

Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность
Акционерного Общества «Янтарьэнерго» и его дочерних обществ
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года
(неаудированная)

**Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность АО «Янтарьэнерго» и его дочерних обществ за три и девять месяцев,
закончившихся 30 сентября 2017 г.**

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

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние общества
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Три месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года	Три месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Выручка	6	2 797 577	2 448 416	9 289 383	8 118 933
Операционные расходы	7	(2 543 173)	(2 347 626)	(8 485 370)	(7 877 542)
Прочие операционные доходы, нетто		198 336	130 939	281 552	254 519
Результаты операционной деятельности		452 740	231 729	1 085 565	495 910
Финансовые доходы		35 183	16 204	94 347	64 493
Финансовые расходы		(131 595)	(142 342)	(459 093)	(561 268)
Чистые финансовые расходы		(96 412)	(126 138)	(364 746)	(496 775)
Прибыль / (Убыток) до налогообложения		356 328	105 591	720 819	(865)
Налог на прибыль		(91 289)	(53 961)	(62 120)	(117 930)
Прибыль / (Убыток) за отчетный период		265 039	51 630	658 699	(118 795)
Прочая совокупная прибыль / (убыток):					
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>					
Переоценка чистого обязательства (актива) пенсионного плана с установленными выплатами		(3 812)	16 141	(8 084)	441
Соответствующий налог на прибыль		278	(3 228)	605	(88)
		(3 534)	12 913	(7 479)	353
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>					
Изменение справедливой стоимости финансовых вложений, имеющих в наличии для продажи		-	(6 894)	-	7 643
Соответствующий налог на прибыль		-	1 378	-	(1 529)
		-	(5 516)	-	6 114
Прочая совокупная прибыль / (убыток) за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		(3 534)	7 397	(7 479)	6 467
Общая совокупная прибыль / (убыток) за отчетный период		261 505	59 027	651 220	(112 328)
Прибыль / (Убыток), причитающийся:					
Собственникам Компании		265 039	51 630	658 699	(118 795)
Общий совокупный прибыль / (убыток), причитающийся:					
Собственникам Компании		261 505	59 027	651 220	(112 328)
Прибыль / (Убыток) на акцию – базовый и разведенный (в российских рублях)	10	2,03	0,39	5,04	(0,91)

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена руководством 22 ноября 2017 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор

Маковский И.В.

Главный бухгалтер



Данилова Н.А.

3

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 – 18, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние общества
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на
30 сентября 2017 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	8	16 203 553	8 590 639
Торговая и прочая дебиторская задолженность		21 903	195 960
Инвестиции и финансовые активы		130 393	126 756
Отложенные налоговые активы		492 586	500 936
Итого внеоборотные активы		16 848 435	9 414 291
Оборотные активы			
Запасы		359 199	243 557
Налог на прибыль к возмещению		12 789	4 809
Торговая и прочая дебиторская задолженность		4 635 447	3 458 201
Денежные средства и их эквиваленты		2 189 183	1 804 586
Итого оборотные активы		7 196 618	5 511 153
ИТОГО АКТИВЫ		24 045 053	14 925 444
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	9	402 060	402 060
Резерв под эмиссию акций		9 563 999	4 064 321
Резервы прочие		(130 212)	(122 733)
Накопленный убыток		(996 889)	(1 560 444)
ИТОГО КАПИТАЛ		8 838 958	2 783 204
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	11	2 898 000	2 709 305
Торговая и прочая кредиторская задолженность		-	843 657
Авансы полученные		537 120	1 155 274
Обязательства по вознаграждениям работникам		343 495	316 476
Итого долгосрочные обязательства		3 778 615	5 024 712
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	11	1 601 278	1 603 817
Торговая и прочая кредиторская задолженность		9 821 158	5 505 709
Резервы		5 044	8 002
Итого краткосрочные обязательства		11 427 480	7 117 528
Итого обязательства		15 206 095	12 142 240
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		24 045 053	14 925 444

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 – 18, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние общества
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за девять месяцев,
закончившихся 30 сентября 2017 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль / (Убыток) до налогообложения		720 819	(865)
Корректировки:			
Амортизация	7	306 811	298 584
Финансовые доходы		(94 347)	(64 493)
Финансовые расходы		459 093	561 268
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности		46 546	(22 473)
Изменение резерва под обесценение запасов		(22)	-
(Прибыль) / убыток от выбытия основных средств		(272)	8 484
Чистый расход по пенсионному плану с установленными выплатами		(11 494)	(7 077)
Изменение резервов		5 437	4 392
Прочие неденежные операции		-	(158 453)
Операционная прибыль до учета изменений в оборотном капитале		1 432 571	619 367
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(1 571 411)	(145 570)
Изменение запасов		(115 997)	(64 915)
Изменение кредиторской задолженности и авансов, полученных от покупателей		2 820 709	642 609
Поток денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		2 565 872	1 051 491
Возврат/(уплата) налога на прибыль		(57 613)	-
Проценты уплаченные		(524 917)	(395 049)
Чистый поток денежных средств, полученных от / (использованных в) операционной деятельности		1 983 342	656 442
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(7 331 448)	(1 593 502)
Поступления от продажи основных средств		7 854	1 458
Проценты полученные		75 173	31 452
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(7 248 421)	(1 560 592)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Дополнительная эмиссия акций		5 499 678	946 402
Выплаченные дивиденды		(95 144)	-
Погашение обязательств по финансовой аренде		(51 155)	-
Выплаты по кредитам и займам		(5 618 732)	(3 718 218)
Привлечение кредитов и займов		5 915 029	4 144 678
Чистый поток денежных средств, полученных от финансовой деятельности		5 649 676	1 372 862
Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		384 597	468 712
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года		1 804 586	676 080
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года		2 189 183	1 144 792

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7 – 18, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние общества
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Принадлежащий собственникам Компании					
	Уставный капитал	Резерв под эмиссию акций	Резерв по переоценке финансовых вложений, имеющихся в наличии для продажи	Резервы прочие	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2016 года	402 060	825 731	4 004	(146 574)	(1 997 491)	(912 270)
Убыток за отчетный период	-	-	-	-	(118 795)	(118 795)
Прочий совокупный доход (убыток) за отчетный период	-	-	6 114	353	-	6 467
Общий совокупный доход (убыток) за отчетный период	-	-	6 114	353	(118 795)	(112 328)
Операции с собственниками, учитываемые непосредственно в капитале						
Дополнительная эмиссия акций	-	946 402	-	-	-	946 402
Итого операции с собственниками, учитываемые непосредственно в капитале	-	946 402	-	-	-	946 402
Остаток на 30 сентября 2016 года	402 060	1 772 133	10 118	(146 221)	(2 116 286)	(78 196)
Остаток на 1 января 2017 года	402 060	4 064 321	-	(122 733)	(1 560 444)	2 783 204
Прибыль за отчетный период	-	-	-	-	658 699	658 699
Прочий совокупный доход (убыток) за отчетный период	-	-	-	(7 479)	-	(7 479)
Общий совокупный доход (убыток) за отчетный период	-	-	-	(7 479)	658 699	651 220
Операции с собственниками, учитываемые непосредственно в капитале						
Дивиденды	-	-	-	-	(95 144)	(95 144)
Дополнительная эмиссия акций	-	5 499 678	-	-	-	5 499 678
Итого операции с собственниками, учитываемые непосредственно в капитале	-	5 499 678	-	-	(95 144)	5 404 534
Остаток на 30 сентября 2017 года	402 060	9 563 999	-	(130 212)	(996 889)	8 838 958

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

(а) Группа и ее деятельность

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

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

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

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

Дочерние предприятия	Основной вид деятельности	Доля владения, %	
		На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	Производство и продажа электро- и теплотенергии	99,9999	99,9999
ОАО «Янтарьэнергосбыт»	Продажа электроэнергии	99,9998	99,9998
ОАО «Янтарьэнергосервис»	Ремонтные услуги	99,9	99,9

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Группа осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям. Также организации, осуществляющие свою деятельность на территории Российской Федерации в настоящее время, сталкиваются и с другими фискальными и нормативно-правовыми неопределенностями. Кроме того, российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ; поэтому существенное продолжительное снижение цен на нефть оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации. Это создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

События на Украине и последующая негативная реакция мирового сообщества оказывали и могут продолжать оказывать негативное влияние на российскую экономику, включая усложнение привлечения международного финансирования, обесценение национальной валюты и высокую инфляцию. Эти и другие события в случае эскалации могут оказать существенное негативное влияние на условия ведения деятельности в Российской Федерации.

2 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(а) Заявление о соответствии

Настоящая консолидированная сокращенная промежуточная финансовая отчетность за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данную консолидированную сокращенную промежуточную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2016 г., которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»).

(б) База для определения стоимости

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением инвестиций, имеющих в наличии для продажи, которые учитываются по справедливой стоимости; и основных средств, которые были оценены по балансовой стоимости, отраженной в консолидированной финансовой отчетности по МСФО ОАО «Холдинг МРСК», в рамках перехода Группы на МСФО с 1 января 2011 года.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

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

(г) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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

При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности существенные профессиональные суждения, используемые руководством при применении учетной политики, и ключевые источники оценки неопределенности были аналогичны тем, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

3 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группа применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, за исключением изменений, связанных с применением новых стандартов и интерпретаций, действующих с 1 января 2017 года.

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 марта 2017 года и их требования не учитывались при подготовке данной финансовой отчетности:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». МСФО (IFRS) 9 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или позднее; досрочное применение стандарта разрешено.
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» и поправки к МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». МСФО (IFRS) 15 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года и позднее; досрочное применение стандарта разрешено.
- МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 вступает в силу на полной или частичной ретроспективной основе для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года и позднее; досрочное применение стандарта разрешено при условии одновременного применения МСФО (IFRS) 15.

В настоящее время Группа анализирует влияние изменений, привносимых данными стандартами, на консолидированную финансовую информацию. Группа не намерена начать применение этих стандартов досрочно.

- Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия» касательно продажи или вноса активов между инвестором и ассоциированной компанией или совместным предприятием;

Ожидается, что данная поправка к стандартам не повлияет или повлияет незначительно на консолидированную финансовую информацию Группы.

Влияние новых стандартов, интерпретаций и поправок

Нижеследующие новые и пересмотренные стандарты и интерпретации начали применяться для годовой отчетности с 1 января 2017 г.:

- Поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств». Данная поправка требует от компаний представлять увязку (сверку) по каждой статье движения денежных средств по финансовой деятельности в Отчете о движении денежных средств с входящим и исходящим сальдо соответствующих строк баланса – за исключением статей, относящихся к капиталу.
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». «Признание отложенных налоговых активов для нереализованных убытков». Данная поправка уточняет требования к признанию отложенного налогового актива, возникающего по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости.

Данные поправки к стандартам будут применены к годовой консолидированной финансовой отчетности за 2017 год. Компания ожидает, что применение не окажет существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

4 ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

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

При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало способы определения справедливой стоимости аналогичные тем, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

5 ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

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

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

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

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

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

(i) Информация об отчетных сегментах

По состоянию на 30 сентября 2017 года и за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года:

	АО «Янтарьэнерго»	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОАО «Янтарьэнерго сбыт»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	621 973	552 316	8 171 934	3 702	9 349 925
Межсегментная выручка	3 376 248	26 339	938 302	7 635	4 348 524
Итого выручка сегмента	3 998 221	578 655	9 110 236	11 337	13 698 449
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	367 854	42 500	9 124	(36 871)	382 607
Активы сегмента	23 258 360	891 521	3 471 593	87 361	27 708 835
<i>В т.ч. основные средства</i>	16 856 918	647 627	76 612	1 053	17 582 210

По состоянию на 30 июня 2017 года и за 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года:

	АО «Янтарьэнерго»	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОАО «Янтарьэнерго сбыт»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	347 386	24 384	2 485 902	447	2 858 119
Межсегментная выручка	959 924	3 751	238 378	4 687	1 206 740
Итого выручка сегмента	1 307 310	28 135	2 724 280	5 134	4 064 859
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	180 894	(77 441)	42 986	(2 847)	143 592
Активы сегмента	21 594 603	951 267	3 596 505	105 711	26 248 086
<i>В т.ч. основные средства</i>	14 397 757	657 435	78 548	1 181	15 134 921

По состоянию на 30 сентября 2016 года и за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года:

	АО «Янтарьэнерго»	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОАО «Янтарьэнерго сбыт»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	758 584	259 315	7 092 168	3 345	8 113 412
Межсегментная выручка	2 760 347	43 659	1 005 709	32 732	3 842 447
Итого выручка сегмента	3 518 931	302 974	8 097 877	36 077	11 955 859
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	20 896	(147 249)	(93 229)	(11 087)	(230 669)
Активы сегмента	11 925 120	1 000 779	3 348 346	153 369	16 427 614
<i>В т.ч. основные средства</i>	7 807 824	687 984	45 361	1 627	8 542 796

АО «Янтарьэнерго» и его дочерние общества
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и девять
месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2016 года и за 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года:

	АО «Янтарьэнерго»	ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОАО «Янтарьэнерго сбыт»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	232 418	467	2 210 148	618	2 443 651
Межсегментная выручка	874 586	5 601	230 497	6 720	1 117 404
Итого выручка сегмента	1 107 004	6 068	2 440 645	7 338	3 561 055
Прибыль / (убыток) сегмента до налогообложения	27 308	(86 729)	(27 432)	909	(85 944)
Активы сегмента	11 170 523	1 117 585	3 237 281	154 568	15 679 957
<i>В т.ч. основные средства</i>	<i>6 981 730</i>	<i>701 965</i>	<i>46 727</i>	<i>1 789</i>	<i>7 732 211</i>

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

	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Прибыль / (Убыток) до налогообложения отчетных сегментов	143 592	(85 944)	382 607	(230 669)
Дисконтирование финансовых инструментов	(1 857)	169 572	(59 149)	(5 673)
Корректировка кредиторской задолженности	-	-	-	-
Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	2 523	14 672	16 324
Корректировка балансовой стоимости основных средств	89 583	(2 749)	246 373	247 198
Восстановление резерва по финансовым вложениям, признанного по РСБУ	-	6 868	-	(7 806)
Корректировка по оценке запасов	(2 085)	1 462	4 998	4 895
Признание обязательств по вознаграждениям работникам	(7 692)	(10 278)	(14 692)	(21 508)
Элиминация прочих внутригрупповых операций	120 210	29 070	134 068	10 420
Корректировка по финансовому лизингу	(1 296)	-	23 734	-
Прочие корректировки	15 873	(4 933)	(11 792)	(14 046)
Прибыль / (Убыток) до налогообложения за отчетный год в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	356 328	105 591	720 819	(865)

6 ВЫРУЧКА

	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Продажа электроэнергии	2 485 902	2 210 522	8 171 934	7 092 542
Продажа теплоэнергии	19 460	-	534 275	255 718
Передача электроэнергии	85 819	165 417	265 173	525 418
Технологическое присоединение к электрическим сетям	175 557	55 618	234 241	200 776
Аренда	12 290	5 035	36 735	15 156
Прочая выручка	18 549	11 824	47 025	29 323
Итого	2 797 577	2 448 416	9 289 383	8 118 933

Прочая выручка включает выручку от услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию объектов и прочих услуг.

7 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Закупка электроэнергии	1 482 168	1 411 425	5 163 384	4 877 441
Расходы на персонал	368 466	328 891	1 144 358	1 093 716
Передача электроэнергии	163 364	154 378	576 849	504 662
Сырье и материалы	100 201	85 146	447 720	311 807
Амортизация	104 759	74 203	306 812	298 584
Услуги по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию	108 247	60 871	210 579	159 809
Штрафы и пени	25 193	34 725	128 918	123 306
Аренда	29 240	41 523	86 065	122 726
Налоги, кроме налога на прибыль	24 994	22 470	84 774	77 924
Охрана	19 308	19 394	57 861	57 248
Обесценение дебиторской задолженности	34 466	(19 368)	46 546	(22 473)
Услуги банка	13 372	12 285	43 860	40 186
Консультационные, аудиторские и прочие услуги	9 925	4 971	21 821	23 308
Прочие расходы	59 470	116 712	165 823	209 298
	2 543 173	2 347 626	8 485 370	7 877 542

8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>						
Остаток на 1 января 2016 года	1 176 999	1 872 754	1 402 798	1 269 068	1 133 649	6 855 268
Поступление	482	199 808	174 151	61 455	1 508 499	1 944 395
Выбытие	(162)	(873)	(4 353)	(3 462)	(1 539)	(10 389)
Остаток на 30 сентября 2016 года	1 177 319	2 071 689	1 572 596	1 327 061	2 640 609	8 789 274
Остаток на 1 января 2017 года	1 175 801	2 120 832	1 601 060	1 339 511	4 397 403	10 634 607
Поступление	16 923	688 764	324 607	64 126	6 832 299	7 926 719
Выбытие	(107)	(716)	(165)	(6 250)	(4 830)	(12 068)
Остаток на 30 сентября 2017 года	1 192 617	2 808 880	1 925 502	1 397 387	11 224 872	18 549 258
<i>Накопленная амортизация</i>						
Остаток на 1 января 2016 года	(305 335)	(433 596)	(353 268)	(562 013)	-	(1 654 212)
Амортизация за период	(47 079)	(84 167)	(72 772)	(94 566)	-	(298 584)
Выбытие	71	465	2 766	2 757	-	6 059
Остаток на 30 сентября 2016 года	(352 343)	(517 298)	(423 274)	(653 822)	-	(1 946 737)
Остаток на 1 января 2017 года	(367 480)	(544 107)	(447 956)	(684 425)	-	(2 043 968)
Амортизация за период	(44 204)	(92 494)	(75 587)	(94 527)	-	(306 812)
Выбытие	47	396	159	4 473	-	5 075
Остаток на 30 сентября 2017 года	(411 637)	(636 205)	(523 384)	(774 479)	-	(2 345 705)
Остаточная стоимость						
на 1 января 2016 года	871 664	1 439 158	1 049 530	707 055	1 133 649	5 201 056
на 30 сентября 2016 года	824 976	1 554 391	1 149 322	673 239	2 640 609	6 842 537
на 1 января 2017 года	808 321	1 576 725	1 153 104	655 086	4 397 403	8 590 639
на 30 сентября 2017 года	780 980	2 172 675	1 402 118	622 908	11 224 872	16 203 553

По состоянию на 30 сентября 2017 года в состав незавершенного строительства входят авансы на приобретение основных средств в сумме 2 203 167 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 1 288 744 тыс. руб.).

9 КАПИТАЛ

(а) Уставный капитал

	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Количество обыкновенных акций	130 763 060	130 763 060
Номинальная стоимость одной акции (руб.)*	0,50	0,50
Эффект инфлирования капитала, тыс. руб.	336 678	336 678
Итого акционерный капитал, (тыс. руб.)	402 060	402 060

* 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. За 9 месяцев 2017 года Компания начислила дивиденды в размере 95 144 тыс. рублей.

(в) Дополнительная эмиссия акций

16 ноября 2015 года уполномоченным органом управления единственного акционера Компании - Правлением ПАО «Россети» было утверждено решение об увеличении уставного капитала Компании путем выпуска дополнительных 4 846 926 600 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,5 руб. каждая, по закрытой подписке. Цена размещения составила 0,5 руб. за акцию. Выпуск акций был зарегистрирован Банком России 11 декабря 2015 года. На 30 сентября 2017 года авансы, полученные в счет предоплаты за выпуск акций, в размере 9 563 999 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 4 064 321 тыс. руб.) были признаны в качестве резерва под эмиссию акций непосредственно в составе капитала.

10 ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций (тыс. акций)	130 763	130 763	130 763	130 763
Прибыль / (Убыток), причитающийся владельцам обыкновенных акций (тыс. руб.)	265 039	51 630	658 699	(118 795)
Прибыль / (Убыток) на акцию – базовый и разведенный (руб.)	2,03	0,39	5,04	(0,91)

11 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Долгосрочные кредиты и займы

Наименование кредитора	Номинальная процентная ставка, %		Срок погашения	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года			
ПАО «Россети»	10,44	10,44	2045	2 400 000	2 400 000
АО «Газпромбанк»*	8,9 - 9,65	-	2020	298 000	-
ОАО «КБ «Энерготрансбанк»	11,75	12,5 – 13,00	2019	200 000	302 000
Обязательства по финансовой аренде	-	-	2024	-	7 305
				2 898 000	2 709 305

Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов

Наименование кредитора	Номинальная процентная ставка, %		На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года
	На 30 сентября 2017 года	На 31 декабря 2016 года		
ОАО «АБ «Россия»*	11,75	13,50	600 000	700 000
АО «Автовазбанк»	11,75	-	400 000	-
АО «Газпромбанк»*	9,50 - 12,25	12,25-13,00	349 998	550 000
ОАО «Альфа-банк»	11,5	-	230 000	-
ОАО «КБ «Энерготрансбанк»	-	14,00	-	130 000
АО «КБ Росэнергобанк»	-	13,50	-	200 000
Текущая часть долгосрочных обязательств по финансовой аренде*			-	2 519
Задолженность по процентам			21 280	21 298
			1 601 278	1 603 817

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

Все кредиты и займы Группы номинированы в российских рублях.

12 УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками соответствуют тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

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

По состоянию на 30 сентября 2017 года Группа имеет инвестиции в долевые ценные бумаги в размере 39 000 тыс. руб., классифицированные как имеющиеся в наличии для продажи, которые оцениваются по справедливой стоимости и относятся к первому уровню иерархии справедливой стоимости (на 31 декабря 2016 года: 39 607 тыс. руб.). Оценка имеющихся в наличии для продажи инвестиций производится на регулярной основе с использованием рыночных котировок.

13 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства капитального характера

По состоянию на 30 сентября 2017 года сумма будущих обязательств по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 93 456 тыс. руб., включая НДС (на 31 декабря 2016 года: 5 967 732 тыс. руб.).

Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в России. Группа не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Группы. До тех пор, пока Группа не будет иметь адекватного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Группы.

Судебные разбирательства

В течение года Группа выступала одной из сторон по ряду судебных разбирательств, инициированных в процессе ее хозяйственной деятельности. По мнению руководства Компании, у Группы отсутствуют судебные разбирательства, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на результаты операционной деятельности, финансовое положение, либо денежные потоки Группы, и которые не отражены в консолидированной финансовой отчетности Группы или не раскрыты в примечаниях к ней

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

Обязательства по природоохранной деятельности

Группа и предприятия, преемниками которых оно является, осуществляли свою деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, а соответствующие меры по защите окружающей среды со стороны властей постоянно пересматриваются. Компании Группы периодически оценивают свои обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения законодательства и регулирования гражданских споров невозможно оценить, но они могут оказаться существенными. С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативных актов, руководство Группы считает, что существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды не существует.

14 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой руководящий состав компании. По состоянию на 30 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Правительства Российской Федерации, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

В ходе своей обычной деятельности Группа осуществляет операции с другими предприятиями, находящимися под общим контролем правительства, включая Федеральную сетевую компанию, русские железные дороги, банки, контролируемые государством и различными государственными органами. Цены на электроэнергию, передачу электроэнергии и услуг связи приняты на основе тарифов, установленных федеральными и региональными органами тарифного регулирования. Банковские кредиты предоставляются на основе рыночных ставок. Налоги начисляются и регулируются в соответствии с Российским налоговым законодательством.

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

Операции с материнской компанией, ее дочерними и зависимыми компаниями

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

	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года
Выручка				
Продажа электроэнергии	26	0	26	374
Передача электроэнергии	-	-	-	871
Аренда	10 918	3 435	32 346	10 250
Прочая выручка	1 476	7	3 417	12
Операционные расходы				
Покупная электроэнергия для реализации	-	5 883	13 679	8 534
Расходы на аренду прочего имущества	22 831	35 045	68 494	105 136
Услуги по управлению	4 028	4 028	12 084	12 084
Прочие товары, работы и услуги	4 024	4 844	8 304	7 812
Финансовые расходы	65 512	110 714	193 511	335 343

Остатки по операциям с ПАО «Россети», его дочерними и зависимыми предприятиями на 30 сентября 2017 года и 31 декабря 2016 года:

	30 сентября 2017 года	31 декабря 2016 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность и авансы выданные	26 798	59 724
Торговая и прочая кредиторская задолженность	240 354	2 034 863
Авансы полученные	-	269

29 сентября 2017 года была погашена основная сумма долга перед ОАО «ФСК ЕЭС» в размере 1 884 492 тыс. рублей и проценты в размере 559 153 тыс. руб.

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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года	
	Совет директоров	Прочий ключевой управленчески й персонал	Совет директоров	Прочий ключевой управленчески й персонал
Зарплаты и премии	18 703	31 454	16 238	22 359
	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2017 года		За три месяца, закончившихся 30 сентября 2016 года	
	Совет директоров	Прочий ключевой управленчески й персонал	Совет директоров	Прочий ключевой управленчески й персонал
Зарплаты и премии	7 054	17 335	6 126	9 827

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 16% от общей выручки Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года: 17%).

Затраты по передаче электроэнергии по компаниям, контролируемым государством, составляют 3% от общих затрат по передаче электроэнергии за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года: 3%).

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

Политика ценообразования

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

15 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Между отчетной датой и датой подписания консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года произошли следующие события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы:

ПАО «Россети» оплатили акции АО «Янтарьэнерго» в размере 523 980 тыс. руб.

Группа привлекла кредитные денежные средства на следующих условиях:

- 99 500 тыс. руб. по годовой ставке 8,9%, с датой погашения 03.03.2020 года;

- 40 000 тыс. руб. по годовой ставке 8,6875% с датой погашения 05.12.2019 года.

По мнению Руководства, иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы отсутствуют.