетности не было.