

# ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

## Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Янтарьэнерго"

Код эмитента: 00141-D

за 2 квартал 2013 г.

Место нахождения эмитента: 236040 Россия, г. Калининград, ул. Театральная 34

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

Генеральный директор  
Дата: 7 августа 2013 г.

\_\_\_\_\_ И.В. Маковский  
подпись

Главный бухгалтер  
Дата: 7 августа 2013 г.

\_\_\_\_\_ Н.А. Данилова  
подпись

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

Телефон: (4012) 53-18-40

Факс: (4012) 53-00-26

Адрес электронной почты: [sin@yantene.ru](mailto:sin@yantene.ru)

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

## Оглавление

Оглавление.....	2
Введение .....	5
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет .....	6
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента .....	6
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента .....	6
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента.....	6
1.4. Сведения об оценщике эмитента .....	10
1.5. Сведения о консультантах эмитента .....	10
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет .....	10
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента.....	11
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента .....	11
2.2. Рыночная капитализация эмитента .....	11
2.3. Обязательства эмитента.....	11
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность .....	11
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	11
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам .....	12
2.3.4. Прочие обязательства эмитента .....	12
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг ....	12
2.4.1. Отраслевые риски .....	14
2.4.2. Страновые и региональные риски .....	18
2.4.3. Финансовые риски .....	19
2.4.4. Правовые риски.....	20
2.4.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента .....	21
III. Подробная информация об эмитенте .....	23
3.1. История создания и развитие эмитента.....	23
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента .....	23
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента .....	23
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента .....	23
3.1.4. Контактная информация .....	23
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика .....	24
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	24
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....	24
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента.....	24
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....	24
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	24
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента .....	24
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ .....	25
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг.....	25
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	25
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи .....	25
3.3. Планы будущей деятельности эмитента .....	25
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях .....	26
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение .....	26

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента .....	30
3.6.1. Основные средства .....	30
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....	31
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....	31
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств .....	31
4.3. Финансовые вложения эмитента .....	31
4.4. Нематериальные активы эмитента .....	31
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований .....	31
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента .....	33
4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента .....	33
4.6.2. Конкуренты эмитента .....	34
V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента .....	35
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента .....	35
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента .....	40
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента .....	40
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента .....	47
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента .....	48
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента .....	52
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....	53
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....	56
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....	65
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента .....	66
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента .....	67
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....	68
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента .....	68
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций .....	68
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ('золотой акции') .....	69
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента .....	69
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций .....	69
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....	69
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности .....	69
VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация .....	70
7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента .....	70

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	70
7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента .....	73
7.4. Сведения об учетной политике эмитента .....	73
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	73
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года.....	73
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	73
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах .....	74
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте .....	74
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента .....	74
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента ..	74
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента .....	74
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций .....	74
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом .....	75
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента .....	75
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента .....	75
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента .....	75
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены .....	75
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными .....	75
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением.....	75
8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием .....	76
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента .....	76
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам .....	76
8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента.....	76
8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента .....	76
8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента .....	76
8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента.....	80
8.9. Иные сведения.....	80
8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками .....	80
Приложение к ежеквартальному отчету. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США. ....	81

## Введение

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

*Эмитент осуществляет раскрытие ежеквартального отчета на добровольной основе*

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

*Место нахождения эмитента:  
236040, г. Калининград, ул. Театральная, 34*

*Номер контактного телефона эмитента:  
(4012) 53-18-40*

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

*Основные сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах:*

*Вид: акции*

*Категория: обыкновенные*

*Форма ценных бумаг: именные бездокументарные*

*Количество размещенных ценных бумаг, шт.: 130 763 060*

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

*Общий объем выпуска, руб.: 65 381 530*

*Государственный регистрационный номер: 1-01-00141-D*

*Дата государственной регистрации: 14.10.2003*

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

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

## **1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО	Год рождения
Мангаров Юрий Николаевич (председатель)	1956
Кизарьянц Гаянэ Альбертовна	1978
Гончаров Юрий Владимирович	1977
Маковский Игорь Владимирович	1972
Прохоров Егор Вячеславович	1982
Архипов Сергей Александрович	
Башинджагян Астхик Арташесовна	1990

Единоличный исполнительный орган эмитента

ФИО	Год рождения
Маковский Игорь Владимирович	1972

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

ФИО	Год рождения
Маковский Игорь Владимирович (председатель)	1972
Давидов Денис Михайлович	1978
Латыпова Алла Валерьевна	1979
Данилова Наталья Александровна	1958
Бекасов Глеб Владимирович	1966

## **1.2. Сведения о банковских счетах эмитента**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

## **1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента**

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

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

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

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

ИНН: **7702019950**

ОГРН: **1027700125628**

Телефон: **(495) 937-4477**

Факс: **(495) 937-4499**

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

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Некоммерческое партнерство "Аудиторская палата России" (НП АПР)**

Место нахождения

**105120 Россия, г. Москва, 3-ий Сырмятинский переулоч д. 3/9 стр. 3**

Дополнительная информация:

**Некоммерческое партнерство "Аудиторская палата России" (НП АПР) включено в единый государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов 28 декабря 2009 года, реестровый №10301000804. Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРЗН) СРО "НП Аудиторская Палата России" - 10201028038.**

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

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

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

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

Порядок выбора аудитора эмитента

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

**Аудитор (аудиторская организация) утверждается годовым Общим собранием акционеров ОАО «Янтарьэнерго» по результатам конкурса по отбору аудиторских организаций для осуществления обязательного аудита, проводимого акционером - ОАО "Холдинг МРСК" (с 04.04.2013 - Открытое акционерное общество "Российские сети").**

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

**Аудит консолидированной финансовой отчетности.**

**Кандидатура аудитора, привлекаемого для проведения аудита консолидированной финансовой отчетности Группы "Холдинг МРСК" (с 04.04.2013 - Открытое акционерное общество "Российские сети") в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) не выносится на рассмотрение органов управления Общества.**

*В соответствии с Протоколом заочного заседания закупочной комиссии ОАО "Холдинг МРСК" (с 04.04.2013 - Открытое акционерное общество "Российские сети") по выбору победителя от 25.06.2012 №207/ИП принято решение признать победителем - ЗАО "КПМГ" на право заключения договора на оказание услуг по аудиту консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за год, оканчивающийся 31 декабря 2012 года, на следующих условиях - стоимость предложения для ОАО "Янтарьэнерго" 2 242 000 рублей с учетом НДС. На основании принятого решения между ОАО "Янтарьэнерго" и ЗАО "КПМГ" был заключен Договор от 21.11.2012 № С-STPZ-12-00136 об оказании Услуг по проведению аудита консолидированной финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества энергетики и электрификации "Янтарьэнерго", подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).*

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

#### Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности.

*В соответствии с Выпиской из протокола заседания Центральной закупочной комиссии ОАО "Холдинг МРСК" (с 04.04.2013 - Открытое акционерное общество "Российские сети") "О согласовании аудитора на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ДЗО ОАО "Холдинг МРСК" на 2012 год от 05.04.2012 №12 принято решение рекомендовать органам управления ОАО "Янтарьэнерго" для утверждения в качестве аудитора для осуществления аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, ЗАО "КПМГ". 30 июня 2012 года годовым Общим собранием акционеров ОАО "Янтарьэнерго", функции которого осуществляет Правление ОАО "Холдинг МРСК" (с 04.04.2013 - Открытое акционерное общество "Российские сети"), утвержден аудитор ЗАО "КПМГ" (Протокол заседания Правления ОАО "Холдинг МРСК" (с 04.04.2013 - Открытое акционерное общество "Российские сети") от 03.07.2012 №153/13). На основании принятого решения между ОАО "Янтарьэнерго" и ЗАО "КПМГ" был заключен Договор об оказании аудиторских услуг от 26.10.2012 № С-STPZ-12-00107.*

*В соответствии с Выпиской из протокола заседания Центральной закупочной комиссии ОАО "Холдинг МРСК" (с 04.04.2013 - Открытое акционерное общество "Российские сети") по отбору организаций, осуществляющих аудиторскую деятельность, от 30 марта 2013 года №12 принято решение рекомендовать органам управления ОАО "Янтарьэнерго" для утверждения в качестве аудитора для осуществления аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, ЗАО "КПМГ" с стоимостью финансового предложения 763806 рублей с учетом НДС. 28 июня 2013 года годовым Общим собранием акционеров ОАО "Янтарьэнерго", функции которого осуществляет Правление ОАО "Российские сети", утвержден аудитор ЗАО "КПМГ" (Протокол заседания Правления ОАО "Российские сети" от 02.07.2013 №187/пр16). На конец отчетного периода – 2 квартала 2013 года на основании принятого решения Договор об оказании аудиторских услуг между ОАО "Янтарьэнерго" и ЗАО "КПМГ" не заключен.*

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

***Работы в рамках специальных аудиторских заданий не проводились.***

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

**Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

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

***Решением Совета директоров ОАО "Янтарьэнерго" от 07.12.2012 (Протокол от 11.12.2012 №10) определен размер оплаты услуг Аудитора ОАО "Янтарьэнерго" ЗАО "КПМГ" по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, в сумме 763 806 (Семьсот шестьдесят три тысячи восемьсот шесть) рублей, с учетом НДС.***

***Согласно п. 2.5 Договора об оказании аудиторских услуг от 26.10.2012 № С-STPZ-12-00107 проведение аудиторской проверки осуществляется в два этапа: 1-й этап - проверка за период с 01 января по 30 сентября 2012 года. Согласно п. 6.1. Договора об оказании аудиторских услуг от 26.10.2012 № С-STPZ-12-00107 стоимость услуг Аудитора по первому этапу составляет 458 283 (Четыреста пятьдесят восемь тысяч двести восемьдесят три) рубля, в том числе НДС.***

***ОАО «Янтарьэнерго» согласно Договору № С-STPZ-12-00107 от 26.10.2012г на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной по российским стандартам бухгалтерского учета, осуществило оплату вознаграждения за выполненные услуги по 1 этапу договора в сумме 458 283 руб. 60 коп. (13.11.2012г – 137 485 руб. 08 коп. и 05.02.2013г – 320 798 руб. 52 коп.) и авансовый платеж по 2 этапу договора в сумме 91 656 руб. 72 коп. (04.02.2013г.). Общая сумма вознаграждения, предусмотренная договором, составит 763 806 руб. после получения от Аудитора Акта об оказании услуг по 2 этапу проверки.***

***На конец отчетного периода размер оплаты услуг Аудитора ОАО "Янтарьэнерго" ЗАО "КПМГ" по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, решением Совета директоров ОАО «Янтарьэнерго» не утвержден.***

**Аудит консолидированной финансовой отчетности.**

***В соответствии с заключенным Договором от 21.11.2012 № С-STPZ-12-00136 об оказании Услуг по проведению аудита консолидированной финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества энергетики и электрификации "Янтарьэнерго", подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), размер оплаты услуг Аудитора составляет 2 242 000 (Два миллиона двести сорок две тысячи) рублей, включая НДС.***

***Согласно договору № С-STPZ-12-00136 от 21.11.2012г на проведение аудита консолидированной финансовой отчетности Компании и ее дочерних обществ ОАО «Янтарьэнерго» осуществило предварительную оплату в сумме 1 345 200 руб. (02.02.2013г – 448 400 руб. и 20.02.2013г – 896800руб.). В отчетном периоде выплат Аудитору не осуществлялось.***

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

***По состоянию на 30.06.2013 ОАО «Янтарьэнерго» не имеет отсроченной и просроченной задолженности за оказанные аудиторские услуги.***

*Решением Правления Открытого акционерного общества "Российские сети" от 28.06.2013 утвержден аудитором Общества ЗАО "КПМГ" (Выписка из Протокола заседания Правления от 02.07.2013 №187пр/16)*

#### **1.4. Сведения об оценщике эмитента**

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

#### **1.5. Сведения о консультантах эмитента**

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

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

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "ФБК"*

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

ИНН: *7701017140*

ОГРН: *1027700058286*

Телефон: *(495) 737-5353*

Факс: *(495) 737-5347*

Данные о лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг

Номер: *5353*

Дата выдачи: *28.12.2009*

Дата окончания действия:

*Бессрочная*

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

Услуги, оказываемые (оказанные) консультантом:

*Оказание консультационных услуг по подготовке консолидированной финансовой отчетности ОАО "Янтарьэнерго" в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.*

*ООО "ФБК" является членом саморегулируемой организации НП "Аудиторская палата России".*

#### **1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет**

ФИО: *Данилова Наталия Александровна*

Год рождения: *1958*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *ОАО "Янтарьэнерго"*

Должность: *Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности*

## II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

### 2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

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

### 2.2. Рыночная капитализация эмитента

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

### 2.3. Обязательства эмитента

#### 2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

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

#### 2.3.2. Кредитная история эмитента

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

Вид и идентификационные признаки обязательства	
<b>1. Кредитный договор от 01.06.2010 №3810-001, Долгосрочная невозобновляемая кредитная линия</b>	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Филиал "Газпромбанк" (Открытое акционерное общество) в г. Калининграде, 236039, г. Калининград, Ленинский проспект, д.5
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	500 000 000 RUR X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	0 RUR X 1
Срок кредита (займа), (лет)	3
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	9,6
Количество процентных (купонных) периодов	36
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных	Нет

просрочек и их размер в днях	
Планный срок (дата) погашения кредита (займа)	31.05.2013
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	31.05.2013
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	

По состоянию на 30.06.2013 кредитные обязательства Общества составляют 1 938 000 тыс. руб. В структуре кредитного портфеля кредитный договор, сумма которого на момент заключения превышала 5 процентов активов Общества погашен в отчетном периоде.

В 1 полугодии 2013 г. кредитные договоры не заключались.

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

### 2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2013, 6 мес.
Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения	0
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил обеспечение, с учетом ограниченной ответственности эмитента по такому обязательству третьего лица, определяемой исходя из условий обеспечения и фактического остатка задолженности по обязательству третьего лица	200 000
В том числе в форме залога или поручительства	200 000

Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного за период с даты начала текущего финансового года и до даты окончания отчетного квартала третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющие не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего предоставлению обеспечения

*Указанные обязательства в данном отчетном периоде не возникали*

*Эмитент имеет обязательства по договору Поручительства от 31.10.2011 № 56/11-П перед КБ "Энерготрансбанк" (ОАО) на сумму 400 000 000 руб., заключенному в обеспечение кредитного договора банка с ОАО "Калининградская генерирующая компания" от 31.10.2011 №56/11. По состоянию на 30.06.2013 по данному договору сумма обязательств сократилась до 200 000 000 рублей, так как в 1 квартале 2013 года было погашено 200 000 000 рублей согласно договору по сроку 29.03.2013.*

### 2.3.4. Прочие обязательства эмитента

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

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

Политика эмитента в области управления рисками:

**Модель системы внутреннего контроля и управления рисками**

Система внутреннего контроля и управления рисками (далее - СВК и УР) ОАО «Янтарьэнерго» - элемент системы корпоративного управления, включающий в себя весь диапазон процедур, методов и механизмов контроля, создаваемых Советом директоров и исполнительными органами Общества для обеспечения эффективного осуществления внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

В целях развития СВК и УР в Обществе Советом директоров утверждены нормативные акты:

- Политика внутреннего контроля;
- Политика управления рисками;
- Методические рекомендации по управлению рисками;
- Кодекс корпоративной этики.

Ключевыми целями СВК и УР являются:

- эффективная реализация стратегических и акционерных целей Общества;
- повышение качества системы корпоративного управления Общества;
- повышение операционной и инвестиционной эффективности деятельности Общества.

Совершенствование СВК и УР осуществляется на всех уровнях управления Общества по следующим направлениям контроля:

-предварительный контроль (система управления рисками) - включает выявление, оценку и управление рисками (угрозами и возможностями) в целях эффективной реализации акционерных и стратегических целей, а также выявление и управление рисками экономической и энергетической безопасности;

-текущий контроль - включает в себя регламентацию и стандартизацию бизнес-процессов с определением контрольных процедур и ответственности участников бизнес-процессов по уровням управления;

-последующий контроль - включает в себя ревизионный контроль достоверности отчетности, сохранности активов, соответствия финансово-хозяйственных операций законодательству, Уставу, локальным нормативным актам, внутренний аудит эффективности организации бизнес-процессов и СВК и УР, контроль соблюдения корпоративной этики, антикоррупционный контроль.

Нормативными актами Общества установлена «распределенная» модель СВК и УР, устанавливающая ответственность следующим образом:

Совет директоров Общества устанавливает направления развития СВК и УР;

Комитет по аудиту при Совете директоров осуществляет надзор над эффективностью СВК и УР;

Департамент внутреннего аудита и управления рисками осуществляет аудит и непосредственную оценку эффективности СВК и УР, системы корпоративного управления, а также процедуры последующего контроля. Кроме того, им осуществляется организация и координация подготовки отчетности по рискам, обеспечивается предоставление информации о рисках и процедурах внутреннего контроля в Обществе заинтересованным сторонам;

Исполнительные органы обществ несут ответственность за организацию эффективного выполнения процедур текущего и превентивного контроля, реализацию локальных нормативных актов СВК и УР;

Должностные лица (владельцы бизнес-процессов) несут ответственность за установление и выполнение контрольных процедур и мероприятий по управлению рисками, а также за своевременную идентификацию и оценку рисков.

## **Основные факторы рисков**

Деятельность Общества сопряжена с рисками, которые инвесторам следует принимать во внимание. Ниже описаны ключевые факторы рисков, которые в настоящий момент Общество считает наиболее значимыми.

### **2.4.1. Отраслевые риски**

#### **Регуляторные риски**

Основные виды деятельности Общества: реализация услуг по передаче электрической энергии и технологическому присоединению к электрическим сетям, - являются регулируемыми со стороны государства.

Политика тарифного регулирования направлена на сдерживание роста тарифов на электроэнергию, что может привести к ограничению тарифных источников для осуществления инвестиционной и операционной деятельности.

В целях минимизации указанных факторов риска Общество проводит сбалансированную политику по повышению эффективности инвестиционной и операционной деятельности, направленную на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования деятельности.

Одним из факторов регуляторных рисков является несовершенство механизмов функционирования розничного рынка электроэнергии, влекущее за собой разногласия между электросетевыми и энергосбытовыми компаниями в отношении объемов потребления электроэнергии и мощности, применяемых в расчетах тарифов. Следствием этого является возникновение оспариваемой и просроченной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, что приводит к снижению ликвидности Общества и его финансовой устойчивости. В Обществе осуществляются мероприятия по устранению причин возникновения конфликтов с потребителями, снижению оспариваемой и просроченной дебиторской задолженности за оказанные услуги, взаимодействию с федеральными органами государственной власти по подготовке изменений в правила функционирования розничного рынка, формированию судебной практики и созданию положительных прецедентов. Кроме того, Общество реализует программы перспективного развития систем учета электроэнергии на розничном рынке электроэнергии.

Для снижения инвестиционных рисков Обществом заключаются соглашения с регуляторами, определяющие объемы и источники, с целью исключения субъективности при принятии тарифно-балансовых решений за счет разработки и реализации программы управления издержками, в том числе в рамках реализации поручения Президента России по снижению затрат на приобретение товаров (работ/услуг) в расчете на единицу продукции не менее чем на 10 процентов в год в течение трех лет в реальном выражении в ценах 2010 года. Кроме того, Общество планирует разработку и внедрение регуляторных контрактов, дающих возможность установления тарифов в зависимости от качества предоставляемых услуг. При этом в указанных контрактах должна быть предусмотрена взаимная ответственность, с одной стороны сетевых компаний, за качество оказываемых услуг (четко указанных в контракте), с другой стороны регулирующих органов - за корректировку тарифных решений в течение долгосрочного периода регулирования.

Одним из регуляторных рисков Общества является риск снижения спроса на услуги по технологическому присоединению и услуги по передаче электрической энергии по сравнению с плановыми объемами, учитываемыми при принятии региональными органами тарифно-балансовых решений. Для снижения данного риска Обществом продолжается работа по мониторингу заявок и формированию на их основании прогнозного полезного отпуска электроэнергии, спроса на услуги по технологическому присоединению на следующий год, а также увеличению обращений в регулирующие органы для установления платы за технологическое присоединение по индивидуальному проекту. В то же время вследствие большого объема заявок на технологическое присоединение Общество не всегда способно удовлетворить их в полной мере, что может негативно отразиться на объемах выручки из-за потери потенциальных потребителей, а также нарушению антимонопольного законодательства в части оказания услуг по передаче электроэнергии и предоставления услуг технологического присоединения. Для решения этой проблемы Общество совершенствует бизнес-процесс обработки заявок потребителей на технологическое присоединение. Одновременно Общество осуществляет разъяснительную работу процесса оказания услуг по технологическому присоединению среди потребителей, в том числе с публичным размещением информации об оказании услуг и созданием Центров обслуживания клиентов.

В связи с принятием в конце 2012 года ряда нормативных актов, упрощающих порядок лишения энергосбытовых компаний статуса гарантирующего поставщика, у Общества возникли риски, связанные с необходимостью принятия полномочий и обязанностей гарантирующего поставщика от энергосбытовой компании, к которым относятся:

- риски, связанные с ростом дебиторской задолженности конечных потребителей электроэнергии и списанием накопленной дебиторской задолженности по договорам на оказание услуг по передаче электроэнергии между энергосбытовыми и распределительными сетевыми компаниями;

- риски, связанные с выполнением функций гарантирующего поставщика на оптовом рынке электроэнергии и мощности;

- риски, обусловленные ростом расходов, связанных с выполнением функций гарантирующего поставщика, превышающих необходимую валовую выручку, предусмотренную при формировании сбытовых надбавок;

- организационные риски, связанные с потерей компетенций и информационной базы данных о потребителях, а также ошибочным перечислением оплаты за потребленную электроэнергию.

Основным фактором риска является риск хищения электроэнергии потребителями.

Мероприятия, реализуемые Обществом для снижения риска:

- вынос приборов учета электроэнергии за границы частных владений;

- проведение рейдов по выявлению безучетного и бездоговорного потребления электроэнергии.

В целях минимизации указанных рисков Общество проводит мероприятия по взаимодействию с федеральными и региональными органами власти, СМИ, инфраструктурными организациями оптового рынка электроэнергии, правоохранительными органами, а также организациями, лишёнными статуса гарантирующего поставщика, по вопросам исполнения функций гарантирующего поставщика и урегулирования задолженности.

Кроме того, формируются законодательные инициативы по оптимизации процедуры смены гарантирующего поставщика.

## **Операционные риски**

Деятельность Общества связана с разнообразными климатическими условиями. Существует вероятность чрезвычайных ситуаций вследствие стихийных бедствий (ураганов, ливневых и ледяных дождей, паводков и наводнений, снеговых завалов и т.п.), что может привести к системным нарушениям работоспособности и эффективности функционирования оборудования электросетевого распределительного комплекса и сбоям в энергоснабжении потребителей Общества.

Операционно-технологические риски, влияющие на надежность энергоснабжения, связаны, в первую очередь, с высоким физическим и моральным износом электросетевых активов, нарушением условий эксплуатации и операционных режимов электросетевого оборудования, невыполнением программы ремонтов в необходимом объеме. Кроме того, факторами эксплуатационно-технологических рисков являются:

- аварийные ситуации природного и техногенного характера;
- снижение эффективности системы управления активами (смещение приоритетов в обеспечении надежности эксплуатации сетей, неправильное ранжирование объектов, подлежащих ремонту);
- переход на работу с вынужденными аварийно-допустимыми перетоками электроэнергии;
- факторы, связанные с эксплуатацией оборудования, в том числе с предельными отклонениями от нормативно-технических требований, с ошибками оперативного персонала, с нарушением диспетчерского графика и дисциплины.

В результате реализации указанных рисков возможны как существенные экономические, так и репутационные последствия. Кроме того, указанные факторы рисков влияют на объемы потерь в электрических сетях, увеличивая расходы на покупку электроэнергии в целях компенсации потерь.

В качестве мер, способствующих снижению вероятности возникновения операционно-технологических рисков, Общество осуществляет мероприятия, направленные на повышение надёжности энергоснабжения потребителей, и предупреждение рисков технологических нарушений включающую:

- расчистку и расширение трасс ВЛ 0,4-110 кВ,
- реконструкцию объектов электросетевого хозяйства;
- расширение парка резервных источников питания электроэнергией (РИСЭ), авто- и спецтехники для аварийно-восстановительных работ;
- комплексную программу модернизации (реновации) электросетевых активов;
- модернизацию коммутационного оборудования и систем телемеханизации;
- совершенствование систем сбора и передачи информации, анализа технологических нарушений, прогнозирования их последствий, включая внедрение автоматизированной системы управления ресурсами при аварийно-восстановительных работах (АСУРАВР);
- совершенствование системы управления аварийным запасом, необходимым для проведения аварийно-восстановительных работ;
- увеличение количества мобильных аварийно-восстановительных бригад и качества их укомплектованности;
- программы снижения рисков травматизма на объектах электросетевого хозяйства;
- обучение, контроль и аттестация персонала, эксплуатирующего технологическое оборудование;
- программу страхования;
- программу энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

Кроме того, в целях минимизации эксплуатационно-технологических рисков ОАО «Янтарьэнерго» осуществляет техническую политику в соответствии с решением Совета директоров ОАО «Холдинг МРСК» (протокол от 07 октября 2011 г. № 64) утверждено Положение о единой технической политике ОАО «Холдинг МРСК» в распределительном сетевом комплексе. Кроме того, осуществляется внедрение системы управления производственными активами на основе индекса фактического состояния оборудования.

В настоящее время Калининградская область остается регионом, энергетически зависимым от соседних государств, надежность и бесперебойность ее электроснабжения зависит от состояния транзитных электрических связей с ЕЭС России. Во 2 квартале 2013 года изменения транзитных потоков мощности и энергии по электрическим связям ЕЭС России и стран – транзитеров на надежность и бесперебойность электроснабжения Калининградской области не повлияли.

Анализируя риски связанные с воздействием природы на оборудование и имущество Общества необходимо отметить, что деятельность ОАО «Янтарьэнерго» и ДЗО Общества ОАО «Калининградская генерирующая компания» осуществляется на территории Калининградской области, расположенной на побережье Балтийского моря. Существует вероятность чрезвычайных ситуаций: ураганы, ливневые дожди со шквалистыми ветрами, наводнения, снеговые завалы. Последнее время наблюдается устойчивый рост эксплуатационных рисков в связи с природными аномалиями, в частности с изменениями климатических условий, возрастает нагрузка на электроэнергетическое оборудование и производственный персонал.

В целях компенсации ущерба от влияния чрезвычайных обстоятельств:

- заключены договоры страхования имущества;
- разработана техническая политика Общества;
- создаются аварийные запасы материалов;
- заключено соглашение о совместных действиях при чрезвычайных ситуациях с МЧС;
- проводятся инструктажи и обучение сотрудников действиям в экстремальных ситуациях.

Имевшиеся во 2 квартале 2013 года риски, связанные с повышенной опасностью чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий оцениваются Обществом как умеренные.

### **Инвестиционные (проектные) риски**

Общество активно осуществляет инвестиции, направленные на обновление и расширение сетевой инфраструктуры, при этом сталкиваясь с риском снижения эффективности и обесценивания капитальных вложений при выполнении инвестиционных программ, программ инновационного развития и НИОКР.

Растущие объемы инвестиционных программ требуют привлечения значительных финансовых ресурсов: как собственных, так и заемных, что является фактором инвестиционного риска. Кроме того, Обществом реализуются социально значимые инвестиционные проекты, зачастую неэффективные с экономической точки зрения.

Даже при наличии достаточных для реализации инвестиционной программы объемов финансовых ресурсов, существует вероятность нарушения плановых сроков освоения капитальных вложений и задержки ввода в эксплуатацию объектов инвестиционных программ, в том числе вследствие неисполнения или несвоевременного исполнения подрядчиками и поставщиками своих обязательств.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 27 февраля 2013 г. №159 «о внесении изменения в Правила утверждения инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, в уставных капиталах которых участвует государство, и сетевых организаций», предусмотрено исключение из инвестиционной программы Общества объектов, не включенных в документы территориального планирования (ДТП), существует риск роста объема незавершенного строительства в связи с исключением объектов, начатых строительством из инвестиционной программы и не включенных в ДТП.

Для снижения инвестиционного риска Общество планирует инвестиционные программы с учетом следующих ключевых критериев эффективности: повышение доступности сетевой инфраструктуры, снижение износа и модернизация объектов электросетевого хозяйства, достижение высокой загрузки вводимых мощностей. При планировании инвестиционной программы также обязательным условием включения инвестиционных проектов является увязка с планами территориального и регионального развития. Кроме того, Обществом осуществляется мониторинг реализации инвестиционных программ, их финансирования, анализ причин отклонения фактических параметров реализации инвестиционных программ от плановых. В Обществе внедряется проектное управление инвестиционной деятельностью, одной из областей знаний которого является управление рисками реализации инвестиционных проектов. Обществом осуществляются мероприятия, направленные на повышение качества реализации проектов, повышение результативности инвестиций в существующую сеть, снижение удельной стоимости строительства, достижение высокой загрузки вводимых мощностей, разработку и внедрение системы сравнительного анализа удельной стоимости строительно-монтажных работ и материалов, формирование системы управления инновационной деятельностью, автоматизацию системы управления инвестициями.

#### **2.4.2. Страновые и региональные риски**

Страновые и региональные риски обусловлены, в первую очередь, макроэкономическими факторами, проявляющихся на глобальном уровне, в масштабах Российской Федерации и отдельных регионов. Указанные факторы могут негативно повлиять на возможности по привлечению заемного капитала, на показатели ликвидности, инвестиционную и операционную эффективность и, в конечном счете, на акционерную стоимость Общества. Кроме того, кризисные явления в мировой экономике отрицательно сказываются на объемах промышленного производства и потребления электроэнергии, что приводит к сокращению выручки Общества.

Ключевым фактором макроэкономического риска является продолжающийся мировой финансовый кризис, влияющий на ключевые показатели сырьевых и финансовых рынков: цены на топливно-энергетические и другие сырьевые ресурсы, стоимость капитала, курсы мировых валют, инфляцию.

Экономика Российской Федерации, как и других стран БРИКС, относится к числу развивающихся и чувствительна к мировым кризисным явлениям. Это обусловлено зависимостью экономики от цен на энергоносители, низкими объемами и волатильностью российского финансового рынка, переходным состоянием национальной банковской системы.

В целях минимизации последствий макроэкономического риска Общество реализует комплекс мер, направленных на оптимизацию доли заимствований в общей структуре капитала, привлечение

долгосрочных займов по фиксированным процентным ставкам, повышение эффективности операционных и инвестиционных расходов Общества.

### **2.4.3. Финансовые риски**

В рамках планируемой финансово-экономической модели Общество сталкиваются с факторами, которые могут привести к дефициту средств для финансирования инвестиционной и операционной деятельности.

Наиболее значимые факторы финансового риска связаны с несовершенством механизмов функционирования розничного рынка электроэнергии и раскрыты в разделе «Риски регуляторного характера (отраслевые риски)». Тем не менее, существует ряд факторов риска, также потенциально влияющих на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

#### *Инфляционные риски*

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности, увеличением процентов к уплате по заемному капиталу, увеличением стоимости строительства объектов инвестиционной программы. Существующий в настоящий момент уровень инфляции не оказывает существенного влияния на финансовое положение Общества. В соответствии с планами Центрального банка России по сдерживанию инфляции и ее прогнозными значениями на ближайший период, инфляция не должна оказать существенного влияния на финансовые результаты Общества.

#### *Валютные риски*

Неблагоприятное изменение курсов иностранной валюты к рублю может повлиять на показатели операционной и инвестиционной эффективности Общества.

Валютные риски не оказывают значительного воздействия на Общество в связи с тем, что расчеты с контрагентами осуществляются исключительно в валюте Российской Федерации. Тем не менее, учитывая, что номенклатура товаров и оборудования, закупаемых Обществом, содержит импортные составляющие, значительный рост курса валют может привести к удорожанию закупаемой продукции. В этой связи Общество проводит политику, направленную на импортозамещение и заключение долгосрочных соглашений, не предусматривающих рост цены на закупаемую продукцию.

В соответствии с действующим законодательством, государство устанавливает экономически обоснованный тариф на услуги Общества и риски влияния инфляционных процессов в действующий тариф на передачу электрической энергии - включены. В случае превышения показателями инфляции установленных показателей Общество может рассчитывать на компенсацию финансовых потерь от незапланированной инфляции в следующих отчетных периодах.

В связи с тем, что механизм компенсации финансовых потерь от инфляции установлен законодательно, Общество считает, что влияние данной группы рисков не окажет существенного воздействия на деятельность ОАО «Янтарьэнерго».

#### *Процентные риски*

Динамика изменения ставки рефинансирования Центробанка России отражает состояние макроэкономической ситуации в экономике и оказывает влияние на стоимость привлечения кредитных ресурсов. Повышение ставок по привлекаемым кредитам может привести к незапланированному увеличению расходов по обслуживанию долга Общества. В целях снижения процентного риска

Общество проводит взвешенную кредитную политику, направленную на оптимизацию структуры кредитного портфеля и минимизацию затрат по обслуживанию долга.

#### *Риски ликвидности*

Деятельность Общества подвержена влиянию факторов рисков, которые могут привести к снижению ликвидности и финансовой устойчивости Общества. Наиболее значимым фактором является низкая платёжная дисциплина на розничном рынке электроэнергетики.

Основным фактором, существенно повлиявшим на низкую платёжную дисциплину, приведшую к существенному приросту дебиторской задолженности, явилось отсутствие эффективных механизмов воздействия на неплательщиков и в меньшей степени - нецелевое использование денежных средств за поставленную электроэнергию энергосбытовыми компаниями, лишёнными статуса гарантирующих поставщиков, разногласия по заявленной мощности при расчётах с энергосбытовыми компаниями.

В результате реализации указанных факторов риска Общество может оказаться не в состоянии выполнить финансовые и другие ограничительные условия (ковенанты), указанные в кредитных договорах, в частности соотношение между общей задолженностью и EBITDA, соотношение между заемными и собственными средствами, коэффициент текущей ликвидности, стоимость чистых активов. В целях минимизации данного фактора риска Общество осуществляет мониторинг структуры капитала и определяет оптимальные параметры заимствований, а также принимает меры по сокращению объемов перекрестного субсидирования и оптимизации структуры оборотного капитала.

#### **2.4.4. Правовые риски**

Частые изменения законодательства Российской Федерации в условиях государственного регулирования отрасли, широкий спектр нормативных требований и ограничений являются факторами риска, связанного с несоблюдением Обществом законодательства и иных правовых актов, требований регулирующих и надзорных органов, а также внутренних документов Общества, определяющих внутреннюю политику, правила и процедуры (комплаенс-риск).

Деятельность Общества регулируется и контролируется различными органами, такими как ФАС, ФСТ, ФСФР, ФНС России, Минэнерго, Росфинмониторинг, Ростехнадзор, Счетная палата Российской Федерации и другие. Кроме того, являясь компаниями с государственным участием, Общество исполняет ряд поручений Президента и Правительства Российской Федерации. В этой связи факторы комплаенс-риска имеют особую важность.

Общество, являясь субъектом естественной монополии, подвержено рискам признания нарушений антимонопольного законодательства в части, касающейся предоставления услуг технологического присоединения, раскрытия информации об оказываемых услугах, закупочной деятельности. Для снижения данного риска отслеживается оперативность обработки заявок и обращений потребителей, четко регламентируется и отслеживается своевременное раскрытие информации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ФСФР России регулирует и контролирует деятельность Общества в части, касающейся выполнения требований законодательства Российской Федерации о ценных бумагах, в том числе раскрытия информации о существенных фактах, способных значительно повлиять на стоимость ценных бумаг.

Изменения в налоговом законодательстве в части увеличения ставок или изменения порядка исчисления налогов могут привести к снижению показателей рентабельности и увеличению налоговой нагрузки Общества.

Общество владеет, арендует либо имеет право бессрочного пользования на большинство земельных участков, на которых находятся распределительные активы. Тем не менее, на некоторые из них права собственности не оформлены в полном соответствии с требованиями законодательством. Кроме того, законодательством установлен срок переоформления права бессрочного пользования на право собственности или аренды до 1 января 2015 года. В целях минимизации указанного фактора реализуется программа по переоформлению права бессрочного пользования.

В целях минимизации указанных факторов риска в Обществе реализуются мероприятия по совершенствованию комплаенс-контроля. В 2012 году Советом директоров Общества утверждены локальные документы, направленные на повышение эффективности и прозрачности финансово-хозяйственной деятельности Общества, и противодействие коррупции. Осуществляется мониторинг изменений в действующем законодательстве, затрагивающих различные аспекты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

#### **2.4.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента**

В рамках исполнения Стратегии Общества до 2015 года с перспективой до 2020 года реализуются возможности по управлению будущим ростом и прибыльностью. На рост акционерной стоимости Общества влияют многие факторы внутренней и внешней среды.

Общество включено в реестр естественных монополий, которые подлежат регулированию со стороны государства в соответствии с российским законодательством. В этой связи федеральные и региональные органы тарифного регулирования устанавливают и регулируют тарифы на оказываемые услуги.

В целях сдерживания роста тарифов на электроэнергию для конечных потребителей государство имеет возможность ограничить параметры роста тарифов и соответственно показатели рентабельности услуг. В целях минимизации данного фактора риска Общество реализует программы управления издержками, обеспечивают сбалансированное планирование деятельности в соответствии с утвержденными тарифно-балансовыми решениями, осуществляют контроль исполнения утвержденных бизнес-планов, участвуют в проработке совместно с местными органами власти программ развития территорий с согласованием объемов и источников финансирования инвестиционных программ;

Существенным фактором риска, кроме того, является конкуренция за тарифную выручку со стороны региональных ТСО в каждом субъекте Российской Федерации. В целях минимизации указанного фактора риска Обществом запланированы меры по уменьшению существующих тарифных диспропорций, приводящих к непропорциональному росту выручки региональных ТСО.

Существенным фактором риска является и признание Общества нарушившим антимонопольное законодательство. В наибольшей степени рискам антимонопольного регулирования подвержена деятельность в области технологического присоединения электроустановок потребителей к электрическим сетям. Обращения потребителей в территориальные управления ФАС и последующее возбуждение антимонопольным органом дел о нарушении Обществом законодательства в области технологических присоединений могут быть вызваны нарушением прав потребителей. В частности, к

этому могут привести отказы в технологическом присоединении, несоблюдением законодательно установленных сроков присоединения к электрическим сетям и рядом других факторов. Дополнительным негативным фактором является тот факт, что действующее законодательство предоставляет ФАС России право расширительно толковать понятие границ товарного рынка. Так, обоснованная жалоба заявителя может повлечь начисление оборотного штрафа, рассчитываемого исходя из общей выручки, получаемой на всей территории присутствия.

Для снижения влияния факторов, приводящих к реализации указанного фактора риска Общество совершенствует бизнес-процессы технологического присоединения потребителей, упрощая свои внутренние процедуры, внедряя новые формы обслуживания потребителей, например, связанные с интерактивными способами обслуживания.

Российская Федерация как основной акционер Общества контролирует принятие решений по большинству вопросов и влияет на стратегию. Решения, мотивированные экономическими и социальными интересами государства, могут противоречить интересам других акционеров. Такие решения могут касаться, в том числе, дивидендной политики, слияний и поглощений и вопросов приватизации Общества. Кроме того, будучи основным акционером своих ДЗО, Общество может принимать решения, которые не будут рассматриваться миноритарными акционерами, как отвечающие их интересам. Это может привести к искам со стороны миноритарных акционеров и к оспариванию ими решений, принятых исполнительными органами.

В целях минимизации указанных рисков Общество, руководствуясь нормами Кодекса корпоративного управления, утверждённого решением Совета директоров Общества, прилагает усилия по обеспечению соблюдения баланса интересов акционеров, в том числе соблюдения и защиты прав, гарантированных всем акционерам законодательством Российской Федерации.

## III. Подробная информация об эмитенте

### 3.1. История создания и развитие эмитента

#### 3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

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

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *14.01.1994*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ОАО "Янтарьэнерго"*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *14.01.1994*

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

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

Сокращенное фирменное наименование: *АООТ "Калининградэнерго"*

Дата введения наименования: *23.03.1993*

Основание введения наименования:

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

#### 3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: *170*

Дата государственной регистрации: *23.03.1993*

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

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1023900764832*

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

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

#### 3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

#### 3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента

*236040 Россия, г. Калининград, ул. Театральная 34*

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

Факс: *(4012) 53-00-26*

Адрес электронной почты: *public@yantene.ru*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4107*

### 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

3903007130

### 3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

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

## 3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

### 3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

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

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

### 3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

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

### 3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

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

### 3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

ОАО «Янтарьэнерго» оказывает услуги по передаче электрической энергии гарантирующему поставщику ОАО «Янтарьэнергосбыт» и 7 прямым потребителям на территории Калининградской области. ОАО «Янтарьэнерго» является самой крупной сетевой организацией на территории региона.

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

1. Снижение потребления электроэнергии непосредственно самими потребителями;

2. Потери в сетях, вследствие безучётного и бездоговорного потребления электроэнергии (хищений).

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

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

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

### **3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг**

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

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

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

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

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

## **3.3. Планы будущей деятельности эмитента**

Основными перспективными планами деятельности ОАО «Янтарьэнерго» являются:

1. Консолидация электросетевых объектов ОАО «Янтарьэнерго» и ОАО «ФСК» под эгидой Янтарьэнерго.

2. Переход на RAB –регулирование.

3. Реализация инвестиционной программы в объеме 11.1 млрд. рублей в период 2013-2018 годов.

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

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

Консолидацию активов региона на базе ОАО «Янтарьэнерго» предполагается провести путем внесения имущества ОАО «ФСК ЕЭС» в уставный капитал ОАО «Янтарьэнерго». План соответствующих корпоративных мероприятий разработан Обществом и согласован генеральным директором филиала ОАО «ФСК ЕЭС» МЭС «Северо-Запада» В.В. Агеевым, реализация плана предусмотрена в 2013 – 2014 годах.

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

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

Выход Постановления Правительства РФ от 21.01.2013 года № 21 и консолидация электросетевых активов под эгидой ОАО «Янтарьэнерго» создали возможности для увеличения инвестиционной программы Общества и перехода на RAB- регулирование.

ОАО «Янтарьэнерго» разработало инвестиционную программу на 2013-2018 годы в объеме 11,1 млрд. рублей, которая утверждена Приказом Министерства энергетики Российской Федерации №300 от 14 июня 2013 г.

Основным видом деятельности ОАО «Янтарьэнерго» является передача электроэнергии потребителям с использованием объектов электросетевого хозяйства, с диапазоном напряжения 0,22-110 кВ.

В планы будущей деятельности ОАО «Янтарьэнерго» входит:

- переход на новую модель тарифного регулирования, основанную на принципе доходности инвестированного капитала - RAB;
- повышение качества работы с клиентами;
- обеспечение качества и надежности услуги по передаче электроэнергии в соответствии с действующими нормативами;
- строительство новых электросетевых объектов напряжением 0,4 кВ; 10кВ; 15 кВ; 110кВ; 330 кВ;
- повышение энергетической эффективности деятельности компании, в т.ч. снижение потерь электроэнергии;
- присоединение энергопринимающих устройств объектов новых потребителей электрической энергии;
- увеличение объема передачи электрической энергии;
- повышение надежности функционирования электросетевого комплекса и электроснабжения потребителей;
  
- модернизация электросетевого комплекса, в том числе перевод на наиболее экономичные классы напряжения (с 0,23 кВ на 0,4 кВ и с 60 кВ на 110 кВ) и автоматизация электросетевых объектов.

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

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: **ОАО "Холдинг МРСК" (с 04.04.2013 – ОАО «Россети»)**

Срок участия эмитента: **5 лет**

Роль (место) и функции эмитента в организации:

**За период с 1 июля 2008 года и по состоянию на 30 июня 2013 года ОАО "Янтарьэнерго" является 100% дочерним обществом ОАО "Холдинг МРСК" (с 04.04.2013 – ОАО «Россети»).**

**Эмитент ориентирован на выполнение следующих функций:**

- 1. Реализация единой энергетической политики ОАО "Россети" на региональном уровне.**
- 2. Обеспечение надежности функционирования электроэнергетического комплекса.**
- 3. Осуществление долгосрочных инвестиционных программ в электроэнергетике.**

### **3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение**

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

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Янтарьэнергосбыт"**

Место нахождения

**236005 Россия, г. Калининград, ул. Дарвина 10**

ИНН: **3908600865**

ОГРН: **1083925011422**

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

является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) подконтрольной эмитенту организации):

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

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

Вид контроля: **прямой контроль**

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

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

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

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

Описание основного вида деятельности общества:

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

**Значение для эмитента - объект инвестиций.**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Маковский Игорь Владимирович (председатель)	0	0
Савчук Сергей Юрьевич	0	0
Латыпова Алла Валерьевна	0	0
Стельнова Елена Николаевна	0	0
Федотов Владимир Михайлович	0	0

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Савчук Сергей Юрьевич	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

**Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен**

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

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

Место нахождения

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

ИНН: **3905601701**

ОГРН: 1083925011466

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

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

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

Вид контроля: **прямой контроль**

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

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

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

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

Описание основного вида деятельности общества:

**В соответствии с Уставом ОАО "Калининградская генерирующая компания" основными видами деятельности Общества являются выработка электрической и тепловой энергии.**

**Значение для эмитента - объект инвестиций.**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Маковский Игорь Владимирович (председатель)	0	0
Кремков Виталий Владимирович	0	0
Поликашин Алексей Петрович	0	0
Саух Максим Михайлович	0	0
Заев Сергей Васильевич	0	0

Единоличный исполнительный орган общества

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

Состав коллегиального исполнительного органа общества

**Коллегиальный исполнительный орган не сформирован**

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

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

Место нахождения

236010 Россия, г.Калининград, ул.Красносельская 83

ИНН: 3906227077

ОГРН: 1113926000330

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

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

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

Вид контроля: **прямой контроль**

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

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

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

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

Описание основного вида деятельности общества:

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

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Маковский Игорь Владимирович (председатель)	0	0
Юткин Кирилл Александрович	0	0
Ильин Николай Васильевич	0	0
Давидов Денис Михайлович	0	0
Адомавичюс Артур Антанович	0	0
Данилова Наталия Александровна	0	0
Сторчай Маргарита Александровна	0	0

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Адомавичюс Артур Антанович	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества  
*Коллегиальный исполнительный орган не сформирован*

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

#### 3.6.1. Основные средства

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Здания	631 116	328 951
Сооружения и передаточные устройства	3 840 911	2 177 222
Машины и оборудование	4 064 963	1 941 946
Транспортные средства	111 847	76 882
Многолетние насаждения	41	28
Производственный, хозяйственный инвентарь и другие виды основных фондов	10 299	8 948
Земельные участки	1 290	0
<b>ИТОГО</b>	<b>8 660 467</b>	<b>4 533 977</b>

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

*Способ начисления амортизации для всех групп - линейный.*

Отчетная дата: **30.06.2013**

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

**Переоценка основных средств за указанный период не проводилась**

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

**Таких планов нет.**

## IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

### 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

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

### 4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

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

### 4.3. Финансовые вложения эмитента

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

### 4.4. Нематериальные активы эмитента

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: руб.

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Программное обеспечение	517 000	415 083
ИТОГО	517 000	415 083

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

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

Отчетная дата: 30.06.2013

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- финансирование проведения актуальных для Общества научно-исследовательских и опытно-конструкторских разработок (НИОКР);

- повышение энергоэффективности и экологичности производства, производительности труда и качества продукции за счет внедрения инновационных продуктов и освоения новых технологий;

- совершенствование системы информационной поддержки управления производственными и бизнес-процессами.

В рамках реализации Программы инновационного развития ОАО «Янтарьэнерго» на 2011-2016 гг. в 2013 году осуществляется выполнение 2 научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ:

- Внедрение инновационных технологий чистки электрооборудования станций и подстанций ОАО «Янтарьэнерго» - принят первый этап работ «Проведение исследований и отработка технико-технологических решений реализации технологии «сухой лед» для очистки электрооборудования подстанций», общий объем финансирования проекта за период реализации составил 2 795 тыс. руб.;

- Разработка методики мониторинга электропотребления регионального электротехнического комплекса ОАО «Янтарьэнерго» - принят первый этап работ «Разработка алгоритмических моделей и программного обеспечения анализа данных электропотребления потребителей для выявления аномалий и прогнозирования», общий объем финансирования проекта за период реализации составил 206 тыс. руб.

Во 2 квартале 2013 года финансирование НИОКР не производилось.

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

#### **4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента**

Электроэнергетика является базовой инфраструктурной отраслью национальной экономики. Основными тенденциями в развитии электроэнергетики в период с 2006 по 2 кв. 2013 год являлись:

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

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

На состояние отрасли наиболее существенное влияние оказывают следующие факторы:

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

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

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

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

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

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

##### **4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента**

1. С 2012 г. основными видами деятельности ОАО «Янтарьэнерго» является оказание услуг по передаче электроэнергии и технологическому присоединению потребителей, функции по сбыту электроэнергии Общество передало в ДЗО - ОАО «Янтарьэнергосбыт». ОАО «Янтарьэнерго» является крупнейшей сетевой компанией Калининградской области, которая обеспечивает энергетическую безопасность региона, т.к. вся приобретаемая на оптовом рынке электроэнергия проходит по сетям ОАО «Янтарьэнерго».

2. В структуре затрат ОАО «Янтарьэнерго» во 2 квартале 2013 г. около 75 % - это неподконтрольные Обществу расходы, в т.ч. 60 % занимали федеральные факторы. В связи с принимаемыми тарифно-балансовыми решениями и политикой государства, направленной на ограничение роста тарифов субъектов естественных монополий, для достижения положительного финансового результата ОАО «Янтарьэнерго» постоянно сокращает неподконтрольные Обществу расходы.

3. Существенное влияние на деятельность Общества оказывает состояние электросетевого хозяйства региона. В настоящее время в области существуют электрические сети, функционирующие с

довоенного времени, и их протяженность весьма значительна. Высокие потери электроэнергии и превышение фактических потерь над разрешенными и заложенными в тариф приводит к дополнительным убыткам предприятия.

На повышение качества и надежности энергоснабжения потребителей и снижение уровня потерь направлена инвестпрограмма ОАО «Янтарьэнерго». 14.06.13 г. Минэнерго РФ утверждена инвестпрограмма Общества на период 2013-2018 гг. в объеме 11,1 млрд. руб. (без НДС). Обществом разработана и реализуется программа энергосбережения и повышения энергоэффективности.

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

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

#### **4.6.2. Конкуренты эмитента**

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

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

### **5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента**

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

*Органами управления Общества являются:*

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

*Общее собрание акционеров Общества*

*Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.*

*К компетенции Общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:*

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

## *Совет директоров Общества*

*К компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:*

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

акционерных обществах»;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

б) о реорганизации, ликвидации ДЗО;

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

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

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

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

ж) о дроблении, консолидации акций ДЗО;

з) об одобрении крупных сделок, совершаемых ДЗО;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

33) предварительное одобрение решений о совершении Обществом:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### *Исполнительные органы Общества*

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

#### *Правление Общества*

К компетенции Правления Общества относятся следующие вопросы:

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

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

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

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

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

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

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

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

#### *Генеральный директор Общества*

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

*Правления Общества, принятыми в соответствии с их компетенцией.*

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

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

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

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

### 5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО: *Мангаров Юрий Николаевич*

*(председатель)*

Год рождения: *1956*

Образование:

*Высшее*

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
1989	2006	ОАО "Норильская горная компания" "Заполярного филиала ОАО ГМК" Норильский никель	Руководящие должности аппарата управления Норильского горно-металлургического комбината
2007	2009	-	Частный инвестор
2009	2009	ОАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Заместитель руководителя дирекции финансового контроля и внутреннего

			аудита
2009	2010	ОАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Директор по контрольно-ревизионной деятельности
2010	2013	ОАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Заместитель Председателя Правления - руководитель Аппарата
2012	2013	ОАО "Холдинг МРСК" (с 04.04.2013 - ОАО "Россети")	Заместитель исполнительного директора - руководителя Аппарата
2013	н.время	ОАО "Россети"	Заместитель генерального директора - руководитель Аппарата
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Председатель Совета директоров
2013	н.время	ОАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Член Правления

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

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

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: **Кизарьянц Гаянэ Альбертовна**

Год рождения: **1978**

Образование:

***Высшее***

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2010	Правительство Калининградской области	Руководитель Конкурсного агентства Калининградской области
2010	2012	ООО "Управляющая компания "БЛ ГРУПП"	Заместитель генерального директора по закупочной

			деятельности
2012	н.время	ООО "Молния-ЭМ"	Заместитель генерального директора по развитию
2012	2013	ОАО "Янтарьэнерго"	Председатель Совета директоров
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член Совета директоров

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

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

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: **Гончаров Юрий Владимирович**

Год рождения: **1977**

Образование:

**Высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2008	ОАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Заместитель начальника департамента корпоративного управления
2008	2009	ОАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Заместитель начальника - и.о. начальника департамента корпоративного управления
2009	2013	ОАО "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Начальник департамента корпоративного управления
2013	н.время	ОАО "Россети"	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению
2012	2013	ОАО "МУС Энергетики"	Член Совета директоров
2012	2013	ОАО "Энергострой-снабкомплект ЕЭС"	Член Совета директоров
2012	2013	ОАО "Электросетьсервис ЕНЭС"	Член Совета директоров

2012	2013	ОАО "ГВЦ Энергетики"	Член Совета директоров
2012	2013	ОАО "Читатехэнерго"	Член Совета директоров
2012	2013	ОАО ОЭС "ГрузРосэнерго"	Член Совета директоров
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член Совета директоров
2012	2013	ОАО "Недвижимость ВНИПИЭнергопром"	Член Совета директоров
2012	2013	ОАО "Дальэнергосетьпроект"	Член Совета директоров

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

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

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: **Маковский Игорь Владимирович**

Год рождения: **1972**

Образование:

**Высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2010	ОАО "Региональная энергетическая компания", г. Калининград	Директор
2010	2011	Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Северо-Западное управление Ростехнадзора), г. Санкт-Петербург	Заместитель руководителя
2011	2012	ООО "Завод ЖБИ-1", г. Калининград	Врио генерального директора
2012	2012	ОАО "Янтарьэнерго", г. Калининград	И.о. генерального директора
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г. Калининград	Председатель Правления
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г. Калининград	Член Совета директоров
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г. Калининград	Генеральный директор
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнергосбыт", г. Калининград	Председатель Совета

			директоров
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнергосервис", г.Калининград	Председатель Совета директоров
2013	н.время	ОАО "Калининградская генерирующая компания", г.Калининград	Председатель Совета директоров

**Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет**

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

**Лицо указанных долей не имеет**

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

**Указанных родственных связей нет**

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

**Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

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

**Лицо указанных должностей не занимало**

ФИО: **Прохоров Егор Вячеславович**

Год рождения: **1982**

Образование:

**Высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2009	ОАО "ОГК-1" г.Москва	Начальник отдела корпоративного финансирования
2009	2012	ОАО "ИНТЕР-РАО ЕЭС", г.Москва	Проектная группа "Управление ОГК-1", руководитель дирекции
2009	2012	ОАО "ФСК ЕЭС", г.Москва	Начальник департамента корпоративных финансов
2012	2013	ОАО "ФСК ЕЭС", г.Москва	Директор по финансам
2012	2013	ОАО "Холдинг МРСК" (с 04.04.2013 - ОАО "Россети"), г.Москва	Директор по финансам (по совместительству)
2011	н.время	ООО "Индекс энергетики ФСК ЕЭС", г.Москва	Генеральный директор (по совместительству)
2013	н.время	ОАО "Россети", г.Москва	Финансовый директор
2011	н.время	ОАО "Главсетьсервис ЕНЭС"	Член Совета директоров
2012	н.время	ОАО "НИЦ ЕЭС"	Член Совета директоров

2013	н.время	ОАО "МРСК Волги"	Председатель Совета директоров
2013	н.время	ОАО "МРСК Центра и Приволжья"	Член Совета директоров
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член Совета директоров

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

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

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: ***Архипов Сергей Александрович***

Год рождения:

Образование:

***Сведения не предоставлены***

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
	н.время	ОАО "Россети"	Заместитель генерального директора - технический директор
	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член Совета директоров

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

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

***Указанных родственных связей нет***

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в

области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: ***Башинджагян Астхик Арташесовна***

Год рождения: ***1990***

Образование:

***Высшее***

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2008	ООО "ЮНИПАБЛИК"	Специалист отдела учета
2010	2011	ООО "ГорКом"	Специалист по работе с агентами
2011	2012	ОАО "ДВЭУК"	Главный эксперт в группе по взаимодействию с Министерствами и Ведомствами РФ службы корпоративного управления
2012	н.время	Министерство энергетики Российской Федерации	Главный специалист-эксперт отдела корпоративного управления департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член Совета директоров
2012	2013	ОАО "Сибэнергоремонт"	Член Совета директоров
2012	2013	ОАО "МРСК Волги"	Член Совета директоров
2012	2013	ОАО "МРСК Северо-Запада"	Член Совета директоров

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

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

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

***28 июня 2013 года решением Правления ОАО "Россети" избран действующий состав Совета директоров ОАО "Янтарьэнерго" (Выписка из Протокола заседания Правления ОАО "Россети" от 02.07.2013 №187пр/16)***

**5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента**

ФИО: ***Маковский Игорь Владимирович***

Год рождения: ***1972***

Образование:

***Высшее***

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2010	ОАО "Региональная энергетическая компания", г.Калининград	Директор
2010	2011	Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Северо-Западное управление Ростехнадзора), г. Санкт-Петербург	Заместитель руководителя
2011	2012	ООО "Завод ЖБИ-1", г.Калининград	Врио генерального директора
2012	2012	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	И.о. генерального директора
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Председатель Правления
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Член Совета директоров
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Генеральный директор
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнергосбыт", г.Калининград	Председатель Совета директоров
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнергосервис", г.Калининград	Председатель Совета директоров
2013	н.время	ОАО "Калининградская генерирующая компания", г.Калининград	Председатель Совета директоров

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

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

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

### 5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

ФИО: ***Маковский Игорь Владимирович***

***(председатель)***

Год рождения: ***1972***

Образование:

***Высшее***

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2010	ОАО "Региональная энергетическая компания", г.Калининград	Директор
2010	2011	Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Северо-Западное управление Ростехнадзора), г. Санкт-Петербург	Заместитель руководителя
2011	2012	ООО "Завод ЖБИ-1", г.Калининград	Врио генерального директора
2012	2012	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	И.о. генерального директора
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Председатель Правления
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Член Совета директоров
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Генеральный директор
2013	н.время	ОАО "Калининградская генерирующая компания", г.Калининград	Председатель Совета директоров
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнергосервис", г.Калининград	Председатель Совета директоров
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнергосбыт", г.Калининград	Председатель Совета директоров

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов

управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: *Давидов Денис Михайлович*

Год рождения: *1978*

Образование:

***Высшее***

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2010	Калининградское региональное отделение Всероссийской политической партии "Единая Россия"	Руководитель регионального исполнительного комитета
2010	2011	Калининградская областная Дума четвертого созыва	Заместитель председателя постоянного комитета по развитию инфраструктуры, промышленности, строительству, туризму, малому и среднему предпринимательству
2011	2012	ООО "Завод ЖБИ-1ый", г.Калининград	Заместитель генерального директора, 1-ый заместитель генерального директора
2012	2012	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Советник генерального директора
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Заместитель генерального директора - руководитель аппарата
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Член Правления

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

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

***Указанных родственных связей нет***

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

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

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

*Лицо указанных должностей не занимало*

ФИО: *Латыпова Алла Валерьевна*

Год рождения: *1979*

Образование:

*Высшее*

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2009	ОАО "Госэкоцентр"	Заместитель генерального директора
2009	2012	ОАО "Московская объединенная электросетевая компания"	Директор, зам.директора департамента по взаимодействию с клиентами, зам.директора департамента внутреннего аудита и финансового контроля
2012	2012	ОАО "Янтарьэнерго"	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
2012	2013	ОАО "Янтарьэнерго"	И.о. заместителя генерального директора по развитию и реализации услуг
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго"	Член Правления
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнергосбыт"	Член Совета директоров

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

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

*Лицо указанных долей не имеет*

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

*Указанных родственных связей нет*

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в

области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: **Данилова Наталья Александровна**

Год рождения: **1958**

Образование:

**Высшее**

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

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

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

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

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: **Бекасов Глеб Владимирович**

Год рождения: **1966**

Образование:

### **Высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2012	ООО КБ "Адмиралтейский", г.Москва	Ведущий специалист отдела комплаенс-контроля Службы внутреннего контроля
2007	2008	Московское государственное унитарное предприятие "Промотходы", г.Москва	Советник генерального директора по экономике и финансам (внешний совместитель)
2012	2012	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Советник генерального директора по экономике и финансам
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Директор дирекции внутреннего аудита и управления рисками
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Член Правления

### **Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет**

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

#### **Лицо указанных долей не имеет**

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

#### **Указанных родственных связей нет**

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

#### **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

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

#### **Лицо указанных должностей не занимало**

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

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

Совет директоров

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2013, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Льготы	
Компенсации расходов	
Иные виды вознаграждений	
<b>ИТОГО</b>	<b>0</b>

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

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

Коллегиальный исполнительный орган

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2013, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	346
Заработная плата	8 298
Премии	
Комиссионные	
Льготы	
Компенсации расходов	180
Иные виды вознаграждений	
<b>ИТОГО</b>	<b>8 824</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

К компетенции Ревизионной комиссии Общества относятся:

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

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

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

Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется внутренним документом Общества - Положением о Ревизионной комиссии открытого акционерного общества энергетики и электрификации "Янтарьэнерго", утвержденным Общим собранием акционеров Общества (Правлением ОАО РАО "ЕЭС России") от 27.05.2002, протокол № 671пр/4.4.

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

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

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

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

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

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

Количественный состав Комитета - 7 человек.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- проверка достоверности и объективности управленческой отчетности Общества, а также информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- оценка экономической целесообразности и эффективности, совершаемых Обществом хозяйственных операций;
- проверка достоверности, полноты, объективности и надежности бухгалтерского учета и отчетности, их тестирование, а также оценка своевременности сбора и представления информации о деятельности Общества и отчетности;

- контроль своевременного и полного устранения выявленных нарушений и недостатков;
- контроль эффективности использования и сохранности активов (имущества) Общества.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ФИО: **Шмаков Игорь Владимирович**

Год рождения:

Образование:

**сведения не предоставлены**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
	н.время	ОАО "Россети"	Начальник управления контроля и рисков

		департамента внутреннего аудита и контроля
--	--	--------------------------------------------

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

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

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: **Бикмурзин Адель Фяритович**

Год рождения:

Образование:

**сведения не предоставлены**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
	н.время	ОАО "Россети"	Главный эксперт отдела стандартов и методологии управления корпоративных отношений департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

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

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: **Филиппова Ирина Александровна**

Год рождения: **1958**

Образование:

**Высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2009	ООО "Энергоконсалтинг"	Главный специалист отдела управленческого консалтинга
2009	2013	ОАО "Холдинг МРСК" (с 04.04.2013 - открытое акционерное общество "Российские сети")	Ведущий эксперт отдела ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками
2013	н.время	ОАО "Россети"	Ведущий эксперт отдела общего аудита и ревизий управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита департамента внутреннего аудита и контроля

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

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

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: **Березка Андрей Степанович**

Год рождения:

Образование:

**сведения не предоставлены**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
	н.время	ОАО "Россети"	Ведущий эксперт отдела инвестиционного аудита управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита департамента внутреннего аудита и контроля

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

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

*Лицо указанных долей не имеет*

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

*Указанных родственных связей нет*

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

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

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

*Лицо указанных должностей не занимало*

ФИО: **Гайченя Иван Алексеевич**

Год рождения: **1967**

Образование:

**Высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
1985	2011	служба в ВС	
2011	2012	ОАО "Холдинг МРСК"	1-ый заместитель начальника департамента по безопасности
2012	2013	ОАО "ФСК ЕЭС"	1-ый заместитель директора

			по безопасности
2013	н.время	ОАО "Россети"	Директор Департамента безопасности

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

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

*Лицо указанных долей не имеет*

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

*Указанных родственных связей нет*

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

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

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

*Лицо указанных должностей не занимало*

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

ФИО: **Маковский Игорь Владимирович**

Год рождения: **1972**

Образование:

**Высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	2010	ОАО "Региональная энергетическая компания", г.Калининград	Директор
2010	2011	Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Северо-Западное управление Ростехнадзора), г. Санкт-Петербург	Заместитель руководителя
2011	2012	ООО "Завод ЖБИ-1", г.Калининград	Врио генерального директора
2012	2012	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	И.о. генерального директора
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Председатель Правления
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Член Совета директоров
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Генеральный директор
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнергосбыт", г.Калининград	Председатель Совета директоров
2013	н.время	ОАО "Янтарьэнергосервис", г.Калининград	Председатель Совета

			директоров
2013	н.время	ОАО "Калининградская генерирующая компания", г.Калининград	Председатель Совета директоров

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

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

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: **Гагарина Татьяна Аркадьевна**

Год рождения:

Образование:

***Высшее***

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
1996	2009	ОАО "Янтарьэнерго"	Начальник департамента по правовому и корпоративному обеспечению
2009	2012	не работала	
2012	н.время	ОАО "Балтийская АЭС"	Ведущий юрисконсульт отдела по правовой и корпоративной работе

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

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

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: ***Дорошок Константин Юрьевич***

Год рождения:

Образование:

***сведения не предоставлены***

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
	н.время	Калининградская областная Дума	Депутат

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

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

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: ***Копылов Андрей Валерьевич***

Год рождения:

Образование:

***Сведения не предоставлены***

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
	н.время	УБЭП УМВД РФ по Калининградской области	Начальник 5 отдела

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

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

*Лицо указанных долей не имеет*

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

*Указанных родственных связей нет*

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

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

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

*Лицо указанных должностей не занимало*

ФИО: **Шерстюк Сергей Анатольевич**

Год рождения:

Образование:

*Сведения не предоставлены*

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
	н.время	Общественная палата Калининградской области	Член

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

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

*Лицо указанных долей не имеет*

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

*Указанных родственных связей нет*

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: ***Попова Ольга Викторовна***

Год рождения:

Образование:

***Сведения не предоставлены***

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
	н.время	ОАО "Холдинг МРСК" (с 04.04.2013 - открытое акционерное общество "Российские сети")	Начальник отдела по внутреннему аудиту департамента внутреннего аудита и управления рисками

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

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

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: ***Бекасов Глеб Владимирович***

Год рождения: ***1966***

Образование:

***Высшее***

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2012	ООО КБ "Адмиралтейский", г.Москва	Ведущий специалист отдела комплаенс-контроля Службы внутреннего контроля
2007	2008	Московское государственное унитарное предприятие "Промотходы", г.Москва	Советник генерального директора по экономике и финансам (внешний совместитель)
2012	2012	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Советник генерального директора по экономике и финансам
2012	н.время	ОАО "Янтарьэнерго", г.Калининград	Директор дирекции внутреннего аудита и управления рисками

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

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

***Лицо указанных долей не имеет***

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

***Указанных родственных связей нет***

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

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

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

***Лицо указанных должностей не занимало***

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

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

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

Единица измерения: **тыс. руб.**

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

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2013, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	0
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Льготы	
Компенсации расходов	
Иные виды вознаграждений	
ИТОГО	0

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

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

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

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2013, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	0
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Льготы	
Компенсации расходов	
Иные виды вознаграждений	
ИТОГО	0

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

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

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

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2013, 6 мес.
Средняя численность работников, чел.	1 895
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	332 259 200
Выплаты социального характера работников за отчетный период	2 714 500

Во 2 квартале 2013 года по сравнению с 1 кварталом 2013 года произошло незначительное увеличение численности ОАО «Янтарьэнерго» (0,4%), что обусловлено заполнением имеющихся вакансий.

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

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

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

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

### **6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента**

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

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: *1*

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

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

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

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

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

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Холдинг межрегиональных распределительных сетевых компаний" (с 04.04.2013 - Открытое акционерное общество "Российские сети")*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "Холдинг МРСК" (с 04.04.2013 - ОАО "Россети")*

Место нахождения

*107996 Россия, г. Москва, Уланский переулок 26*

ИНН: *7728662669*

ОГРН: *108776000019*

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

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

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

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

Сокращенное фирменное наименование: *Росимущество*

Место нахождения

*109012 Россия, г. Москва, Никольский переулок 9*

ИНН: *7710723134*

ОГРН: *1087746829994*

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

***Участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента***

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

Вид контроля: ***прямой контроль***

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: ***61.7***

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) эмитента, %: ***63.69***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

***Отсутствуют***

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

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

***Указанных лиц нет***

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

***Указанных лиц нет***

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

***Указанное право не предусмотрено***

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

***Ограничений на участие в уставном (складочном) капитале эмитента нет***

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

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

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

***Указанных сделок не совершалось***

### **6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности**

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

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

### 7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

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

Отчетный период

Год: **2012**

Квартал: **IV**

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

**МСФО**

*Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету*

### 7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

#### Бухгалтерский баланс на 30.06.2013

	Форма № 1 по ОКУД	Коды
	Дата	<b>0710001</b>
Организация: <b>Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Янтарьэнерго"</b>	по ОКПО	<b>30.06.2013</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>00106827</b>
Вид деятельности: <b>передача электроэнергии</b>	по ОКВЭД	<b>3903007130</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: <b>открытое акционерное общество / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>40.10.2</b>
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	<b>47 / 16</b>
Местонахождение (адрес): <b>236040 Россия, г. Калининград, ул. Театральная 34</b>		<b>384</b>

Пояснение	АКТИВ	Код строки	На 30.06.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	102	232	404
	Результаты исследований и разработок	1120	3 080	3 080	
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	4 643 227	4 639 486	4 494 232
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	322 699	335 417	347 754

	Отложенные налоговые активы	1180	138 569	108 584	14 921
	Прочие внеоборотные активы	1190	22 147	23 216	22 313
	ИТОГО по разделу I	1100	5 129 824	5 110 015	4 879 624
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	165 673	135 695	168 687
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	801	801	4 133
	Дебиторская задолженность	1230	1 251 830	889 657	1 530 656
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 020	23 649	35 999
	Прочие оборотные активы	1260	93 126	97 563	127 349
	ИТОГО по разделу II	1200	1 533 450	1 147 365	1 866 824
	<b>БАЛАНС (актив)</b>	<b>1600</b>	<b>6 663 274</b>	<b>6 257 380</b>	<b>6 746 448</b>

Пояснения	ПАССИВ	Код строк и	На 30.06.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	65 382	65 382	65 382
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 616 660	1 617 937	1 621 834
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	7 374	7 374	7 374
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	489 505	392 583	1 155 135
	ИТОГО по разделу III	1300	2 178 921	2 083 276	2 849 725
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	1 175 000	1 496 600	2 113 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 462	5 197	3 020
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	220 912	187 745	153 868
	ИТОГО по разделу IV	1400	1 401 374	1 689 542	2 269 888
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	766 241	459 733	299 950
	Кредиторская задолженность	1520	2 166 818	1 874 422	1 292 333
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	149 920	150 407	34 552
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	3 082 979	2 484 562	1 626 835
	<b>БАЛАНС (пассив)</b>	<b>1700</b>	<b>6 663 274</b>	<b>6 257 380</b>	<b>6 746 448</b>

**Отчет о финансовых результатах  
за 6 месяцев 2013 г.**

	Форма № 2 по ОКУД	Коды
		<b>0710002</b>
	Дата	<b>30.06.2013</b>
Организация: <b>Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Янтарьэнерго"</b>	по ОКПО	<b>00106827</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>3903007130</b>
Вид деятельности: <b>передача электроэнергии</b>	по ОКВЭД	<b>40.10.2</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: <b>открытое акционерное общество / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47 / 16</b>
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>
Местонахождение (адрес): <b>236040 Россия, г. Калининград, ул. Театральная 34</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 6 мес.2013 г.	За 6 мес.2012 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	1 908 547	1 733 959
	Себестоимость продаж	2120	-1 944 941	-1 884 300
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-36 394	-150 341
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-36 394	-150 341
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	94	203
	Проценты к уплате	2330	-90 531	-99 208
	Прочие доходы	2340	1 014 818	51 432
	Прочие расходы	2350	-822 054	-30 036
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	65 933	-227 950
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-42 907	13 671
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-265	-2 072
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	29 985	33 991
	Прочее	2460	-8	32
	Чистая прибыль (убыток)	2400	95 645	-195 999
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	95 645	-195 999
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0.0007	-0.0015
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

### **7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента**

*Эмитент не составляет сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность*

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

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

### **7.4. Сведения об учетной политике эмитента**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

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

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

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

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

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

Дополнительная информация:

По состоянию на 30.06.2013 первоначальная стоимость недвижимого имущества Общества составила 1706 408 856 рублей, величина начисленной амортизации – 890 804 826 рублей.

Остаточная стоимость недвижимого имущества Общества по состоянию на 30.06.2013 составила 815 604 030 руб.

Существенных изменений в составе недвижимого имущества Общества во 2 квартале 2013 года не произошло.

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

*Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала*

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

### **8.1. Дополнительные сведения об эмитенте**

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

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

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **65 381 530**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

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

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

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

***Изменений размера УК за данный период не было***

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

***Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили***

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

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

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

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

Место нахождения

***Россия, г. Калининград, Правая Набережная 10***

ИНН: ***3905601701***

ОГРН: ***1083925011466***

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

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

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

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

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

Место нахождения

*236005 Россия, г. Калининград, Дарвина 10*

ИНН: *3908600865*

ОГРН: *1083925011422*

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

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

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

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

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

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "Янтарьэнергосервис"*

Место нахождения

*236010 Россия, г. Калининград, Красносельская 83*

ИНН: *3906227077*

ОГРН: *1113926000330*

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

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

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

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

#### **8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом**

За отчетный квартал

*Указанные сделки в течение данного периода не совершались*

#### **8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

#### **8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

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

##### **8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены**

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

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

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

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

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

#### **8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием**

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

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

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

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

*Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили*

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

ОАО «Янтарьэнерго» имеет единственного акционера – ОАО «Холдинг МРСК» (с 04.04.2013 – Открытое акционерное общество «Российские сети»). Порядок налогообложения доходов, полученных в виде дивидендов, осуществляется в соответствии с п.3 ст.284 гл.25 НК.

К налоговой базе, определяемой по доходам, полученным в виде дивидендов, применяются следующие налоговые ставки:

1) 0 процентов - по доходам, полученным российскими организациями в виде дивидендов при условии, что на день принятия решения о выплате дивидендов получающая дивиденды организация в течение не менее 365 календарных дней непрерывно владеет на праве собственности не менее чем 50-процентным вкладом (долей) в уставном (складочном) капитале (фонде) выплачивающей дивиденды организации или депозитарными расписками, дающими право на получение дивидендов, в сумме, соответствующей не менее 50 процентам общей суммы выплачиваемых организацией дивидендов, и при условии, что стоимость приобретения и (или) получения в соответствии с законодательством Российской Федерации в собственность вклада (доли) в уставном (складочном) капитале (фонде) выплачивающей дивиденды организации или депозитарных расписок, дающих право на получение дивидендов, превышает 500 миллионов рублей.

При этом в случае, если выплачивающая дивиденды организация является иностранной, установленная настоящим подпунктом налоговая ставка применяется в отношении организаций, государство постоянного местонахождения которых не включено в утверждаемый Министерством финансов Российской Федерации перечень государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны);

2) 9 процентов - по доходам, полученным в виде дивидендов от российских и иностранных организаций российскими организациями, не указанными в подпункте 1 настоящего пункта 3 ст. 284 гл. 25 НК РФ;

3) 15 процентов - по доходам, полученным в виде дивидендов от российских организаций иностранными организациями.

При этом налог исчисляется с учетом особенностей, предусмотренных статьей 275 настоящего Кодекса.

Для подтверждения права на применение налоговой ставки, установленной подпунктом 1 настоящего пункта 3 ст. 284 гл. 25 НК, налогоплательщики обязаны предоставить в налоговые органы документы, содержащие сведения о дате (датах) приобретения (получения) права собственности на вклад (долю) в уставном (складочном) капитале (фонде) выплачивающей дивиденды организации или на депозитарные расписки, дающие право на получение дивидендов.

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

##### **8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента**

Дивидендный период

Год: **2007**

Период: *полный год*

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

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **31.05.2008**

Дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **31.05.2008**

Дата составления протокола: **31.05.2008**

Номер протокола: **Выписка из Протокола заседания Правления ОАО РАО "ЕЭС России" №1881пр/2**

Категория (тип) акций: *обыкновенные*

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

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

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

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

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

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

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

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

Дивидендный период

Год: **2008**

Период: *полный год*

Орган управления эмитента, принявший решение об объявлении дивидендов: **Распоряжением Единоличного исполнительного органа акционера - Генерального директора ОАО "Холдинг МРСК" (Решение единственного акционера).**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **29.06.2009**

Дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **29.06.2009**

Дата составления протокола: **29.06.2009**

Номер протокола: **Распоряжение Генерального директора ОАО "Холдинг МРСК" №10р**

Категория (тип) акций: *обыкновенные*

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

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

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

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

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

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

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

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

*не предусмотрены*

Дивидендный период

Год: **2009**

Период: *полный год*

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

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **29.06.2010**

Дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **29.06.2010**

Дата составления протокола: **29.06.2010**

Номер протокола: **Выписка из Протокола Правления ОАО "Холдинг МРСК" №22пр/9**

Категория (тип) акций: *обыкновенные*

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

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

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

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

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

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

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

*не предусмотрен*

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

*не предусмотрены*

Дивидендный период

Год: **2010**

Период: *полный год*

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

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

Дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **28.06.2011**

Дата составления протокола: **29.06.2011**

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

Категория (тип) акций: *обыкновенные*

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

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

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

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

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

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

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

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

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

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

Дивидендный период

Год: **2011**

Период: **полный год**

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

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

Дата составления протокола: **03.07.2012**

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

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

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

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

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

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

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

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

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

**не предусмотрен**

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

**не предусмотрены**

Дивидендный период

Год: **2012**

Период: **полный год**

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

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

Дата составления протокола: **02.07.2013**

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

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

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

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

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

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

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

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

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

***Не предусмотрено***

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

***Не предусмотрены***

#### **8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента**

***Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций***

#### **8.9. Иные сведения**

***Отсутствуют.***

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

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

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

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭНЕРГЕТИКИ  
И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ «ЯНТАРЬЭНЕРГО»  
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 ГОДА**

## Содержание

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

## Примечания к консолидированной финансовой отчетности

1	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	9
2	ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	10
3	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	11
4	ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ	22
5	ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ	22
6	ВЫРУЧКА	27
7	ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	27
8	ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ, НЕТТО	28
9	РАСХОДЫ НА ПЕРСОНАЛ	28
10	ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	28
11	ДОХОДЫ / (РАСХОДЫ) ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	28
12	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	30
13	ИНВЕСТИЦИИ И ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ	32
14	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	33
15	ЗАПАСЫ	34
16	ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	35
17	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	35
18	КАПИТАЛ	35
19	ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	36
20	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	36
21	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ	37
22	ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	38
23	РЕЗЕРВЫ	39
24	УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	39
25	ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА	42
26	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	43
27	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	44
28	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	45



Закрытое акционерное общество «КПМГ»  
Северо-Западный региональный центр  
Бизнес-центр «Ренессанс Плаза»  
ул. Марата, д. 69-71, литера «А»  
Санкт-Петербург, Россия 191119

Телефон +7 (812) 313 73 00  
Факс +7 (812) 313 73 01  
Internet www.kpmg.ru

## Аудиторское заключение

Акционеру и Совету директоров

ОАО Янтарьэнерго

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ОАО «Янтарьэнерго» (далее – «Компания») и его дочерних компаний (далее – «Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года, и консолидированных отчетов о совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2012 год и за 2011 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

### *Ответственность руководства аудируемого лица за консолидированную финансовую отчетность*

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

### *Ответственность аудиторов*

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

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

Аудиторское лицо: Открытое акционерное общество «Регистры» и зарегистрированное  
«Янтарьэнерго»

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

Выдано в Единый государственный реестр юридических лиц Федеральной  
Администрации Калининградской области по итогам выборов в Единый  
районный округ Калининград № № 10210075-03/2 от октября 2002 года.  
Свидетельство серия 70 № 430193.

Роском, 230035, город Калининград, ул. Тургеневская, дом 34.

Независимый аудитор: ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с  
законодательством Российской Федерации и являющаяся частью группы KPMG  
Center LLP, чья сеть независимых фирм KPMG, компаний и ассоциаций KPMG  
International Cooperative (“KPMG International”), зарегистрированных по  
закону в Швейцарии.

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая  
1997 года № 011385.

Выдано в Единый государственный реестр юридических лиц Московской  
инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по  
городу Москве от № 102700121628 от августа 2002 года. Свидетельство серия 77 №  
005721-032.

Санкт-Петербургский филиал Открытого акционерного общества «КПМГ» – Северо-  
Западный региональный центр зарегистрирован в Едином Региональном центре  
государственного регистра Санкт-Петербурга №74920 от 13 июня 1997 года.

Член Национального партнерства Аудиторской Палаты России, Общевой  
регистрационной палаты России в государственном реестре аудиторов и аудиторских  
организаций 10/01/00004

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

*Основание для выражение мнения с оговоркой*

Мы не присутствовали на инвентаризации запасов отраженных в отчетности по состоянию на 1 января 2011 года в размере 204 498 тыс. руб., поскольку мы были назначены аудиторами Группы после указанной даты. Мы не смогли убедиться в наличии вышеуказанных запасов с помощью альтернативных аудиторских процедур. В результате мы не смогли определить, необходимы ли какие-либо корректировки числовых показателей запасов по состоянию на 1 января 2011 года, а также связанных с ними показателей отчета о совокупной прибыли, отчета об изменениях собственного капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год.

*Мнение с оговоркой*

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, описанных выше в разделе «Основания для выражения мнения с оговоркой», настоящая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2012 год и за 2011 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

*Привлечение внимания*

Не выражая дальнейших оговорок мы обращаем внимание на Пояснение 2(г) к консолидированной финансовой отчетности, где описано, что Группа понесла убытки за 2012 год в сумме 783 757 тыс. рублей, и по состоянию на 31 декабря 2012 года краткосрочные обязательства Группы превышали оборотные активы на 2 954 028 тыс. рублей. Эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может поставить под сомнение возможность Группы продолжать непрерывную деятельность.

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

ЗАО «КПМГ»

30 апреля 2013 года

Санкт-Петербург, Российская Федерация

**ОАО «Витарь-Сервис»**  
**Консолидированный отчет о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2012 года**  
*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

		За год, закончившийся	За год, закончившийся
	Прим.	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года
Выручка	6	8 692 461	9 021 279
Операционные расходы	7	(9 397 361)	(8 627 322)
Прочие операционные доходы, нетто	8	44 349	(35 980)
<b>Результаты операционной деятельности</b>		<b>(660 551)</b>	<b>357 977</b>
Финансовые доходы	10	16 676	21 467
Финансовые расходы	10	(279 826)	(172 229)
<b>Чистые финансовые расходы</b>		<b>(263 150)</b>	<b>(150 762)</b>
<b>(Убыток) / прибыль до налогообложения</b>		<b>(923 701)</b>	<b>207 215</b>
Доходы / (расходы) по налогу на прибыль	11	148 387	(95 938)
<b>(Убыток) / прибыль за отчетный год</b>		<b>(775 314)</b>	<b>111 277</b>
<b>Прочий совокупный убыток:</b>			
Изменение справедливой стоимости финансовых вложений, имеющихся в наличии для продажи		(10 554)	(13 841)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного убытка		2 111	2 768
<b>Прочий совокупный убыток за отчетный год, за вычетом налога на прибыль</b>		<b>(8 443)</b>	<b>(11 073)</b>
<b>Общий совокупный (убыток) / доход за отчетный год</b>		<b>(783 757)</b>	<b>100 204</b>
<b>(Убыток) / прибыль, причитающийся:</b>			
Собственникам Компании		(775 314)	111 277
<b>Общий совокупный (убыток) / доход, причитающийся:</b>			
Собственникам Компании		(783 757)	100 204
<b>(Убыток) / прибыль на акцию – базовый и разведенный (в российских рублях)</b>	19	<b>(5,93)</b>	<b>0,85</b>

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 30 апреля 2013 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор

Мавковский И.В.

Главный бухгалтер

Данилова Н.А.

	Прим.	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года
<b>АКТИВЫ</b>				
<b>Внеоборотные активы</b>				
Основные средства	12	3 609 610	3 464 162	3 033 354
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	52 098	48 057	82 789
Инвестиции и финансовые активы	13	124 718	134 954	168 257
Отложенные налоговые активы	14	451 374	296 193	177 428
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>4 237 800</b>	<b>3 943 366</b>	<b>3 461 828</b>
<b>Оборотные активы</b>				
Запасы	15	239 783	259 333	204 498
Налог на прибыль к возмещению		1 978	76 804	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	1 492 025	1 219 170	1 072 760
Денежные средства и их эквиваленты	17	62 193	37 632	88 213
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>1 795 979</b>	<b>1 592 959</b>	<b>1 365 471</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>6 033 779</b>	<b>5 536 325</b>	<b>4 827 299</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
<b>Капитал</b>				
Уставный капитал	18	402 060	402 060	402 060
Резерв по переоценке финансовых вложений, имеющихся в наличии для продажи		15 495	23 938	35 011
Неразмещенная прибыль		(293 715)	481 599	390 413
<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>		<b>123 840</b>	<b>907 597</b>	<b>827 484</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>				
Кредиты и займы	20	848 600	2 113 000	1 347 848
Авансы полученные		187 745	103 121	231 513
Обязательства по вознаграждениям работникам	21	123 587	110 870	151 390
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>1 159 932</b>	<b>2 326 991</b>	<b>1 730 751</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>				
Кредиты и займы	20	2 057 734	699 950	546 963
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22	2 682 921	1 601 787	1 703 119
Обязательства по текущему налогу на прибыль		-	-	13 884
Резервы	23	9 352	-	5 098
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>4 750 007</b>	<b>2 301 737</b>	<b>2 269 064</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>5 909 939</b>	<b>4 628 728</b>	<b>3 999 815</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>6 033 779</b>	<b>5 536 325</b>	<b>4 827 299</b>

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>			
(Убыток) / прибыль до налогообложения		(923 701)	207 215
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	7	331 278	292 566
Финансовые доходы	10	(16 676)	(21 467)
Финансовые расходы	10	279 826	172 299
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств	8	(42 628)	43 972
Прочие неденежные операции		5 525	-
<b>Операционный (убыток) / прибыль до учета изменений в оборотном капитале</b>		<b>(366 376)</b>	<b>694 585</b>
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(336 469)	(104 577)
Изменение запасов		19 570	(52 081)
Изменение финансовых активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		3 565	27 905
Изменение кредиторской задолженности и авансов, полученных от покупателей		1 244 510	(242 824)
Изменение обязательства по вознаграждениям работникам		12 717	(40 520)
Изменение резервов		9 352	-
<b>Поток денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов</b>		<b>586 869</b>	<b>282 488</b>
Возврат/(уплата) налога на прибыль		70 143	(302 623)
Проценты уплаченные		(276 090)	(192 353)
<b>Чистый поток денежных средств, полученных от / (использованных в) операционной деятельности</b>		<b>380 922</b>	<b>(212 488)</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>			
Приобретение основных средств		(456 883)	(790 673)
Поступления от продажи основных средств		860	46 000
Проценты полученные		6 804	8 432
Дивиденды полученные		1	-
<b>Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности</b>		<b>(449 218)</b>	<b>(736 241)</b>
<b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:</b>			
Выплаты по кредитам и займам		(4 022 930)	(2 333 504)
Привлечение кредитов и займов		4 115 787	3 251 743
Дивиденды выплаченные		-	(20 091)
<b>Чистый поток денежных средств, полученных от финансовой деятельности</b>		<b>92 857</b>	<b>898 148</b>
<b>Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>24 561</b>	<b>(50 581)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	17	37 632	88 213
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года	17	62 193	37 632

	Принадлежащий собственникам Компании			Итого капитал
	Уставный капитал	Резерв по переоценке финансовых вложений, имеющихся в наличии для продажи	Нераспределенная прибыль	
Остаток на 1 января 2011 года	402 060	35 011	390 413	827 484
Прибыль за отчетный год	-	-	111 277	111 277
Прочий совокупный убыток за отчетный год	-	(11 073)	-	(11 073)
Общий совокупный доход за отчетный год	-	(11 073)	111 277	100 204
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала				
Дивиденды	-	-	(20 091)	(20 091)
Итого операций с собственниками, отраженных непосредственно в составе капитала	-	-	(20 091)	(20 091)
Остаток на 31 декабря 2011 года	402 060	23 938	481 599	907 597
Остаток на 1 января 2012 года	402 060	23 938	481 599	907 597
Убыток за отчетный год	-	-	(775 314)	(775 314)
Прочий совокупный убыток за отчетный год	-	(8 443)	-	(8 443)
Общий совокупный убыток за отчетный год	-	(8 443)	(775 314)	(783 757)
Остаток на 31 декабря 2012 года	402 060	15 495	(293 715)	123 840

**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 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	Производство и продажа электро- и теплоэнергии	99,9999	99,9999	99,9999
ОАО «Янтарьэнергосбыт»	Продажа электроэнергии*	99,9998	99,9998	99,9998
ОАО «Янтарьэнергосервис»	Ремонтные услуги	99,9	99,9	-

\*- С января 2012 года.

**(б) Формирование Группы**

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

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

В декабре 2010 года Компания учредила дочернее предприятие «Янтарьэнергосервис». Основными видами деятельности ОАО «Янтарьэнергосервис» является оказание услуг энергоаудита, предоставление энергосервисных услуг, реализация мероприятий в области энергосбережения. В 2011 году Совет директоров ОАО «Янтарьэнерго» принял решение прекратить оказание услуг по продаже электроэнергии в Калининградской области. Начиная с 1 января 2012 года ОАО «Янтарьэнерго» передало оказание услуг по продаже электроэнергии в ОАО «Янтарьэнергосбыт».

По состоянию на 1 января 2011 года Правительству Российской Федерации принадлежало 54,99% голосующих обыкновенных акций и 7,01% привилегированных акций ОАО «Холдинг МРСК», которое, в свою очередь, владело 100% акций Компании.

По состоянию на 31 декабря 2011 года Правительству Российской Федерации принадлежало 55,95% голосующих обыкновенных акций и 7,01% привилегированных акций ОАО «Холдинг МРСК», которое, в свою очередь, владело 100% акций Компании.

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

**(в) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации**

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

## 2 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**(а) Заявление о соответствии**

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО). Группа также составляет консолидированную финансовую отчетность на английском языке в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, утвержденными Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность является первой, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и при ее подготовке применялся МСФО 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности».

Пояснения относительно того, каким образом пересчет отчетности из предшествующих ОПБУ в МСФО повлиял на финансовую позицию Группы и финансовые результаты ее деятельности, не предоставляются, в связи с тем, что Группа не составляет консолидированную отчетность в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

**(б) База для оценки**

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

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

**(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности**

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

**(г) Допущение о непрерывности деятельности**

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

- В текущем периоде финансовым результатом деятельности Группы является убыток в размере 783 757 тыс. рублей, что связано главным образом с государственным регулированием тарифов, в результате которого утвержденный тариф на реализацию электроэнергии в 2012 году не позволил покрыть связанные текущие операционные расходы, а также с признанием резерва по сомнительным долгам в размере 362 178 тыс. рублей в связи с существенным ростом просроченной дебиторской задолженности.
- На 31 декабря 2012 года краткосрочные обязательства Группы превышают ее оборотные активы на 2 954 028 тыс. рублей. Соотношение заемного капитала к собственному капиталу Группы является высоким, величина займов и кредитов, подлежащих оплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, составила 2 057 734 тыс. рублей на 31 декабря 2012 года.

В рамках существующего прогноза движения денежных средств, учитывающего условия действующих кредитных договоров, Группа обладает недостаточным объемом денежных средств для того, чтобы погасить свои долговые обязательства, срок погашения которых истекает в 2013 году. На текущий момент, Группа участвует в переговорах о получении дополнительного долгового финансирования с целью покрыть недостаток денежных средств.

Способность Группы продолжать свою деятельность во многом зависит от возможности Группы получить дополнительное долговое финансирование для осуществления деятельности в условиях ожидаемого оттока денежных средств в году, заканчивающемся 31 декабря 2013 года.

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

Руководство ожидает, что дополнительное финансирование в необходимом объеме будет получено, и Группа продолжит осуществлять свою деятельность без существенных изменений.

#### (а) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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

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

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

- Примечание 14 – отложенные налоговые активы;
- Примечание 24 – резервы от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности;

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

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

### 3 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

#### (я) Принципы консолидации

##### (i) Дочерние предприятия

Дочерними являются предприятия, контролируемые Группой. Показатели финансовой отчетности дочерних предприятий отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения.

Учетная политика дочерних предприятий подвергалась изменениям в тех случаях, когда ее необходимо было привести в соответствие с учетной политикой, принятой в Группе.

В случае потери контроля, Группа прекращает признание активов и обязательств дочернего предприятия, а также компонентов капитала, относящихся к дочернему предприятию. Любая положительная или отрицательная разница, возникшая в результате потери контроля, признается в составе прибыли или убытка. Если Группа сохраняет долю владения в бывшем дочернем предприятии, то такая доля оценивается по справедливой стоимости на дату потери контроля.

#### **(ii) Операции, исключаемые при консолидации**

При подготовке консолидированной финансовой отчетности подлежат взаимному исключению операции и сальдо расчетов между компаниями Группы, а также любые суммы нерезализованной прибыли или расходов, возникающих по операциям между ними. Нерезализованная прибыль по операциям с объектами инвестиций учитываемыми методом долевого участия, элиминируются за счет уменьшения стоимости инвестиции в пределах доли участия Группы в соответствующем объекте инвестиций. Нерезализованные убытки взаимно исключаются в том же порядке, что и нерезализованная прибыль, но только в той степени, пока они не являются свидетельством обесценения.

#### **(б) Операции в иностранной валюте**

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

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

Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытков, за исключением разниц, возникающих при пересчете долевого инструмента, классифицированного в категорию инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, которые учитываются в составе прочего совокупного дохода.

#### **(в) Финансовые инструменты**

##### **(i) Непроизводимые финансовые активы**

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

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

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

##### **Займы и дебиторская задолженность**

Займы и дебиторская задолженность представляют собой не котируемые на активном рынке финансовые активы, предусматривающие получение фиксированных или поддающихся определению платежей. Такие

активы первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к осуществлению сделки затрат. После первоначального признания займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом убытков от их обесценения.

#### *Денежные средства и их эквиваленты*

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

#### *Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи*

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

#### *(ii) Непроизводные финансовые обязательства*

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

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

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

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

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

#### *(г) Уставный капитал*

Обыкновенные акции классифицируются в категорию капитала.

#### *(д) Основные средства*

#### *(i) Признание и оценка*

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

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

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

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

**(ii) Последующие затраты**

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

**(iii) Амортизация**

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

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

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств Группы были следующими:

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

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

**(e) Арендные активы**

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

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

**(ж) Запасы**

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

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

**(з) Обесценение активов**

**(i) Финансовые активы**

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

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

#### *Займы и дебиторская задолженность*

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

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

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

#### *Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи*

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

#### *(ii) Нефинансовые активы*

Балансовая стоимость нефинансовых активов Группы, отличных от запасов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для выявления признаков их возможного обесценения.

При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива. Убыток от обесценения признается в том случае, если балансовая стоимость актива или соответствующей ему единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), оказывается выше его (ее) расчетной возмещаемой стоимости.

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

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

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

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

#### **(и) Вознаграждения работникам**

##### **(i) Планы с установленными взносами**

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

##### **(ii) Планы с установленными выплатами**

План с установленными выплатами представляет собой план вознаграждений работникам по окончании их трудовой деятельности на предприятии, отличный от плана с установленными взносами. Netto-величина обязательства Группы в отношении пенсионных планов с установленными выплатами рассчитывается отдельно по каждому плану путем оценки сумм будущих выплат, право на которые работники заработали в текущем и прошлых периодах. Определенные таким образом суммы дисконтируются до их приведенной величины и при этом непризнанная стоимость услуг прошлых периодов, и справедливая стоимость любых активов плана вычитаются. В качестве ставки дисконтирования обязательств используется рыночная доходность на конец отчетного периода государственных облигаций, срок погашения которых приблизительно равен сроку действия соответствующих обязательств Группы и которые выражены в той же валюте, в которой ожидается выплата этих вознаграждений. Данные расчеты производятся ежегодно квалифицированным актуарием, применяющим метод прогнозируемой условной единицы.

При увеличении будущих вознаграждений работникам, сумма их прироста в части, относящейся к услугам прошлых периодов, признается в составе прибыли или убытка за период равномерно на протяжении среднего периода до момента получения безусловного права на вознаграждение. Если право на получение

увеличенных сумм будущих вознаграждений зарабатывается сразу, то соответствующий расход признается в составе прибыли или убытка за период сразу в полной сумме.

Все актуарные прибыли и убытки, относящиеся к планам с установленными выплатами, Группа признает в составе прибылей или убытков с использованием правила 10% коридора.

Группа признает прибыли и убытки от секвестра или окончательного расчета по плану с установленными выплатами в тот момент, когда происходит секвестр или окончательный расчет по плану. Прибыль или убыток от секвестра включает в себя возникшее в результате изменения справедливой стоимости активов плана, изменение приведенной стоимости обязательства по будущим установленным выплатам, а также все связанные с этим не признанные актуарные прибыли и убытки и стоимость услуг прошлых периодов.

Группа признает все расходы по планам с установленными выплатами как затраты на персонал в составе прибылей и убытков.

#### **(iii) Прочие долгосрочные вознаграждения работникам**

Нетто-величина обязательства Группы в отношении долгосрочных вознаграждений работникам, отличных от выплат по пенсионным планам, представляет собой сумму будущих вознаграждений, право на которые работники заработали в текущем и прошлых периодах. Эти будущие вознаграждения дисконтируются с целью определения их приведенной величины, при этом справедливая стоимость любых относящихся к ним активов вычитается. В качестве ставки дисконтирования обязательств используется рыночная доходность на конец отчетного периода государственных облигаций, срок погашения которых приблизительно равен сроку действия соответствующих обязательств Группы и которые выражены в той же валюте, в которой ожидается выплата этих вознаграждений. Расчеты производятся с использованием метода прогнозируемой условной единицы. Любые актуарные прибыли или убытки признаются в составе прибыли или убытка за тот период, в котором они возникают.

#### **(iv) Краткосрочные вознаграждения**

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

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

#### **(к) Резервы**

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

#### **(л) Выручка**

##### **(i) Услуги по передаче и продаже электроэнергии**

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

##### **(ii) Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям**

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

Признание выручки производится в момент начала подачи электроэнергии и присоединения потребителя к электросети, или в тех случаях, когда по условиям договоров услуги по присоединению к электросетям предоставляются поэтапно, выручка признается пропорционально завершеному этапу предоставления услуг.

**(iii) Прочая выручка**

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

**(м) Прочие расходы****(i) Арендные платежи**

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

**(ii) Социальные платежи**

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

**(н) Финансовые доходы и расходы**

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

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

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

**(о) Налог на прибыль**

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

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

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

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

Оценка отложенного налога отражает налоговые последствия, которые следовали бы из способа, которым Группа намеревается возместить или погасить балансовую стоимость своих активов или урегулировать

обязательства на конец данного отчетного периода. Величина отложенного налога определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем, в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законов по состоянию на отчетную дату.

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

Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются в том случае, если имеется законное право зачитывать друг против друга суммы активов и обязательств по текущему налогу на прибыль, и они имеют отношение к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогооблагаемого предприятия, либо с разных налогооблагаемых предприятий, но эти предприятия намерены урегулировать текущие налоговые обязательства и активы на нетто-основе, или реализация их налоговых активов будет осуществлена одновременно с погашением их налоговых обязательств.

В соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации компания Группы не может зачитывать свои налоговые убытки и активы по текущему налогу на прибыль против налоговых прибылей и обязательств по текущему налогу на прибыль других компаний Группы. Отложенный налоговый актив признается в отношении неиспользованных налоговых убытков, налоговых кредитов и вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть реализованы соответствующие вычитаемые временные разницы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

**(п) Прибыль на акцию**

Группа представляет показатель базовой прибыли на акцию в отношении своих обыкновенных акций. Базовая прибыль на акцию рассчитывается как частное от деления прибыли или убытка, причитающихся владельцам обыкновенных акций Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путем корректировки величины прибыли или убытка, причитающихся владельцам обыкновенных акций, и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, скорректированного на количество имеющихся собственных акций и на разводняющий эффект всех потенциальных обыкновенных акций.

**(р) Сегментная отчетность**

В качестве операционного сегмента выделяется компонент Группы, ведущий коммерческую деятельность, которая может приносить выручку, и в связи с которой он несет расходы, включая выручку и расходы по операциям с любыми другими компонентами этой же Группы. В отношении операционного сегмента имеется отдельная финансовая информация, и результаты его операционной деятельности регулярно анализируются Правлением с целью принятия решений о выделении ему ресурсов и оценки достигнутых им результатов. Отчетные данные о результатах деятельности сегментов раскрыты в данной финансовой отчетности так, как они предоставляются Правлению. Каждый показатель отчетных сегментов предоставляется на рассмотрение Правлению. Общие итоги сегментной отчетности сверяются с аналогичными показателями данной финансовой отчетности (Примечание 5).

**(с) Связанные стороны**

Поскольку Группа является предприятием, связанным с государством, она применяет исключение в отношении раскрытия информации об операциях с компаниями, которые являются связанными сторонами, так как у Правительства Российской Федерации есть контроль, совместный контроль или значительное влияние.

В качестве количественных характеристик операций со связанными сторонами Группа раскрывает долю выручки от компаний, связанных с государством, а также долю ключевых закупок у таких компаний.

**(г) Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию**

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснений еще не вступили в силу по состоянию на 31 декабря 2012 года и их требования не учитывались при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности. Группа не проводила анализ влияния, которое может оказать применение новых стандартов на ее финансовое положение или результаты деятельности. Группа планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу:

- МСФО (IAS) 19 (ред. 2011 г.) «*Вознаграждения работникам*». В действующий стандарт внесен ряд существенных изменений. Во-первых, 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. Во-вторых, внесенные изменения отменяют существующую в настоящее время возможность признавать все изменения величины обязательства по плану с установленными выплатами и активов плана в составе прибыли или убытка за период. В-третьих, 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. Действие измененного стандарта распространяется на годовые отчетные периоды, начинающиеся 1 января 2013 года или после этой даты; допускается его досрочное применение. В общем случае, предусмотрен ретроспективный порядок применения измененного стандарта.
- Поправки к МСФО (IFRS) 7 «*Финансовые инструменты: раскрытие информации*» – «*Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств*» содержит новые требования к раскрытию информации в отношении финансовых активов и обязательств, которые взаимозачитываются в отчете о финансовом положении или являются предметом генерального соглашения о взаимозачете или аналогичных соглашений. Поправки подлежат ретроспективному применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее.
- МСФО (IFRS) 9 «*Финансовые инструменты*» вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2015 года или позднее. Новый стандарт должен быть выпущен поэтапно и в конечном итоге заменит собой Международный стандарт финансовой отчетности МСФО (IAS) 39 «*Финансовые инструменты: признание и оценка*». Первая часть МСФО (IFRS) 9 была выпущена в ноябре 2009 года и касается вопросов классификации и оценки финансовых активов. Вторая его часть, касающаяся вопросов классификации и оценки финансовых обязательств, была выпущена в октябре 2010 года. Остальные части данного стандарта ожидаются к выпуску в 2013 году. Группа признает, что новый стандарт вводит много изменений в учет финансовых инструментов и что он, скорее всего, окажет значительное влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы. Влияние данных изменений будет анализироваться по мере осуществления соответствующего Проскта и выхода следующих частей стандарта. Группа не намерена начать применение этого стандарта досрочно.
- МСФО (IFRS) 10 «*Консолидированная финансовая отчетность*» вступит в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее. Новый стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 27 (ред. 2008 г.) «*Консолидированная и отдельная финансовая отчетность*» и ПКР-12 «*Консолидация предприятия специального назначения*». Стандарт МСФО (IFRS) 10 предусматривает применение единой модели контроля, в том числе к предприятиям, которые в настоящее время относятся к сфере действия ПКР-12 «*Консолидация – предприятия специального назначения*». В рамках новой трехступенчатой модели контроля считается, что инвестор контролирует объект инвестирования в том случае, если он подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода через свои полномочия, а также имеется связь между полномочиями и доходом. Процедуры консолидации остались теми же, что и в МСФО (IAS) 27 (ред. 2008 г.). В тех случаях, когда переход на МСФО (IFRS) 10 не приводит к изменению выводов в отношении того, подлежит ли объект инвестиций консолидации или не подлежит, никаких корректировок в учете при первоначальном применении этого стандарта не требуется. Когда же переход на МСФО (IFRS) 10 приводит к изменению выводов в отношении того, подлежит ли объект инвестиций консолидации или не подлежит, применение нового стандарта может быть полностью ретроспективным.

т.е. может применяться с даты получения или потери контроля, или же, в случае практической неосуществимости такого подхода, ограниченно ретроспективным, т.е. может применяться с начала самого раннего из периодов, в отношении которого такое применение осуществимо, в том числе с начала отчетного периода. Досрочное применение МСФО (IFRS) 10 разрешено при условии, что предприятие также досрочно начнет применение стандартов МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12, МСФО (IAS) 27 (ред. 2011 г.) и МСФО (IAS) 28 (ред. 2011 г.).

- МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» вступит в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее. Новый стандарт содержит требования в части раскрытия информации предприятиями, имеющими участие в дочерних, совместных, ассоциированных предприятиях или в неконсолидируемых структурированных предприятиях. Участие определяется широко, как предусмотренное или не предусмотренное договором участие, которое подвергает предприятие риску, связанному с переменным доходом, зависящим от результатов деятельности другого предприятия. Расширенные и новые требования по раскрытию информации нацелены на то, чтобы пользователи финансовой отчетности предприятия имели возможность на основе этой информации оценить характер рисков, связанных с участием этого предприятия в других предприятиях, а также влияние, которое такое участие оказывает на финансовое положение, финансовые результаты деятельности предприятия и его потоки денежных средств. Предприятиям разрешается досрочно раскрывать некоторую информацию в соответствии с требованиями стандарта МСФО (IFRS) 12, без обязательства досрочного применения также и других новых или измененных стандартов. Однако если предприятие решит досрочно применять МСФО (IFRS) 12 в полном объеме, то оно также должно будет досрочно начать применение стандартов МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 27 (ред. 2011 г.) и МСФО (IAS) 28 (ред. 2011 г.).
- МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» вступит в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее. Новый стандарт представляет собой единый источник указаний по оценке справедливой стоимости, который заменяет соответствующие указания, содержащиеся во многих отдельных стандартах МСФО. В нем представлены пересмотренное определение справедливой стоимости, принципиальные подходы к оценке справедливой стоимости и требования в отношении раскрытия информации о справедливой стоимости. Новый стандарт не вводит новых требований к оценке активов и обязательств по справедливой стоимости, и не устраняет некоторые, вызванные практическими соображениями исключения из правил оценки справедливой стоимости, предусмотренные в настоящее время в некоторых стандартах. Данный стандарт применяется перспективно, предусмотрена возможность его досрочного применения. Раскрытие сравнительной информации не требуется в отношении периодов, предшествующих дате первоначального применения этого нового стандарта.
- 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 прибылях и убытках и прочего совокупного дохода. Однако допускается использование других названий. Поправка подлежит ретроспективному применению для отчетных периодов, начинающихся 1 июля 2012 года, разрешается досрочное применение.
- Поправки к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» – «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» устанавливают, что предприятие на настоящий момент имеет юридически закрепленное право производить взаимозачет, если данное право не зависит от будущих событий, а также является действительным как в ходе обычной деятельности, так и в случае неисполнения обязательств (дефолта), неплатежеспособности или банкротства предприятия и всех его контрагентов. Поправки подлежат ретроспективному применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или позднее.
- Различные поправки, выпущенные в рамках ежегодного Проекта «Усовершенствованный МСФО», были рассмотрены применительно к каждому затрагиваемому стандарту по отдельности. Все изменения,

касающиеся вопросов представления, признания или оценки, вступают в силу не ранее 1 января 2013 года.

#### **4 ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ**

Во многих случаях положения учетной политики Группы и правила раскрытия информации требуют определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. Справедливая стоимость определялась для целей оценки и раскрытия информации с использованием указанных ниже методов. Где это применимо, дополнительная информация о допущениях, сделанных в процессе определения справедливой стоимости актива или обязательства, раскрывается в примечаниях, относящихся к данному активу или обязательству.

##### **(а) Основные средства**

Справедливая стоимость основных средств, признанная в качестве первоначальной стоимости в рамках перехода на МСФО, основана на показателях рыночной стоимости. Рыночная стоимость объекта недвижимости представляет собой расчетную оценку суммы, за которую данный объект недвижимости может быть обременен по состоянию на дату проведения оценки в результате сделки между осведомленными, не зависящими друг от друга покупателем и продавцом, желающими совершить такую сделку. При определении справедливой стоимости установок, оборудования, оснащения и приспособлений применяется рыночный подход и затратный подход с использованием объявленных рыночных цен (котировок) на подобные объекты, где это возможно.

В случае отсутствия объявленных рыночных цен (котировок), справедливая стоимость основных средств определяется главным образом на основе стоимости замещения с учетом накопленной амортизации. Данный метод предполагает расчет суммы затрат, необходимых для воспроизводства или замены данного основного средства, которая затем корректируется на величину снижения его стоимости, вызванного физическим, функциональным и экономическим износом и моральным устареванием.

##### **(б) Финансовые вложения**

Справедливая стоимость финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, определяется на основе соответствующих котировок цены покупателя на момент закрытия по состоянию на отчетную дату.

##### **(в) Торговая и прочая дебиторская задолженность**

Справедливая стоимость долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности оценивается по приведенной стоимости будущих потоков денежных средств, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату. Руководство полагает, что справедливая стоимость краткосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости. Данная справедливая стоимость определяется для целей раскрытия информации.

##### **(г) Непроизводные финансовые обязательства**

Справедливая стоимость производных финансовых обязательств, определяемая для целей раскрытия информации, рассчитывается на основе оценки приведенной стоимости будущих потоков денежных средств по основной сумме и процентам, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату.

#### **5 ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ**

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

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

- ОАО «Янтарьэнерго» - осуществляет деятельность по передаче электроэнергии, до 1 января 2012 года осуществляло также продажу электроэнергии;
- ОАО «Янтарьэнергосбыт» - до 1 января 2012 года не вело существенной деятельности, с 1 января 2012 года осуществляет продажу электроэнергии;

- ОАО «Калининградская генерирующая компания» - производство и продажа электро- и теплоэнергии;
- В сегмент «Прочие» отнесены иные виды деятельности Группы.

Правление регулярно оценивает и анализирует финансовую информацию по отчетным сегментам, представленную в соответствии с их обязательной бухгалтерской отчетностью.

Отчеты по сегментам основываются на информации, подготовленной на базе российских стандартов бухгалтерского учета, которая значительно отличается от данной консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО. Сверка показателей в оценке, предоставляемой на рассмотрение Правлению Компании, с аналогичными показателями данной консолидированной финансовой отчетности включает реклассификации и поправки, которые необходимы для представления финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Капитальные затраты сегментов представляют собой полную сумму затрат на приобретение основных средств за отчетный год.

Ключевые показатели сегментов представляются и анализируются Правлением Группы и раскрыты в таблицах ниже:

## (f) Информация об отчетных сегментах

По состоянию на 31 декабря 2012 года и за год, закончившийся 31 декабря 2012 года:

	ОАО «Янтарьэнерго»	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОАО «Янтарьэнергообьют»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	256 280	580 464	7 803 644	134 409	8 774 797
Межсегментная выручка	3 170 633	219 029	1 002 237	72 289	4 464 188
<b>Итого выручка сегмента</b>	<b>3 426 913</b>	<b>799 493</b>	<b>8 805 881</b>	<b>206 698</b>	<b>13 238 985</b>
<b>Операционная прибыль / (убыток) сегмента</b>	<b>(359 298)</b>	<b>(116 596)</b>	<b>3 613 709</b>	<b>(19 033)</b>	<b>3 118 782</b>
Финансовые доходы	362	-	219	-	581
Финансовые расходы	(193 314)	(38 000)	(42 383)	-	(273 697)
<b>Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения</b>	<b>(857 879)</b>	<b>(152 308)</b>	<b>7 490</b>	<b>260</b>	<b>(1 002 437)</b>
Амортизация	327 030	111 476	2 001	31	440 538
<b>Активы сегмента</b>	<b>6 257 380</b>	<b>1 302 687</b>	<b>1 299 683</b>	<b>1 825</b>	<b>8 861 575</b>
<i>В т.ч. основные средства</i>	<i>4 639 486</i>	<i>813 392</i>	<i>44 373</i>	<i>203</i>	<i>5 499 454</i>
<b>Обязательства сегмента</b>	<b>4 174 104</b>	<b>832 955</b>	<b>1 254 879</b>	<b>1 488</b>	<b>6 263 426</b>
Капитальные затраты	476 887	5 050	7 073	-	489 010

По состоянию на 31 декабря 2011 года и за год, закончившийся 31 декабря 2011 года:

	ОАО «Янтарьэнерго»	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	8 616 804	592 331	131 704	9 340 839
Межсегментная выручка	34 737	230 348	38 563	303 648
<b>Итого выручка сегмента</b>	<b>8 651 541</b>	<b>822 679</b>	<b>170 267</b>	<b>9 644 487</b>
Операционная прибыль / (убыток) сегмента	983 433	(86 479)	(11 597)	885 357
Финансовые доходы	951	-	109	1 060
Финансовые расходы	(152 624)	(22 151)	-	(174 775)
<b>Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения</b>	<b>635 532</b>	<b>(162 885)</b>	<b>(1 344)</b>	<b>471 303</b>
Амортизация	269 096	96 646	1 236	366 978
<b>Активы сегмента</b>	<b>6 746 448</b>	<b>1 345 596</b>	<b>42 308</b>	<b>8 134 352</b>
<i>В т.ч. основные средства</i>	<i>4 494 232</i>	<i>931 254</i>	<i>39 303</i>	<i>5 464 789</i>
<b>Обязательства сегмента</b>	<b>3 896 723</b>	<b>728 738</b>	<b>454</b>	<b>4 625 915</b>
Капитальные затраты	707 450	49 781	383	757 614

По состоянию на 1 января 2011 года:

	ОАО «Янтарьэнерго»	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	Прочие	Итого
<b>Активы сегмента</b>	<b>6 121 026</b>	<b>1 383 996</b>	<b>43 195</b>	<b>7 548 217</b>
<i>В т.ч. основные средства</i>	<i>4 044 881</i>	<i>1 002 842</i>	<i>40 261</i>	<i>5 087 984</i>
<b>Обязательства сегмента</b>	<b>3 688 725</b>	<b>610 990</b>	<b>77</b>	<b>4 299 792</b>

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

Сверка выручки отчетных сегментов представлена ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года
<b>Выручка отчетных сегментов</b>	<b>13 238 985</b>	<b>9 644 487</b>
Исключение выручки от продаж между сегментами	(4 464 188)	(303 648)
Элиминация прочих внутригрупповых операций	(86 586)	-
Корректировка выручки по теллрисоединению	-	(371 903)
Реклассификация из прочих доходов	4 250	52 343
<b>Выручка в консолидированном отчете о совокупном доходе</b>	<b>8 692 461</b>	<b>9 021 279</b>

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

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года
<b>(Убыток) / прибыль до налогообложения отчетных сегментов</b>	<b>(1 002 437)</b>	<b>471 303</b>
Корректировка балансовой стоимости основных средств	106 686	51 177
Элиминация прочих внутригрупповых операций	(86 586)	-
Корректировка выручки по теллрисоединению	-	(371 903)
Корректировка по оценке запасов	(13 404)	21 741
Восстановление резерва по финансовым вложениям, признанного по РСБУ	12 135	11 928
Наисчисленное вознаграждение сотрудникам	7 880	19 188
Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности	(33 855)	(26 065)
Дисконтирование финансовых инструментов	3 125	4 357
Восстановление резерва по поручительству, предоставленному внутри Группы	110 648	5 098
Признание обязательств по вознаграждениям работникам	(12 399)	21 058
Прочие корректировки	(15 494)	(667)
<b>(Убыток) / прибыль до налогообложения за отчетный год в консолидированном отчете о совокупном доходе</b>	<b>(923 701)</b>	<b>207 215</b>

Сверка итоговой суммы активов отчетных сегментов представлена ниже:

	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года
<b>Итоговая сумма активов отчетных сегментов</b>	<b>8 861 575</b>	<b>8 134 352</b>	<b>7 548 217</b>
Расчеты между сегментами	(391 119)	(133 076)	(129 668)
Инвестиции между сегментами	(300 433)	(300 433)	(300 333)
Элиминация прочих внутригрупповых операций	(86 586)	-	-
Корректировка балансовой стоимости основных средств	(1 893 941)	(2 000 627)	(2 051 804)
Корректировка по финансовым вложениям, имеющимся в наличии для продажи	(8 636)	(8 839)	(8 839)
Признание финансовых активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам	98 598	98 280	117 742
Корректировка по отложенным налогам	261 037	207 611	110 815
Корректировка по оценке запасов	(60 722)	(47 086)	(68 827)
Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности	(431 819)	(397 964)	(371 898)
Дисконтирование долгосрочной дебиторской задолженности	(10 728)	(13 853)	(18 210)
Прочие корректировки	(3 447)	(2 040)	104
<b>Итоговая сумма активов в консолидированном отчете о финансовом положении</b>	<b>6 033 779</b>	<b>5 536 325</b>	<b>4 827 299</b>

Сверка итоговой суммы обязательств отчетных сегментов представлена ниже:

	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года
<b>Итоговая сумма обязательств отчетных сегментов</b>	<b>6 263 426</b>	<b>4 625 915</b>	<b>4 299 792</b>
Расчеты между сегментами	(391 119)	(133 076)	(129 668)
Корректировка выручки по телдоговоренности	-	-	(371 903)
Признание пенсионных обязательств	123 587	110 870	151 390
Корректировка по отложенным налогам	(5 217)	(3 064)	(2 452)
Навешение резерва под премии и неиспользованные отпуска	20 203	28 082	47 757
Восстановление резерва по поручительству, предоставленному внутри Группы	(110 648)	-	5 098
Прочие корректировки	9 707	1	(199)
<b>Итоговая сумма обязательств в консолидированном отчете о финансовом положении</b>	<b>5 909 939</b>	<b>4 628 728</b>	<b>3 999 815</b>

## 6 Выручка

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года
Продажа электроэнергии	7 717 058	7 534 723
Продажа теплоты	580 464	592 331
Технологическое присоединение к электрическим сетям	219 507	710 178
Аренда	49 159	52 343
Передача электроэнергии	40 441	-
Прочая выручка	85 832	131 704
	<b>8 692 461</b>	<b>9 021 279</b>

## 7 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года
Закупка электроэнергии	4 983 697	4 719 597
Передача электроэнергии	1 415 697	1 214 110
Расходы на персонал (Примечание 9)	1 145 395	1 082 819
Сырье и материалы	630 021	678 394
Амортизация	331 278	292 566
Охрана	83 670	82 666
Услуги по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию	78 328	76 917
Консультационные, аудиторские и прочие услуги	57 210	32 584
Налоги, кроме налога на прибыль	48 954	59 519
Услуги банка	38 155	37 379
Аренда	23 132	28 937
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	362 178	175 744
Резерв по судебным искам	9 352	-
Электричество и тепло на хозяйственные нужды	4 444	15 989
Услуги по технологическому присоединению	-	42 528
Прочие расходы	185 850	87 573
	<b>9 397 361</b>	<b>8 627 322</b>

**8 ПРОЧНЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ, НЕТТО**

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года
Прибыль/(убыток) от выбытия основных средств	42 628	(43 972)
Штрафы и пени	524	3 574
Излишки	25	2 345
Прочие операционные доходы	1 172	2 073
	<u>44 349</u>	<u>(35 980)</u>

**9 РАСХОДЫ НА ПЕРСОНАЛ**

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года
Оплата труда персонала	831 000	788 310
Налоги с фонда оплаты труда	240 783	251 826
Расходы, относящиеся к плану с установленными выплатами (Примечание 21)	37 655	11 403
Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям работникам (Примечание 21)	3 855	2 561
Прочие расходы на персонал	32 102	28 719
	<u>1 145 395</u>	<u>1 082 819</u>

**10 ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года
<b>Финансовые доходы</b>		
Процентные доходы по остаткам на банковских счетах	6 804	8 431
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	5 989	4 593
Процентный доход по финансовым активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	3 883	8 443
	<u>16 676</u>	<u>21 467</u>
<b>Финансовые расходы</b>		
Процентные расходы по кредитам и займам	276 961	171 993
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	2 865	306
	<u>279 826</u>	<u>172 299</u>

**11 ДОХОДЫ / (РАСХОДЫ) ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года
<b>Текущий налог</b>		
За отчетный год	(4 668)	(208 846)
Корректировки в отношении предшествующих лет	(15)	(3 089)
	<u>(4 683)</u>	<u>(211 935)</u>
<b>Отложенный налог</b>		
Возникновение и восстановление временных разниц	153 070	115 997
	<u>148 387</u>	<u>(95 938)</u>

**Справка эффективной ставки налога:**

	За год, закончившийся		За год, закончившийся	
	31 декабря 2012 года	%	31 декабря 2011 года	%
(Убыток) / прибыль до налогообложения	(923 701)	(100)	207 215	100
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке налога	184 740	(20)	(41 443)	(20)
Корректировка в отношении предшествующих лет	(15)	0	(3 089)	(1)
Не учитываемые для целей налогообложения расходы	(28 436)	3	(44 172)	(21)
Непризнанные отложенные налоговые активы	(7 902)	1	(7 234)	(4)
	<u>148 387</u>	<u>(16)</u>	<u>(95 938)</u>	<u>(46)</u>

В 2012 и 2011 годах Группой применялась установленная налоговая ставка в размере 20%.

## 12 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная стоимость/условно-первоначальная стоимость</i>						
Остаток на 1 января 2011 года	1 470 875	671 480	402 935	356 687	131 377	3 033 354
Поступление	8 278	182 065	232 595	110 989	240 458	774 385
Выбытие	(50 095)	(799)	(1 936)	(1 893)	(1 447)	(56 170)
<b>Остаток на 31 декабря 2011 года</b>	<b>1 429 058</b>	<b>852 746</b>	<b>633 594</b>	<b>465 783</b>	<b>370 388</b>	<b>3 751 569</b>
Остаток на 1 января 2012 года	1 429 058	852 746	633 594	465 783	370 388	3 751 569
Поступление	17 999	209 379	81 872	88 421	88 968	486 639
Выбытие	(12 641)	(1 019)	(919)	(4 528)	(1 211)	(20 318)
<b>Остаток на 31 декабря 2012 года</b>	<b>1 434 416</b>	<b>1 061 106</b>	<b>714 547</b>	<b>549 676</b>	<b>458 145</b>	<b>4 217 890</b>
<i>Накопленная амортизация</i>						
Остаток на 1 января 2011 года	-	-	-	-	-	-
Амортизация за отчетный год	(88 609)	(63 273)	(62 120)	(78 564)	-	(292 566)
Выбытие	2 151	68	1 340	1 600	-	5 159
<b>Остаток на 31 декабря 2011 года</b>	<b>(86 458)</b>	<b>(63 205)</b>	<b>(60 780)</b>	<b>(76 964)</b>	<b>-</b>	<b>(287 407)</b>
Остаток на 1 января 2012 года	(86 458)	(63 205)	(60 780)	(76 964)	-	(287 407)
Амортизация за отчетный год	(86 732)	(79 212)	(71 534)	(93 627)	-	(331 105)
Выбытие	6 935	175	674	2 448	-	10 232
<b>Остаток на 31 декабря 2012 года</b>	<b>(166 255)</b>	<b>(142 242)</b>	<b>(131 640)</b>	<b>(168 143)</b>	<b>-</b>	<b>(608 280)</b>
<i>Балансовая стоимость</i>						
Остаточная стоимость на 1 января 2011 года	1 470 875	671 480	402 935	356 687	131 377	3 033 354
Остаточная стоимость на 31 января 2011 года	1 342 600	789 541	572 814	388 819	370 388	3 464 162
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года	1 268 161	918 864	582 907	381 533	458 145	3 609 610

По состоянию на 31 декабря 2012 года в состав незавершенного строительства входят авансы на приобретение основных средств в сумме 19 994 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года: 22 016 тыс. руб.; на 1 января 2011 года: 9 075 тыс. руб.).

Сумма капитализированных процентов за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, составила 940 тыс. руб. (за год, закончившийся 31 декабря 2011 года: 20 261 тыс. руб.). Ставка капитализации по кредитам и займам для общих целей за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, составила 8,95% (за год, закончившийся 31 декабря 2011 года: 8,92%).

#### Определение условно-первоначальной стоимости

Суммарные корректировки по отношению к балансовой стоимости основных средств по данным российского бухгалтерского учета представлены ниже:

	Земли и здания	Сети линий электропередач	Оборудова- ние для передачи электроэнер- гии	Прочее	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
Балансовая стоимость в соответствии с РСБУ	1 127 475	1 050 130	1 798 676	395 595	716 108	5 087 984
Корректировки	343 400	(378 650)	(1 395 741)	(38 908)	(584 731)	(2 054 630)
<b>Балансовая стоимость в соответствии с МСФО</b>	<b>1 470 875</b>	<b>671 480</b>	<b>402 935</b>	<b>356 687</b>	<b>131 377</b>	<b>3 033 354</b>

Условно первоначальная стоимость основных средств, по состоянию на 1 января 2011 года, т.е. на дату перехода на МСФО, была определена на основании их справедливой стоимости на указанную дату. В 2011 году руководство привлекло независимого оценщика для проведения оценки основных средств Группы. Справедливая стоимость была определена независимым оценщиком с использованием данных о рыночной стоимости активов (сравнительный подход) и метода стоимости замещения с учетом накопленной амортизации (затратный подход), а также доходного подхода. В каждом конкретном случае оценщик определял оптимальный подход исходя из характера и специфики оцениваемых активов. Более подробно каждый подход описан в Примечании 4 (а) «Определение справедливой стоимости».

Доходный подход использовался для проведения теста на обесценение на 1 января 2011 г. Независимым оценщиком использовался целый ряд профессиональных суждений, включая: (i) выбор источника информации о ценах, которые используются для определения стоимости замещения компонентов; (ii) оценку степени накопленного морального и физического износа; (iii) оценку сроков и величину будущих денежных потоков; (iv) применимую ставку дисконтирования.

При проведении теста на обесценение использовались следующие основные допущения:

- прогноз движения денежных средств составлялся на основании фактических результатов деятельности за 2010 год, результатов деятельности, запланированных в бюджете на 2011 год, и планах Группы на 2012-2015 года.
- терминальная стоимость была рассчитана на основании допущения о том, что темпы долгосрочного роста составят 4%.
- использовалась посленалоговая ставка дисконтирования в размере 17%.

Ставка дисконтирования рассчитывалась на основании средневзвешенной стоимости капитала по отрасли, полученной исходя из возможной доли заемного финансирования 40% по рыночной процентной ставке 9,8% годовых и среднего по отрасли бета коэффициента. После этого ставка дисконтирования корректировалась в отношении конкретных рисков, связанных с существенной неопределенностью в отношении будущих темпов роста продаж.

Показатели, использованные в основных допущениях, отражают оценку руководством будущих тенденций в деятельности по передаче и продаже электроэнергии и основываются как на внешних, так и на внутренних источниках информации. Анализ оценок, сделанных для целей тестирования основных средств на предмет наличия признаков обесценения, не выявляет чувствительных областей, изменение которых привело бы к убытку от обесценения.

### 13 ИНВЕСТИЦИИ И ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года
Финансовые активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам	98 598	98 280	117 742
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	25 965	36 519	50 360
Прочие финансовые активы	155	155	155
	<u>124 718</u>	<u>134 954</u>	<u>168 257</u>

*Финансовые активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам*

Финансовые активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам, представляют собой взносы, перечисленные Группой и учитываемые на солидарных и индивидуальных счетах в Негосударственном Пенсионном Фонде Электроэнергетики (пенсионный фонд работников). 80% указанных взносов, с учетом некоторых ограничений, могут быть востребованы по усмотрению Группы.

*Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи*

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, включают в себя акции ОАО «Интер РАО ЕЭС», которые котируются на активном рынке. Их справедливая стоимость была определена на основе рыночных котировок. За год, закончившийся 31 декабря 2012 года, уменьшение справедливой стоимости акций в сумме 10 554 тыс. руб. было признано в прочем совокупном доходе (за год, закончившийся 31 декабря 2011 года: 13 841 тыс. руб.).

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, в основном представляют собой имеющие рыночные котировки ценные бумаги, отраженные по справедливой стоимости (уровень 1 в иерархии справедливой стоимости).

Более подробно информация о подверженности Группы кредитному риску в отношении инвестиций и финансовых активов раскрыта в Примечании 24.

## 14 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующим статьям:

	Активы			Обязательства			Нетто		
	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года
Основные средства	103 057	95 165	81 220	(4 769)	(4 807)	(5 273)	98 288	90 358	75 947
Инвестиции	8 991	6 921	4 153	-	-	-	8 991	6 921	4 153
Запасы	11 858	10 825	13 607	(1 621)	(1 630)	(1 155)	10 237	9 195	12 452
Торговая и прочая дебиторская задолженность	223 788	173 257	140 430	-	(33)	-	223 788	173 224	140 430
Вознаграждения работникам	4 998	2 518	6 690	-	-	-	4 998	2 518	6 690
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14 908	8 361	64	-	-	(63 328)	14 908	8 361	(63 264)
Резервы	1 870	5 616	1 020	-	-	-	1 870	5 616	1 020
Налоговый убыток, перенесенный на будущее	168 423	72 227	64 993	-	-	-	168 423	72 227	64 993
Непризнанные отложенные налоговые активы	(80 129)	(72 227)	(64 993)	-	-	-	(80 129)	(72 227)	(64 993)
<b>Налоговые активы(обязательства)</b>	<b>457 764</b>	<b>302 663</b>	<b>247 184</b>	<b>(6 390)</b>	<b>(6 470)</b>	<b>(69 756)</b>	<b>451 374</b>	<b>296 193</b>	<b>177 428</b>

*Изменение временных разниц в течение года*

	На 31 декабря 2011 года	Признаны в составе прибыли или убытка	Признаны в составе прочего совокупного дохода	На 31 декабря 2012 года
Основные средства	90 358	7 930	-	98 288
Инвестиции	6 921	(41)	2 111	8 991
Запасы	9 195	1 042	-	10 237
Торговая и прочая дебиторская задолженность	173 224	50 564	-	223 788
Резервы	5 616	(3 746)	-	1 870
Вознаграждения работникам	2 518	2 480	-	4 998
Торговая и прочая кредиторская задолженность	8 361	6 547	-	14 908
Налоговый убыток, перенесенный на будущее	72 227	96 196	-	168 423
Непризнанные отложенные налоговые активы	(72 227)	(7 902)	-	(80 129)
<b>Чистые отложенные налоговые активы</b>	<b>296 193</b>	<b>153 070</b>	<b>2 111</b>	<b>451 374</b>

	На 1 января 2011 года	Признаны в составе прибыли или убытка	Признаны в составе прочего совокупного дохода	На 31 декабря 2011 года
Основные средства	75 947	14 411	-	90 358
Инвестиции	4 153	-	2 768	6 921
Запасы	12 452	(3 257)	-	9 195
Торговая и прочая дебиторская задолженность	140 430	32 794	-	173 224
Резервы	1 020	4 596	-	5 616
Вознаграждения работникам	6 690	(4 172)	-	2 518
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(63 264)	71 625	-	8 361
Налоговый убыток, перенесенный на будущее	64 993	7 234	-	72 227
Непризнанные отложенные налоговые активы	(64 993)	(7 234)	-	(72 227)
<b>Чистые отложенные налоговые активы</b>	<b>177 428</b>	<b>115 997</b>	<b>2 768</b>	<b>296 193</b>

**15 ЗАПАСЫ**

	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года
Сырые и материалы	71 286	102 835	76 866
Топливо	122 075	102 780	93 687
Запасные части	48 362	49 936	38 014
Прочие запасы	2 468	4 373	-
<i>Резерв под обесценение запасов</i>	(4 408)	(571)	(4 069)
	<b>239 783</b>	<b>259 353</b>	<b>204 498</b>

По состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года запасы Группы не находились под залогом по банковским кредитам и займам.

## 16 ТРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>			
Торговая дебиторская задолженность	10 959	11 713	3 827
Прочая дебиторская задолженность	11 699	12 065	43 646
	<u>22 658</u>	<u>23 778</u>	<u>47 473</u>
НДС к возмещению	801	808	
НДС по авансам полученным	28 639	23 471	35 316
	<u>52 098</u>	<u>48 057</u>	<u>82 789</u>
<b>Текущая дебиторская задолженность</b>			
Торговая дебиторская задолженность	2 499 759	1 820 587	1 475 013
Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	(1 162 869)	(812 871)	(660 753)
Прочая дебиторская задолженность	90 540	97 501	56 084
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(34 707)	(22 527)	(23 194)
	<u>1 392 723</u>	<u>1 082 960</u>	<u>847 150</u>
Авансы выданные	9 822	9 393	34 924
НДС к возмещению	-	3 055	6 728
НДС по авансам полученным	86 415	121 629	180 889
Прочие предоплаченные налоги, кроме налога на прибыль	3 065	2 133	3 069
	<u>1 492 025</u>	<u>1 219 170</u>	<u>1 072 760</u>

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному риску, а также об убытках от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности раскрыта в Примечании 24.

## 17 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	62 193	37 609	88 184
Эквиваленты денежных средств	-	23	29
	<u>62 193</u>	<u>37 632</u>	<u>88 213</u>

Все денежные средства и их эквиваленты номинированы в рублях.

## 18 КАПИТАЛ

### (а) Уставный капитал

	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года
Количество обыкновенных акций	130 763 060	130 763 060	130 763 060
Номинальная стоимость одной акции (руб.)*	0,50	0,50	0,50
Итого акционерный капитал, (руб.)	<u>65 381 530</u>	<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 2012 года, было принято решение не выплачивать дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

На годовом собрании акционеров, состоявшемся 28 июня 2011 года, было решено выплатить дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, в размере 0,15 руб. на одну обыкновенную акцию.

**19 ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ**

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года
Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций (тыс. акций)	130 763	130 763
(Убыток) / прибыль, причитающийся владельцам обыкновенных акций (тыс. руб.)	(775 314)	111 277
(Убыток) / прибыль на акцию – базовый и разводненный (руб.)	<u>(5,93)</u>	<u>0,85</u>

**20 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**

В данном примечании содержится информация о договорных условиях привлечения Группой кредитов и займов. Информация о подверженности Группы процентному риску и риску ликвидности раскрыта в Примечании 24.

Условия и сроки платежей по непогашенным кредитам и займам были следующими:

*Долгосрочные кредиты и займы*

Наименование кредитора	Номинальная процентная ставка, %			Срок погашения	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года
	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года				
Сбербанк*	7,23-11,00	7,23	-	2014-2015	570 124	215 468	-
ВТБ*	7,27-7,96	7,27-7,96	7,96-8,20	2013-2014	531 210	531 213	551 341
Энерготрансбанк	11,00	9,50	-	2013	400 000	400 000	-
Газпромбанк*	9,60-10,10	8,00-9,60	7,92-8,00	2013-2014	855 000	1 368 000	797 848
					<u>2 356 334</u>	<u>2 514 681</u>	<u>1 349 189</u>
За вычетом текущей части долгосрочных кредитов и займов					(1 507 734)	(401 681)	(1 341)
					<u>848 600</u>	<u>2 113 000</u>	<u>1 347 848</u>

*Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов*

Наименование кредитора	Номинальная процентная ставка, %			На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года
	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года			
Газпромбанк*	11,00	-	6,97	150 000	-	65,402
Энерготрансбанк	9,50	-	17,00	400 000	-	80,000
ВТБ Северо-Запад*	-	-	8,15	-	-	150,000
ВТБ*	-	7,50	7,50	-	248 269	250,220
Росбанк*	-	5,97	-	-	50 000	-

Текущая часть долгосрочных кредитов и займов

1 307 734	401 681	1,341
<b>2,057,734</b>	<b>699 950</b>	<b>546 963</b>

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

Все кредиты и займы Группы номинированы в российских рублях.

## 21 ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

Группа имеет пенсионные планы с установленными выплатами, которые охватывают большинство штатных сотрудников и сотрудников, вышедших на пенсию. Пенсионные планы с установленными выплатами включают: негосударственное пенсионное обеспечение работников, единовременные выплаты при выходе на пенсию, материальную помощь пенсионерам, выплаты в случае смерти пенсионеров. Группа имеет прочие долгосрочные вознаграждения в виде выплат к юбилейным датам работникам.

Изменение суммы обязательств по планам с установленными выплатами представлено ниже:

	На 31 декабря 2012 года		На 31 декабря 2011 года		На 1 января 2011 года	
	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения
Приведенная стоимость обязательств	273 146	8 272	214 573	5 190	146 618	4 772
Непривязанные чистые актуарные убытки	(157 831)	-	(108 893)	-	-	-
	<b>115 315</b>	<b>8 272</b>	<b>105 680</b>	<b>5 190</b>	<b>146 618</b>	<b>4 772</b>

Расходы, признанные в составе прибыли или убытка за период:

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года		За год, закончившийся 31 декабря 2011 года	
	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения
Стоимость услуг текущего периода	6 439	482	3 637	453
Процентные расходы	15 668	374	7 766	256
Признанные актуарные убытки	15 548	2 999	-	1 852
	<b>37 665</b>	<b>3 855</b>	<b>11 403</b>	<b>2 561</b>

Данные расходы отражены по статье «Затраты на персонал» в составе операционных расходов.

Изменения в приведенной стоимости обязательств по планам с установленными выплатами:

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года		За год, закончившийся 31 декабря 2011 года	
	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения
Обязательства по плану с установленными выплатами на 1 января	214,573	5,190	146,618	4,772
Выплаты работникам, осуществленные в рамках плана	(28,020)	(773)	(52,341)	(2,143)
Стоимость услуг текущего периода	6,439	482	3,637	453
Процентные расходы	15,668	374	7,766	256
Актуарные убытки	64,486	2,999	108,893	1,852
	<u>273,146</u>	<u>8,272</u>	<u>214,573</u>	<u>5,190</u>

Изменение чистой величины обязательств по планам с установленными выплатами представлено ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года		За год, закончившийся 31 декабря 2011 года	
	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения
Чистая стоимость обязательств на начало периода	105 680	5 190	146 618	4 772
Чистые расходы периода	37 655	3 855	11 403	2 561
Выплаты работникам, осуществленные в рамках плана	(28 020)	(773)	(52 341)	(2 143)
	<u>115 315</u>	<u>8 272</u>	<u>105 680</u>	<u>5 190</u>

Основные используемые актуарные допущения представлены ниже:

	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года
Ставка дисконтирования	7,1%	8,5%	8,0%
Будущий рост заработной платы	5,0%	5,5%	5,0%
Ставка инфляции	5,0%	5,5%	5,0%
Ожидаемый срок будущей трудовой деятельности (лет)	6	6	7
Таблицы смертности	2002	2002	2002

## 22 ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года
Торговая кредиторская задолженность	1 993 353	785 300	698 903
Задолженность перед работниками	93 380	98 660	85 862
Прочая кредиторская задолженность	36 472	12 879	19 358
Авансы полученные	410 983	629 663	808 808
	<u>2 534 188</u>	<u>1 526 502</u>	<u>1 612 931</u>
<b>Задолженность по налогам</b>			
НДС	72 000	29 068	58 797
Налог на имущество	16 205	10 731	8 234
Платежи в социальные фонды	48 191	24 591	11 307
Прочие налоги к уплате	12 337	10 895	11 850

148 733	75 285	90 188
2 682 921	1 601 787	1 703 119

Подверженность Группы риску ликвидности, связанному с торговой и прочей кредиторской задолженностью, раскрывается в Примечании 24.

## 23 РЕЗЕРВЫ

	2012	2011
Остаток на 1 января	-	5 098
Начислено резервов за отчетный год	9 352	-
Использовано резервов за отчетный год	-	(5 098)
<b>Остаток на 31 декабря</b>	<b>9 352</b>	<b>-</b>

Резервы относятся к судебным разбирательствам и неурегулированным претензиям обычных компаний к Группе по покупке электроэнергии для компенсации потерь.

## 24 УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

### Общий обзор

При использовании финансовых инструментов Группа подвергается следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск

В данном Примечании содержится информация о подверженности Группы каждому из указанных выше рисков, рассматриваются цели Группы, ее политика и порядок оценки и управления рисками, а также процедуры управления капиталом Группы. Количественные раскрытия по каждой группе рисков включены в данную консолидированную финансовую отчетность.

Политика управления рисками Группы состоит в идентификации и анализе рисков Группы, установлении подходящих ограничений рисков и контроля над ними, отслеживании рисков и их соответствии установленным ограничениям. Политика и система управления рисками проверяется на регулярной основе в целях отражения перемен в рыночных условиях и деятельности Группы. При помощи внутренних механизмов, Группа ставит своей задачей развивать рациональный и конструктивный контроль над окружающей средой, где работники осознают и понимают свою роль и обязательства.

### Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Группы дебиторской задолженностью покупателей.

#### *Торговая и прочая дебиторская задолженность*

Подверженность Группы кредитному риску преимущественно зависит от индивидуальных особенностей каждого покупателя или заказчика. Для уменьшения этого риска Группа старается осуществлять сделки по возможности на условиях предоплаты. Как правило, предоплата за услуги техприсоединения определяется в контракте и зависит от мощности требуемого присоединения.

Группа не требует залогового обеспечения по торговой и прочей дебиторской задолженности.

Группа начисляет резерв под обесценение, который представляет собой расчетную величину предполагаемых убытков в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности, которые относятся к отдельным существенным остаткам.

**Подверженность кредитному риску**

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину подверженности кредитному риску. По состоянию на отчетную дату максимальный уровень кредитного риска составил:

	Балансовая стоимость		
	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 415 381	1 106 738	894 623
Денежные средства и их эквиваленты	62 193	37 632	88 213
Финансовые активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам	98 598	98 280	117 742
	<b>1 576 172</b>	<b>1 242 650</b>	<b>1 100 578</b>

По состоянию на отчетную дату максимальный уровень кредитного риска для дебиторской задолженности в разрезе по типу покупателя составил:

	Балансовая стоимость		
	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 1 января 2011 года
Покупатели услуг по продаже электроэнергии	2 206 856	1 525 643	1 271 312
Покупатели услуг по передаче электроэнергии	9 533	-	-
Покупатели услуг по продаже теплоэнергии	214 340	202 315	178 366
Покупатели услуг по техприсоединению к сетям	51 315	28 328	23 538
Прочие покупатели	28 674	76 014	5 624
За вычетом резерва под обесценение	(1 162 869)	(812 871)	(660 753)
	<b>1 347 849</b>	<b>1 019 429</b>	<b>818 087</b>

По состоянию на 31 декабря 2012 года дебиторская задолженность, приходящаяся на 5 самых крупных дебиторов Группы, составила 28% (на 31 декабря 2011 года: 28%; 1 января 2011 года: 26%) от общего остатка дебиторской задолженности.

**Убытки от обесценения**

Распределение торговой и прочей дебиторской задолженности Группы по срокам давности представлено ниже:

	На 31 декабря 2012 года		На 31 декабря 2011 года		На 1 января 2011 года	
	Общая балансовая стоимость	Убыток от обесценения	Общая балансовая стоимость	Убыток от обесценения	Общая балансовая стоимость	Убыток от обесценения
Неспросроченная	1 328 912	(12 000)	836 137	(105 472)	711 534	(32 296)
Просроченная менее чем на 90 дней	81 961	(14 720)	229 566	(79 756)	312 580	(188 298)
Просроченная на 90–180 дней	97 502	(89 965)	107 013	(48 810)	78 179	(55 220)
Просроченная на 180–365 дней	94 345	(92 162)	122 423	(60 683)	81 019	(58 948)
Просроченная более 1 года	1 010 237	(988 729)	646 727	(540 677)	395 258	(329 185)
	<b>2 612 987</b>	<b>(1 197 576)</b>	<b>1 941 866</b>	<b>(835 398)</b>	<b>1 578 570</b>	<b>(683 947)</b>

Движение резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности представлено ниже:

	2012	2011
Остаток на 1 января	(835 398)	(683 947)
Начислено за отчетный год	(366 323)	(177 092)
Суммы, списанные в уменьшение торговой дебиторской задолженности	-	24 293
Уменьшение за счет восстановления резерва	4 145	1 348
<b>Остаток на 31 декабря</b>	<b>(1 197 576)</b>	<b>(835 398)</b>

### Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения.

Группа отслеживает риск недостатка денежных средств посредством планирования наличия текущих ликвидных средств. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Группы. Этот подход используется для анализа дат оплаты, относящихся к финансовым активам и прогноза денежных потоков от операционной деятельности.

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств, включая будущие процентные платежи:

#### Производные финансовые обязательства по состоянию на

	<u>Балансовая стоимость</u>	<u>Денежные потоки по договору</u>	<u>До 1 года</u>	<u>От 1 до 2 лет</u>	<u>От 2 до 3 лет</u>
<b>31 декабря 2012 года</b>					
Кредиты и займы	2 906 334	3 195 864	2 256 489	554 978	384 397
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 029 825	2 029 825	2 026 876	2 949	-
<b>Итого</b>	<b>4 936 159</b>	<b>5 225 689</b>	<b>4 283 365</b>	<b>557 927</b>	<b>384 397</b>

	<u>Балансовая стоимость</u>	<u>Денежные потоки по договору</u>	<u>До 1 года</u>	<u>От 1 до 2 лет</u>	<u>От 2 до 3 лет</u>
<b>31 декабря 2011 года</b>					
Кредиты и займы	2 812 950	3 225 746	939 990	1 056 679	1 229 077
Торговая и прочая кредиторская задолженность	798 179	798 179	798 179	-	-
<b>Итого</b>	<b>3 611 129</b>	<b>4 023 925</b>	<b>1 738 169</b>	<b>1 056 679</b>	<b>1 229 077</b>

	<u>Балансовая стоимость</u>	<u>Денежные потоки по договору</u>	<u>До 1 года</u>	<u>От 1 до 2 лет</u>	<u>От 2 до 3 лет</u>
<b>1 января 2011 года</b>					
Кредиты и займы	1 894 811	2 154 022	679 563	385 873	1 088 586
Торговая и прочая кредиторская задолженность	718 261	718 261	718 261	-	-
<b>Итого</b>	<b>2 613 072</b>	<b>2 872 283</b>	<b>1 397 824</b>	<b>385 873</b>	<b>1 088 586</b>

### Рыночный риск

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры, в частности, изменение обменных курсов иностранных валют, процентных ставок или цен на акции, могут повлиять на прибыль Группы или стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

#### Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что изменения курсов валют окажут негативное влияние на финансовые результаты Группы.

Большая часть операций Группы осуществляется на территории Российской Федерации. Большая часть закупок и продаж Группы номинирована в российских рублях. Следовательно, подверженность Группы валютному риску незначительна.

#### Процентный риск

Доходы Группы и операционные потоки денежных средств являются в значительной степени независимыми от изменений рыночных процентных ставок. Группа подвержена риску изменения процентной ставки только в результате колебаний рыночной стоимости кредитов и займов. Процентные ставки по всем кредитам и займам

фиксированные. Изменения в процентных ставках в основном оказывают влияние на кредиты и займы путем изменения их справедливой стоимости (задолженности по фиксированной процентной ставке).

Руководство Группы не придерживается каких-либо формально установленных правил при определении соотношения между кредитами и займами по фиксированным и плавающим ставкам. Однако, в то же время, при заключении новых договоров на получение кредитов или займов Руководство использует свое профессиональное суждение для определения, какая ставка, фиксированная или плавающая, является более выгодной для Группы на ожидаемый период кредитования до даты погашения.

*Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых инструментов с фиксированными ставками*

Группа не учитывает какие-либо финансовые активы и обязательства с фиксированными ставками как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения в которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. Соответственно, изменение процентных ставок по состоянию на отчетную дату не повлияло бы на показатели прибыли или убытка.

#### Справедливая стоимость

Руководство Группы считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств соответствует их балансовой стоимости.

Методы определения справедливой стоимости описаны в Примечании 4.

#### Управление капиталом

Руководство проводит политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие инвесторов, кредиторов и участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем. Руководство держит под контролем показатель прибыли на собственный капитал, который определяется Группой как частное от деления чистой прибыли после налогообложения на совокупный акционерный капитал.

Руководство стремится сохранять разумный баланс между более высокой прибылью, которую может принести возросший уровень заимствований, и преимуществами, обеспечиваемыми более консервативной структурой капитала (гарантии безопасного развития бизнеса и т. д.).

В течение отчетного года не произошло никаких изменений в подходах Группы к управлению капиталом.

Компания и ее дочерние предприятия обязаны выполнять законодательно установленные требования к достаточности собственного капитала, согласно которым стоимость их чистых активов, определенная в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета, должна постоянно превышать размер уставного капитала.

## 25 ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Группа арендует ряд земельных участков у местных органов власти в рамках договоров операционной аренды. Кроме того Группа арендует нежилую недвижимость и транспортные средства.

Договоры аренды были заключены в предыдущие периоды в отношении участков земли, на которых расположены линии электропередач, оборудование для передачи электроэнергии и прочие активы. Изначально срок аренды составляет от 5 до 49 лет с возможностью продления по истечении срока. Арендные ставки регулярно пересматриваются в соответствии с рыночными условиями.

Право собственности не переходит, и арендодатель сохраняет контроль за использованием земли. Группа определила, что все риски и выгоды, связанные с владением землей, сохраняет арендодатель, поэтому данная аренда классифицирована как операционная.

Платежи по договорам нерасторжимой операционной аренды подлежат уплате в следующем порядке:

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	1 января 2011 года
До 1 года	22 871	24 174	23 092
От 1 до 5 лет	82 423	90 683	85 274
Свыше 5 лет	618 205	691 716	692 267
	<u>723 499</u>	<u>806 573</u>	<u>800 633</u>

В течение отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2012 года, в составе консолидированного отчета о совокупном доходе признаны расходы по операционной аренде в размере 23 132 тыс. руб. (за 2011 год: 28 937 тыс. руб.).

## **26 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

### *Обязательства капитального характера*

По состоянию на 31 декабря 2012 года сумма будущих обязательств по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 227 799 тыс. руб., включая НДС (на 31 декабря 2011 года: 220 047 тыс. руб.; на 1 января 2011 года: 224 033 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 занимается 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, преобладающими которыми оно является, осуществляли свою деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, а соответствующие меры по защите окружающей среды со стороны властей постоянно пересматриваются. Компании Группы периодически оценивают свои обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения законодательства и регулирования гражданских споров невозможно оценить, но они могут оказаться существенными. С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативных актов, руководство Группы считает, что существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды не существует.

## 27 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

### Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой руководящий состав компании. По состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года контроль над Компанией принадлежал ОАО «Холдинг МРСК». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Правительства Российской Федерации, владеющее контрольным пакетом акций ОАО «Холдинг МРСК».

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 «Холдинг МРСК», его дочерних и зависимых компаний, и составляют:

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года	За год, закончившийся 31 декабря 2011 года
<b>Операционные расходы</b>		
Услуги по управлению	16 113	16 113
Прочие расходы	427	-

Остатки по операциям с ОАО «Холдинг МРСК», его дочерними и зависимыми предприятиями на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 1 января 2011 года составляют:

	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года	1 января 2011 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	-	30
Торговая и прочая кредиторская задолженность	951	951	1,119

### Вознаграждения руководству

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

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

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 года		За год, закончившийся 31 декабря 2011 года	
	Совет директоров	Прочий ключевой управленческий персонал	Совет директоров	Прочий ключевой управленческий персонал
Зарплаты и премии	19 463	56 319	13 686	27 672

### 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 14% от общей выручки Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 года (2011 год: 25%).

Затраты по передаче электроэнергии по компаниям, контролируемым государством, составляют 26% от общих затрат по передаче электроэнергии за год, закончившийся 31 декабря 2012 года (2011 год: 17%).

Существенные займы, полученные от компаний, связанных с государством, раскрыты в Примечании 20.

**Политика ценообразования**

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

**28 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА**

23 марта 2013 года на Внеочередном Общем собрании акционеров ОАО «Холдинг МРСК» было принято решение о внесении изменений и дополнений в Устав ОАО «Холдинг МРСК», согласно которым материнская компания была переименована в ОАО «Российские сети».