

Межрегиональная Распределительная Сетевая Компания Северо-Запада и ее дочерние общества

Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность
за 3 и 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(Неаудированная)

Содержание

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	3
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	5
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ	7
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	8
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	10
1. ГРУППА И ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	11
2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	12
3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	13
4. ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА ГРУППЫ	14
5. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ	14
6. ВЫРУЧКА	20
7. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	20
8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	21
9. КАПИТАЛ	22
10. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	22
11. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	23
12. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	24
13. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	25

Консолидированный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

за 3 и 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (Неаудированный)

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

	Примечания	За 3 месяца, закончившихся 30 июня		За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
		2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.
Выручка	6	11 030 655	9 850 249	24 121 137	22 079 587
Государственные субсидии		223	135	339	407
Операционные расходы	7	(11 148 009)	(9 894 768)	(23 006 070)	(21 139 293)
Прочие доходы, нетто		257 643	206 463	517 847	349 052
Прибыль от операционной деятельности		140 512	162 079	1 633 253	1 289 753
Финансовые расходы, нетто		(376 498)	(386 157)	(727 518)	(802 640)
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(235 986)	(224 078)	905 735	487 113
Доход/(расход) по налогу на прибыль		23 122	114 456	(224 784)	(70 450)
(Убыток)/прибыль за отчетный период		(212 864)	(109 622)	680 951	416 663
Прочий совокупный доход					
<i>Статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>					
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		(2 156)	434	(2 186)	1 196
Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		437	(87)	443	(239)
Итого статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(1 719)	347	(1 743)	957
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>					
Переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		3 493	36 931	(17 044)	–
Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(698)	(7 386)	3 409	–
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		2 795	29 545	(13 635)	–
Прочий совокупный доход/(убыток) за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		1 076	29 892	(15 378)	957
Общий совокупный (убыток)/доход за отчетный период		(211 788)	(79 730)	665 573	417 620

Прилагаемые примечания на страницах с 11 по 25 являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Консолидированный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 3 и 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (Неаудированный)

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

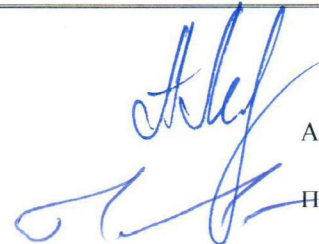
	Примечания	За 3 месяца, закончившихся 30 июня		За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
		2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.
(Убыток)/прибыль, причитающаяся:					
Собственникам Группы		(212 871)	(109 618)	680 967	416 654
Держателям неконтролирующих долей участия		7	(4)	(16)	9
(Убыток)/прибыль за отчетный период		(212 864)	(109 622)	680 951	416 663
Общий совокупный (убыток)/доход, причитающийся:					
Собственникам Группы		(211 795)	322 346	665 589	417 611
Держателям неконтролирующих долей участия		7	(4)	(16)	9
Общий совокупный убыток/(доход) за отчетный период		(211 788)	322 342	665 573	417 620
(Убыток)/прибыль на акцию					
Базовая и разводненная прибыль на акцию (в российских рублях)		(0,0022)	(0,0008)	0,0069	0,0044
Средневзвешенное количество выпущенных акций	9	95 785 923 138	95 785 923 138	95 785 923 138	95 785 923 138

Генеральный директор

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер

 августа 2017 года

А.В. Летягин

Н.В. Ширяев

И.Г. Жданова

Консолидированный сокращенный отчет о финансовом положении на 30 июня 2017 года (Неаудированный)

(в тысячах российских рублей)

	Примечания	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
АКТИВЫ			
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	8	34 770 398	35 218 505
Нематериальные активы		118 102	162 980
Отложенные налоговые активы		9 919	8 664
Инвестиции в ценные бумаги и прочие финансовые активы		548 844	560 105
Прочие внеоборотные активы		595 296	733 220
ИТОГО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		36 042 559	36 683 474
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Дебиторская задолженность и авансы выданные		13 133 218	14 171 681
Налог на прибыль к возмещению		212 999	34 050
Запасы		1 128 370	807 153
Прочие оборотные активы		1 033 916	748 726
Денежные средства и их эквиваленты		227 666	361 619
ИТОГО ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		15 736 169	16 123 229
ИТОГО АКТИВЫ		51 778 728	52 806 703

Консолидированный сокращенный отчет о финансовом положении на 30 июня 2017 года (Неаудированный)

(в тысячах российских рублей)

	Примечания	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Акционерный капитал	9	9 578 592	9 578 592
Нераспределенная прибыль		1 060 686	490 891
Резерв, связанный с объединением компаний	9	10 457 284	10 457 284
Прочие резервы		240 306	255 684
ИТОГО СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА, ПРИНАДЛЕЖАЩЕГО СОБСТВЕННИКАМ ГРУППЫ		21 336 868	20 782 451
Часть, принадлежащая держателям неконтролирующих долей участия		331	347
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		21 337 199	20 782 798
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	10	9 117 388	14 319 493
Пенсионные обязательства		1 784 978	1 762 441
Отложенные налоговые обязательства		1 764 684	1 804 707
Прочие долгосрочные обязательства		1 250 139	2 026 003
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		13 917 189	19 912 644
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность и авансы полученные		9 585 584	10 263 436
Обязательства по налогу на прибыль		1 150 275	139 088
Обязательства по уплате прочих налогов		33 831	1 175 449
Краткосрочные кредиты и займы	10	5 705 963	473 809
Текущие резервы		48 687	59 479
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		16 524 340	12 111 261
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		30 441 529	32 023 905
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		51 778 728	52 806 703

Генеральный директор

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер

 августа 2017 года

 А.В. Летагин

 Н.В. Ширяев

 И.Г. Жданова

Консолидированный сокращенный отчет об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (Неаудированный)

(в тысячах российских рублей)

	Собственный капитал, принадлежащий собственникам Группы						Всего собственного капитала
	Акционерный капитал	Нераспределен- ная прибыль	Резерв, связанный с объединением компаний	Прочие резервы	Итого	Часть, принадлежащая держателям неконтролирующих долей участия	
Остаток на 1 января 2016 г.	9 578 592	313 499	10 457 284	212 632	20 562 007	355	20 562 362
Общий совокупный доход за отчетный период							
Прибыль за отчетный период	–	416 654	–	–	416 654	9	416 663
Прочий совокупный доход	–	–	–	957	957	–	957
Общий совокупный доход за отчетный период	–	416 654	–	957	417 611	9	417 620
Операции с собственниками							
Дивиденды акционерам	–	(407 473)	–	–	(407 473)	–	(407 473)
Остаток на 30 июня 2016 г.	9 578 592	322 680	10 457 284	213 588	20 572 144	364	20 572 508
Остаток на 1 января 2017 г.	9 578 592	490 891	10 457 284	255 684	20 782 451	347	20 782 798
Общий совокупный доход за отчетный период							
Прибыль за отчетный период	–	680 967	–	–	680 967	(16)	680 951
Прочий совокупный убыток	–	–	–	(15 378)	(15 378)	–	(15 378)
Общий совокупный доход за отчетный период	–	680 967	–	(15 378)	665 589	(16)	665 573
Операции с собственниками							
Дивиденды акционерам	–	(111 188)	–	–	(111 188)	–	(111 188)
Остаток на 30 июня 2017 г.	9 578 592	1 060 670	10 457 284	240 306	21 336 852	331	21 337 183

Консолидированный сокращенный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (Неаудированный)

(в тысячах российских рублей)

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Прибыль за период	680 951	416 663
<i>Корректировки по неденежным операциям:</i>		
Расход по налогу на прибыль	224 784	70 450
Финансовые расходы, нетто	727 518	802 640
Амортизация	2 055 777	2 002 361
Прибыль от выбытия основных средств и нематериальных активов	(3 006)	(6 801)
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	388 503	73 480
Резерв под обесценение запасов	316	(1 660)
Прочие неденежные операции	81 575	16 731
Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала и резервов	4 156 418	3 373 864
<i>Изменения в оборотном капитале:</i>		
Дебиторской задолженности и авансов уплаченных	1 287 520	1 553 259
Запасов	(321 533)	(204 636)
Прочих оборотных активов	(285 190)	(265 753)
Кредиторской задолженности, авансов полученных и резервов	(1 313 802)	(28 292)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	3 523 413	4 428 442
Проценты уплаченные	(766 293)	(872 510)
Налог на прибыль уплаченный	(546 383)	(388 365)
Взносы в план	(69 587)	—
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	2 141 150	3 167 567

Консолидированный сокращенный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (Неаудированный)

(в тысячах российских рублей)

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	144	284
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов	(2 319 367)	(2 555 602)
Проценты полученные	5 356	30 897
Поступление от выбытия финансовых вложений и возврат депозита	–	4 600
Платежи по финансовым вложениям	–	(5 000)
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	(2 313 867)	(2 524 821)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Привлечение заемных средств	28 362 088	6 093 509
Выплаты по заемным средствам	(28 323 193)	(6 676 053)
Дивиденды выплаченные	(131)	–
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	38 764	(582 544)
Нетто уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(133 953)	60 201
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	361 619	71 247
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	227 666	131 449

**Примечания к консолидированной промежуточной
сокращенной финансовой отчетности
за 3 и 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(Неаудированные)**

1. ГРУППА И ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общая информация

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

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

Формирование группы

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

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

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

Отношения с государством и текущее регулирование

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

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

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

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что, вкуче с другими юридическими и фискальными преградами, создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

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

База определения стоимости

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

Основы подготовки

Финансовая отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ведение и составление которых осуществляется по правилам бухгалтерского учета и отчетности, установленным законодательством Российской Федерации, посредством корректировки и перегруппировки данных бухгалтерского учета, необходимых для отражения финансового положения, результатов деятельности и движения денежных средств в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

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

Метод учета предшественника

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

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

Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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

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

При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности руководство применило профессиональное суждение в тех же областях применения учетной политики Группы, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности за 2016 г. Основные источники неопределенности в оценках также были аналогичны выявленным в рамках подготовки консолидированной финансовой отчетности за 2016 г.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

4. ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА ГРУППЫ

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

Дочернее общество	Основной вид деятельности	Доля	Доля
		собственности на 30 июня 2017 г., %	собственности на 31 декабря 2016 г., %
ОАО «Псковэнергосбыт»	Реализация электроэнергии	100	100
ОАО «Псковэнергоагент»	Услуги по получению оплаты от потребителей	100	100
ОАО «Энергосервис Северо-Запада»	Услуги по измерению электроэнергии	100	100
ОАО «Лесная сказка»	Оздоровительные услуги	98	98

5. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

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

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

Внутренняя система управленческой отчетности основана на информации по сегментам, относящимся к передаче и реализации электроэнергии в отдельных регионах Российской Федерации (филиалах МРСК Северо-Запада), и сегментам, относящимся к прочей деятельности (представленных отдельными юридическими лицами).

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

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

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

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

Основные разницы включают в себя:

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

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

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

Показатели сегментов за 3 месяца, закончившихся 30 июня 2017 г., представлены ниже:

	Передача электроэнергии						Реализация электроэнергии				Нераспределенные показатели	Итого	
	Архэнерго	Вологда энерго	Карел энерго	Кол энерго	Коми энерго	Новгород энерго	Псков энерго	Кол энерго	Новгород энерго	Псковэнерго-сбыт			Прочие сегменты
Выручка													
Передача электроэнергии	1 181 320	1 664 116	1 856 121	1 671 758	1 576 891	1 013 774	257 120	–	–	–	–	–	9 221 100
Технологическое присоединение	28 783	20 971	22 886	10 878	23 945	6 503	3 664	–	–	–	–	–	117 630
Реализация электроэнергии	–	–	–	–	–	–	–	–	–	1 510 703	–	–	1 510 703
Прочая выручка	81 544	17 200	36 714	5 870	14 663	7 313	8 233	–	–	9 282	402	–	181 222
Межсегментная выручка	–	–	13	–	–	–	706 860	–	–	85 113	78 041	–	870 027
Итого выручка	1 291 647	1 702 287	1 915 735	1 688 506	1 615 500	1 027 591	975 877	–	–	1 605 098	78 443	–	11 900 682
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(137 314)	63 799	25 933	(130 695)	(206 800)	137 681	14 269	–	–	4 150	(216)	–	(229 194)

Показатели сегментов за 3 месяца, закончившихся 30 июня 2016 г., представлены ниже:

	Передача электроэнергии						Реализация электроэнергии					Итого	
	Архэнерго	Вологда энерго	Карел энерго	Кол энерго	Коми энерго	Новгород энерго	Псков энерго	Кол энерго	Новгород энерго	Псковэнерго-сбыт	Прочие сегменты		Нераспределенные показатели
Выручка													
Передача электроэнергии	1 026 698	1 527 984	1 596 906	1 459 160	1 585 579	871 737	50 865	–	–	–	–	–	8 118 929
Технологическое присоединение	32 791	6 676	1 046	1 242	12 678	4 505	19 260	–	–	–	–	–	78 198
Реализация электроэнергии	–	–	–	–	–	–	–	–	–	1 501 726	–	–	1 501 726
Прочая выручка	61 638	10 126	39 771	6 473	13 529	6 374	10 426	–	–	1 507	1 552	–	151 396
Межсегментная выручка	–	–	13	–	–	–	801 035	–	–	71 411	(108 742)	–	763 717
Итого выручка	1 121 127	1 544 786	1 637 736	1 466 875	1 611 786	882 616	881 586	–	–	1 574 644	(107 190)	–	10 613 966
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(168 865)	(40 451)	54 694	(117 839)	(35 710)	137 414	(177 270)	–	–	(80)	1 175	–	(346 932)

Показатели сегментов за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г., представлены ниже:

	Передача электроэнергии							Реализация электроэнергии				Нераспределенные показатели	Итого
	Архэнерго	Вологда энерго	Карел энерго	Кол энерго	Коми энерго	Новгород энерго	Псков энерго	Кол энерго	Новгород энерго	Псковэнерго-сбыт	Прочие сегменты		
Выручка													
Передача электроэнергии	2 621 477	3 579 819	3 986 197	3 601 436	3 462 491	2 168 708	592 302	–	–	–	–	–	20 012 430
Технологическое присоединение	52 112	26 356	25 933	13 633	373 433	8 627	10 399	–	–	–	–	–	510 493
Реализация электроэнергии	–	–	–	–	–	–	–	–	–	3 232 121	–	–	3 232 121
Прочая выручка	168 746	34 065	82 358	11 767	28 613	13 479	15 973	–	–	9 282	1 813	–	366 093
Межсегментная выручка	–	–	26	–	–	–	1 519 931	–	–	266 211	156 766	–	1 942 934
Итого выручка	2 842 335	3 640 240	4 094 514	3 626 836	3 864 537	2 190 814	2 138 605	–	–	3 507 614	158 576	–	26 064 071
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(112 549)	340 171	158 407	(27 786)	61 890	308 430	120 691	–	–	6 986	(216)	–	856 024
На 30 июня 2017 г.:													
Итоговая сумма активов	9 663 659	11 020 028	4 451 744	5 326 002	13 162 723	6 515 473	5 275 943	754 850	778	937 175	76 683	1 916 831	59 101 889
<i>Включая основные средства</i>	<i>3 825 905</i>	<i>8 769 283</i>	<i>3 259 915</i>	<i>3 539 163</i>	<i>11 149 081</i>	<i>5 092 749</i>	<i>4 404 382</i>	–	–	85	6 432	29 623	40 076 618

Показатели сегментов за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., представлены ниже:

	Передача электроэнергии						Реализация электроэнергии				Нераспределенные показатели	Итого	
	Архэнерго	Вологда энерго	Карел энерго	Кол энерго	Коми энерго	Новгород энерго	Псков энерго	Кол энерго	Новгород энерго	Псковэнерго-сбыт			Прочие сегменты
Выручка													
Передача электроэнергии	2 385 577	3 370 437	3 628 462	3 329 319	3 540 048	1 894 824	114 392	–	–	–	–	–	18 263 059
Технологическое присоединение	49 009	14 856	10 244	2 069	32 566	8 849	24 531	–	–	–	–	–	142 124
Реализация электроэнергии	–	–	–	–	–	–	–	–	–	3 340 949	–	–	3 340 949
Прочая выручка	156 247	21 296	79 495	12 004	27 588	12 562	19 652	–	–	1 507	3 104	–	333 458
Межсегментная выручка	–	–	26	–	–	–	1 795 678	–	–	251 162	145 710	–	2 192 576
Итого выручка	2 590 833	3 406 589	3 718 227	3 343 392	3 600 202	1 916 235	1 954 253	–	–	3 593 618	148 814	–	24 272 163
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(266 623)	131 001	216 064	78 031	116 110	104 908	(87 357)	–	–	2 872	1 514	–	296 520
На 30 июня 2016 г.:													
Итоговая сумма активов	8 967 008	11 695 248	5 320 666	4 885 653	12 918 428	6 317 401	5 158 031	1 430 929	3 853	778 633	91 691	1 727 476	59 295 017
<i>Включая основные средства</i>	<i>3 874 798</i>	<i>8 849 586</i>	<i>3 465 352</i>	<i>3 391 769</i>	<i>10 838 432</i>	<i>5 254 051</i>	<i>4 515 927</i>	–	–	<i>123</i>	<i>13 953</i>	<i>39 851</i>	<i>40 243 842</i>

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

	За 3 месяцев, закончившихся 30 июня		За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.
Показатели сегментов – (убыток)/прибыль до налогообложения	(229 194)	(346 932)	856 024	296 520
Корректировка амортизации основных средств	98 882	87 490	208 723	173 214
Внутригрупповые дивиденды	39 466	47 355	6 393	(6 221)
Корректировка финансовых расходов	(4 903)	(6 221)	(4 903)	3 774
Прочие корректировки	(140 237)	(5 770)	(160 502)	19 826
(Убыток)/прибыль до налогообложения в консолидированном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(235 986)	(224 078)	905 735	487 113

6. ВЫРУЧКА

	За 3 месяца, закончившихся 30 июня		За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.
Передача электроэнергии	9 221 100	8 118 929	20 012 430	18 263 059
Реализация электроэнергии	1 510 703	1 501 726	3 232 121	3 340 946
Технологическое присоединение	117 630	78 198	510 493	142 124
Прочая выручка	181 222	151 396	366 093	333 458
Итого выручка от основной деятельности	11 030 655	9 850 249	24 121 137	22 079 587

7. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За 3 месяца, закончившихся 30 июня		За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.
Услуги по передаче электроэнергии	3 576 360	3 185 619	7 552 663	6 828 051
Заработная плата и прочие расходы на персонал	2 955 078	2 803 756	5 685 821	5 656 788
Электроэнергия для перепродажи	825 348	706 530	1 865 609	1 643 536
Амортизация внеоборотных активов и убытки от обесценения	1 027 214	999 349	2 055 777	2 002 361
Электроэнергия для компенсации потерь	818 234	698 670	2 243 728	2 238 857
Сырье и материалы	517 774	448 535	908 043	807 332
Ремонт сетей и оборудования	226 605	197 902	291 283	258 099
Налоги кроме налога на прибыль	132 466	117 758	265 665	244 524
Энергоресурсы на собственные нужды	58 512	40 826	184 795	163 189
Телекоммуникационные и информационные услуги	61 040	52 565	106 320	98 713
Обесценение дебиторской задолженности	285 665	14 365	388 503	73 480
Прочие операционные расходы	663 713	628 893	1 143 820	1 095 330
Итого операционные расходы	11 148 009	9 894 768	23 006 070	21 139 293

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Здания и сооружения	Линии электропередач	Оборудование по пре-образованию электро-энергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
<i>Историческая/предполагаемая стоимость</i>						
Остаток на 1 января 2016 г.	7 009 161	30 361 447	16 169 935	7 093 769	2 488 108	63 122 420
Поступление и перенос основных средств	(10 401)	70 177	13 999	69 945	1 803 052	1 946 773
Ввод в эксплуатацию	31 972	238 577	89 431	9 523	(369 503)	–
Выбытие	(627)	(3 688)	(861)	(9 981)	(411 989)	(427 145)
Остаток на 30 июня 2016 г.	7 030 106	30 666 513	16 272 504	7 163 256	3 509 668	64 642 047
<i>Накопленная амортизация и убытки от обесценения</i>						
Остаток на 1 января 2016 г.	(2 407 812)	(15 005 625)	(6 034 748)	(4 063 212)	(137 158)	(27 648 555)
Начислено за период	(156 803)	(925 522)	(508 416)	(370 634)	–	(1 961 374)
Перенос убытков от обесценения по введенным ОС	(22)	(1 240)	(79)	–	1 342	–
Выбытие	23 734	13 413	(3 316)	(20 277)	–	13 555
Остаток на 30 июня 2016 г.	(2 540 903)	(15 918 974)	(6 546 559)	(4 454 122)	(135 816)	(29 596 374)
Остаточная стоимость на 1 января 2016 г.	4 601 349	15 355 822	10 135 187	3 030 557	2 350 950	35 473 865
Остаточная стоимость на 30 июня 2016 г.	9 571 009	46 585 487	22 819 063	11 617 378	3 645 484	35 045 672
<i>Историческая/предполагаемая стоимость</i>						
Остаток на 1 января 2017 г.	7 581 813	32 299 046	17 702 840	7 821 378	1 812 631	67 217 708
Поступление и перенос основных средств	17 294	147 137	20 905	64 077	1 351 867	1 601 280
Ввод в эксплуатацию	5 907	284 793	76 212	41 122	22 281	430 314
Выбытие	(793)	(3 248)	(1 614)	(10 576)	(470 983)	(487 214)
Остаток на 30 июня 2017 г.	7 604 221	32 727 728	17 798 343	7 916 001	2 715 796	68 762 088
<i>Накопленная амортизация и убытки от обесценения</i>						
Остаток на 1 января 2017 г.	(2 837 232)	(17 184 799)	(7 119 344)	(4 759 794)	(98 036)	(31 999 205)
Начислено за период	(164 484)	(928 573)	(536 787)	(377 200)	–	(2 007 044)
Перенос убытков от обесценения по введенным ОС	(57)	(4 424)	(1 151)	(3 708)	9 340	–
Выбытие	680	1 899	1 572	10 236	172	14 559
Остаток на 30 июня 2017 г.	(3 001 093)	(18 115 898)	(7 655 709)	(5 130 466)	(88 524)	(33 991 690)
Остаточная стоимость на 1 января 2017 г.	4 744 580	15 114 248	10 583 497	3 061 584	1 714 595	35 218 505
Остаточная стоимость на 30 июня 2017 г.	4 603 128	14 611 831	10 142 634	2 785 534	2 627 272	34 770 398

9. КАПИТАЛ

Разрешенный к выпуску, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал

По состоянию на 30 июня 2017 г. уставный капитал, выпущенный и разрешенный к выпуску, состоял из 95 785 923 138 обыкновенных акций (31 декабря 2016 г.: 95 785 923 138 обыкновенных акций), которые были выпущены и полностью оплачены. Все акции были выпущены с номинальной стоимостью 0,1 руб. за акцию.

Резерв, связанный с объединением компаний

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

Нераспределенная прибыль и дивиденды

13 июня 2017 г. на годовом Общем собрании акционеров ПАО «МРСК Северо-Запада» были объявлены дивиденды за 2016 год в сумме 111 188 тыс. рублей (2016 год: 407 473 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2017 г. сумма не востребовавшихся дивидендов за 2012 год составила 16 тыс. руб., которая была восстановлена в нераспределенную прибыль прошлых лет в связи с истечением срока давности для выплаты дивидендов в связи с отсутствием реквизитов в реестре акционеров.

Права голоса акционеров

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

Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Величина прибыли, приходящаяся на одну акцию, определялась исходя из средневзвешенного количества обыкновенных акций. Поскольку у Группы отсутствуют потенциально разводняющие обыкновенные акции, соответственно величина разводненной прибыли на акцию равна величине базовой прибыли, приходящейся на акцию (на 30 июня 2017 г. прибыль составила 0,0069 руб.; на 30 июня 2016 г. – 0,0034 руб.).

10. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

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

<i>Долгосрочные обязательства</i>	<u>30 июня 2017 г.</u>	<u>31 декабря 2016 г.</u>
Необеспеченные банковские кредиты	9 117 388	14 319 493

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
	9 117 388	14 319 493
Краткосрочные обязательства		
Краткосрочная часть необеспеченных долгосрочных кредитов	5 047 638	151 610
Необеспеченные банковские кредиты	658 324	322 199
	5 705 963	473 809

В течение 3 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г., Группа привлекла следующие существенные кредиты и займы:

Размер	Процентная ставка	Дата погашения
734 900	11,40-11,90%	2017
7 328 800*	8,73-9,74%	2017
5 098 388*	8,75-9,65%	2018
14 050 000*	8,80-9,60%	2019
1 150 000*	8,80-9,80%	2020

В течение 3 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г., Группа погасила следующие существенные кредиты и займы:

	Размер
Банковские кредиты*	27 540 293
Банковские кредиты	782 900

*- Кредиты и займы от компаний, контролируемых государством.

11. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Отношения контроля

Правительство Российской Федерации в лице Федерального Агентства по Управлению Федеральным Имуществом, является стороной, обладающей конечным контролем над Группой. На 30 июня 2017 г. Группа находилась под контролем ПАО «Россети», компании, контролируемой государством (см. Примечание 1).

Операции с компаниями, контролируемыми государством

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

Выручка от компаний, контролируемых государством, составляет 10,37% от общей выручки Группы за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г., (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.: 11,30%) включая 8,24% выручки от передачи электроэнергии (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.: 11,29%).

Затраты по передаче электроэнергии по компаниям, контролируемым государством, составляют 60,3 % от общих затрат по передаче электроэнергии за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.: 59,01%).

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

Политика ценообразования

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

12. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Политическая обстановка

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

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

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

Судебные разбирательства

В течение отчетного периода Группа участвовала в ряде судебных разбирательств (в качестве истца и ответчика), которые являются частью ее обычной деятельности. По мнению руководства Группы, существующие в настоящее время претензии или иски к Группе не могут оказать существенного негативного влияния на результаты деятельности, финансовое положение или

денежные потоки Группы и информация о них была надлежащим образом отражена или раскрыта в данной консолидированной финансовой отчетности.

Обязательства по капитальным вложениям

По состоянию на 30 июня 2017 г. у Группы существуют будущие обязательства по договорам на приобретение и строительство основных средств на сумму 2 997 871 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г.: 1 690 094 тыс. руб.).

Охрана окружающей среды

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

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

Страхование

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

Группа заключила страховые контракты по страхованию основных средств, наземного транспорта и также контракты по страхованию от несчастных случаев и медицинского страхования для сотрудников. Кроме того, Группа застраховала гражданскую ответственность операционных подразделений, связанных с опасным производством.

По состоянию на 30 июня 2017 г. Группой были застрахованы основные производственные активы с общей суммой страхового покрытия 47 394 526 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 г.: 46 584 006 тыс. руб.). По состоянию на 30 июня 2017 г. Группой были застрахованы транспортные средства, находящиеся в эксплуатации менее 10 лет, с общей суммой страхового покрытия 566 313 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 г.: 605 030 тыс. руб.).

13. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

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