

**ПАО «МРСК СЕВЕРНОГО КАВКАЗА»
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННАЯ)**

Содержание

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (неаудированный)	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе (неаудированный)	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменении в капитале (неаудированный)	6

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированные)

Примечание 1. Общие положения	7
Примечание 2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности	7
Примечание 3. Основные положения учетной политики	9
Примечание 4. Определение справедливой стоимости	9
Примечание 5. Операционные сегменты	10
Примечание 6. Основные средства	17
Примечание 7. Капитал	19
Примечание 8. Кредиты и займы	20
Примечание 9. Прочие резервы	21
Примечание 10. Выручка	21
Примечание 11. Операционные расходы	22
Примечание 12. Управление финансовыми рисками	22
Примечание 13. Принятые на себя обязательства капитального характера	22
Примечание 14. Условные обязательства	22
Примечание 15. Операции со связанными сторонами	23
Примечание 16. События после отчетной даты	25
Примечание 17. Исправление сравнительной информации	26

Группа компаний «МРСК Северного Кавказа»
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2017 года
(неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2017	31 декабря 2016 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	13 605 847	13 755 544
Нематериальные активы		88 099	98 471
Дебиторская задолженность и займы выданные		70 541	80 082
Отложенные налоговые активы		2 851 307	2 855 064
Прочие внеоборотные активы		1 082 070	1 071 176
Итого внеоборотных активов		17 697 864	17 860 337
Оборотные активы			
Запасы		664 946	581 219
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		52 922	25 818
Торговая и прочая дебиторская задолженность		5 570 844	4 283 014
Предоплата по оборотным активам		69 269	45 263
Денежные средства и их эквиваленты		1 150 982	2 933 184
Внеоборотные активы, удерживаемые для продажи		3 871	3 411
Итого оборотных активов		7 512 834	7 871 909
Всего активов		25 210 698	25 732 246
Капитал и обязательства			
Капитал			
Акционерный капитал	7	154 562	154 562
Добавочный капитал		5 052 502	5 052 502
Резерв под эмиссию акций		1 977 301	1 642 300
Резервы		(119 636)	(99 492)
Непокрытый убыток		(7 256 856)	(3 922 773)
Итого капитал		(192 127)	2 827 099
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	8	5 708 743	5 805 943
Торговая и прочая кредиторская задолженность		2 708 914	458 031
Обязательства по вознаграждениям работникам		652 753	626 288
Итого долгосрочных обязательств		9 070 410	6 890 262
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	8	3 703 155	4 900 486
Торговая и прочая кредиторская задолженность		11 385 628	10 328 944
Прочие резервы	9	576 367	181 920
Прочие налоги к уплате		667 265	603 535
Итого краткосрочных обязательств		16 332 415	16 014 885
Итого обязательств		25 402 825	22 905 147
Всего капитала и обязательств		25 210 698	25 732 246

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена руководством 22 августа 2017 года и подписана от его лица:

Первый заместитель Генерального директора

Тхакахова И.В.
по дов. №2 от 01.01.2017

Исполняющая обязанности Главного бухгалтера

Демешко Г.А.



Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах с 7 по 26, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Группа компаний «МРСК Северного Кавказа»
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2016 года
Выручка	10	8 627 210	4 064 369	8 343 390	3 863 475
Операционные расходы	11	(11 560 666)	(5 078 900)	(10 554 334)	(4 677 159)
Прочие операционные доходы		63 758	29 247	65 612	24 551
Убыток от операционной деятельности		(2 869 698)	(985 284)	(2 145 332)	(789 133)
Финансовые доходы		93 439	26 334	96 457	39 613
Финансовые расходы		(561 578)	(281 841)	(469 850)	(232 904)
Убыток до налогообложения		(3 337 837)	(1 240 791)	(2 518 725)	(982 424)
Доходы/(расходы) по налогу на прибыль		3 754	(13 195)	(224 730)	(32 846)
Убыток за год		(3 334 083)	(1 253 986)	(2 743 455)	(1 015 270)
Прочий совокупный доход/(убыток)					
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>					
Переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		(22 385)	(4 809)	(76 675)	(44 127)
Соответствующий налог на прибыль		2 241	116	3 049	1 362
<i>Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>		<i>(20 144)</i>	<i>(4 693)</i>	<i>(73 626)</i>	<i>(42 765)</i>
Прочий совокупный убыток за период, за вычетом налога на прибыль		(20 144)	(4 693)	(73 626)	(42 765)
Общий совокупный убыток за период		(3 354 227)	(1 258 679)	(2 817 081)	(1 068 976)
Убыток на акцию – базовый и разводненный (в российских рублях)	7	(21,57)	(8,11)	(17,75)	(6,57)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах с 7 по 26, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Группа компаний «МРСК Северного Кавказа»
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г.
Операционная деятельность			
Убыток до налогообложения		(3 337 837)	(2 518 725)
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	11	769 107	790 608
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	11	245 848	638 308
Резерв под обесценение запасов		(17)	(49)
Резерв по неиспользованным отпускам		25 273	77 378
Резерв по судебным искам	9,11	457 807	(6 191)
Финансовые доходы		(93 439)	(96 457)
Финансовые расходы		561 578	469 850
Прибыль от выбытия основных средств		(5 970)	(5 851)
Прочие неденежные операции		49 365	-
Операционный убыток до учета изменений в оборотном капитале		(1 328 285)	(651 129)
<i>Корректировки оборотного капитала:</i>			
Изменение дебиторской задолженности		(1 694 424)	(1 552 117)
Изменение предоплат по оборотным активам		(24 006)	(6 970)
Изменение запасов		(77 890)	(96 545)
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		11 801	1 836
Изменение кредиторской задолженности		3 143 819	2 413 898
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(21 068)	(2 361)
Изменение прочих налогов к уплате		63 731	148 439
Потоки денежных средств от/(использованных в) операционной деятельности до уплаты процентов и налога на прибыль		73 678	255 051
Проценты уплаченные		(426 112)	(428 937)
Налог на прибыль уплаченный		(17 056)	-
Чистые потоки денежных средств, использованных в операционной деятельности, нетто		(369 490)	(173 886)
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств		(571 383)	(375 823)
Поступления от продажи основных средств		1 705	1 509
Приобретение нематериальных активов		(4 647)	(7 572)
Погашение выданных займов		74 727	-
Займы выданные		-	(74 727)
Проценты полученные		51 464	60 533
Чистые потоки денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности, нетто		(448 134)	(395 550)
Финансовая деятельность			
Выпуск акций		335 001	-
Поступление кредитов и займов		1 029 594	3 661 439
Погашение кредитов и займов		(2 329 162)	(3 227 045)
Дивиденды уплаченные		(11)	(562)
Платежи по обязательствам по финансовой аренде		-	(3 698)
Чистые потоки денежных средств от финансовой деятельности		(964 578)	430 134
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(1 782 202)	(139 302)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		2 933 184	1 604 508
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		1 150 982	1 465 206

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах с 7 по 26, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Группа компаний «МРСК Северного Кавказа»
Консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)
(неаудированный)

	Акционерный капитал	Добавочный капитал	Резерв под эмиссию акций	Резервы	Нераспределенная прибыль/(непокрытый убыток)	Всего капитал
Остаток на 1 января 2016 года	154 562	5 052 502	-	(109 315)	1 231 819	6 329 568
Убыток за период	-	-	-	-	(2 743 455)	(2 743 455)
Переоценка обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами	-	-	-	(76 675)	-	(76 675)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	-	3 049	-	3 049
Общий совокупный убыток за период	-	-	-	(73 626)	(2 743 455)	(2 817 081)
Остаток на 30 июня 2016 года	154 562	5 052 502	-	(182 941)	(1 511 636)	3 512 487
	Акционерный капитал	Добавочный капитал	Резерв под эмиссию акций	Резервы	Непокрытый убыток	Всего капитал
Остаток на 1 января 2017 года	154 562	5 052 502	1 642 300	(99 492)	(3 922 773)	2 827 099
Убыток за период	-	-	-	-	(3 334 083)	(3 334 083)
Переоценка обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами	-	-	-	(22 385)	-	(22 385)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	-	2 241	-	2 241
Общий совокупный убыток за период	-	-	-	(20 144)	(3 334 083)	(3 354 227)
Дополнительная эмиссия акций	-	-	335 001	-	-	335 001
Итого операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала	-	-	335 001	-	-	335 001
Остаток на 30 июня 2017 года	154 562	5 052 502	1 977 301	(119 636)	(7 256 856)	(192 127)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах с 7 по 26, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Примечание 1. Общие положения

(а) Группа и ее деятельность

В состав Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» (далее «Компания» или ПАО «МРСК Северного Кавказа») и его дочерних предприятий (далее совместно «Группа») входят акционерные общества, образованные и зарегистрированные в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации. Компания была зарегистрирована 14 июня 2006 года. До 1 августа 2007 года компания называлась ОАО «Южная сетевая компания».

По состоянию на 1 апреля 2008 года была завершена реорганизация Компании путем присоединения к ней электросетевых компаний: ОАО «Ставропольэнерго», ОАО «Дагэнерго» и ОАО «Кавказская Энергетическая Управляющая Компания».

Юридический адрес Компании: 357506, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Пятигорск, поселок Энергетик, ул. Подстанционная, д. 13А.

В состав Группы входят Компания и ее дочерние предприятия:

Наименование	Доля владения, %		
	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.	30 июня 2016 г.
ОАО «Дагестанская сетевая компания»	100,0	100,0	100,0

Основным видом деятельности Группы является предоставление услуг по передаче электроэнергии и технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям.

По состоянию на 31 декабря 2016 года Российской Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом принадлежит 88,75% голосующих обыкновенных акций и 7,01% привилегированных акций ПАО «Россети», которому, в свою очередь, принадлежит 92,00% акций Компании. По состоянию на 30 июня 2017 года Российской Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом принадлежит 88,89% голосующих обыкновенных акций и 7,01% привилегированных акций ПАО «Россети», которому, в свою очередь, принадлежит 92,00% акций Компании.

(б) Отношения с государством и текущее регулирование

С момента образования Компания находилась под контролем государства в лице Правительства Российской Федерации. Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Группы путем регулирования тарифов на передачу электроэнергии и тарифов на технологическое присоединение.

В соответствии с законодательством тарифы Группы контролируются Федеральной антимонопольной службой и Органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов.

(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 промежуточная сокращенная 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.

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.

Примечание 2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Принцип соответствия

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, 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 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

(б) Основы оценки активов и обязательств

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением основных средств, которые были переоценены для определения их условно-первоначальной стоимости в рамках перехода на МСФО на 1 января 2010 г.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности года

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (руб.), который является функциональной валютой Компании и ее дочерних предприятий, а также валютой представления настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены с точностью до тысячи, если не указано иное.

(г) Непрерывность деятельности

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Группа имеет дефицит чистого оборотного капитала в размере 8 819 583 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2017 года (на 31 декабря 2016 года: 8 142 976 тыс. руб.).

Чистый убыток Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, составил 3 354 227 тыс. руб., включая убыток от результата деятельности АО «Дагестанская сетевая компания» в размере 2 980 370 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 2 817 081 тыс. руб., включая убыток от результата деятельности АО «Дагестанская сетевая компания» в размере 2 304 384 тыс. руб.).

Руководство Группы анализирует сроки предполагаемых денежных потоков от операционной и финансовой деятельности и управляет текущей ликвидностью с помощью открытых кредитных линий. На 30 июня 2017 года неиспользованные лимиты по кредитным линиям составляют 2 822 238 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 1 193 705 тыс. руб.). Руководство считает, что Группа имеет возможность привлечь дополнительные кредиты и займы.

В целях повышения эффективности управления оборотным капиталом Группа сфокусирована на повышении сбора дебиторской задолженности, в том числе сомнительной дебиторской задолженности. Группа разработала план для снижения уровня просроченной дебиторской задолженности, возникшей в результате операций с региональными сбытовыми компаниями и прочими покупателями. Вопросы, касающиеся погашения дебиторской задолженности, обсуждаются Советом Директоров на регулярной основе.

Руководство полагает, что Группа имеет достаточно ресурсов для продолжения операционной деятельности и погашения краткосрочных обязательств, реализуемые Группой меры, позволят улучшить финансовое состояние Группы, и отсутствует значительная неопределенность в отношении способности Группы продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

(д) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

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

При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности руководство применило профессиональное суждение в тех же областях применения учетной политики Группы, что и при

подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года. Основные источники неопределенности в оценках также были аналогичны выявленным в рамках подготовки консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Примечание 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.

Новые стандарты и поправки к стандартам, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу по состоянию на 30 июня 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 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.

Применение данных поправок к стандартам не окажет существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

Примечание 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.

При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, были использованы методы оценки справедливой стоимости, которые применялись в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Примечание 5. Операционные сегменты

Ответственным органом, принимающим операционные решения, является Генеральный директор Компании.

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче электроэнергии в ряде регионов Российской Федерации. Внутренняя система управленческой отчетности основана на сегментах, относящихся к передаче электроэнергии в отдельных регионах Российской Федерации и сегментах, относящихся к прочей деятельности.

Генеральный директор на регулярной основе 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 и прибыли до налогообложения, представляемых Генеральному директору, в качестве отчетных сегментов были идентифицированы следующие сегменты:

- передача электроэнергии: Республики Дагестан, Северная Осетия-Алания, Ставропольский край, Кабардино-Балкарская и Карачаево-Черкесская Республики, Республика Ингушетия, основная деятельность которых – предоставление услуг по передаче электроэнергии и технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям в Российской Федерации;

Нераспределенные показатели включают в себя общие показатели исполнительного аппарата Компании, который не является операционным сегментом в рамках требований МСФО (IFRS) 8.

В прочую выручку и убыток до налогообложения в сегменте «Республика Ингушетия» включена выручка от продажи электроэнергии (Примечание 11) и соответствующие ей расходы на покупку электроэнергии и мощность для реализации (Примечание 12) в связи с осуществлением функций гарантирующего поставщика на территории Республики Ингушетии с 1 декабря 2015 года. Данная деятельность не является профильной для Компании и не выделяется в отдельный сегмент.

Показатели сегментов основаны на финансовой информации, представленной в отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами, и могут значительно отличаться от аналогичных для целей МСФО. Сверка показателей в оценке, представляемой Генеральному директору, и аналогичных в данной финансовой отчетности включает те реклассификации и корректировки, которые необходимы для представления отчетности в соответствии с МСФО.

Далее представлена информация о результатах каждого из отчетных сегментов. Финансовые результаты деятельности оцениваются на основе сегментных показателей прибыли до налогообложения, отраженных во внутренней управленческой отчетности, которая анализируется Генеральным директором Компании. Для измерения финансовых результатов используется показатель сегментной прибыли, так как руководство считает, что эта информация является наиболее значимой при оценке результатов деятельности отдельных сегментов в сравнении с другими предприятиями, работающими в тех же отраслях.

(i) **Информация об отчетных сегментах**
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

	Передача электроэнергии					Итого
	Ставропольский край	Республика Дагестан	Республика Северная Осетия-Алания	Кабардино-Балкарская Республика	Карачаево-Черкесская Республика	
Выручка						
Выручка от внешних контрагентов	3 672 006	1 178 296	1 134 623	1 018 140	776 272	8 573 306
Межсегментная выручка	-	279 326	-	-	-	279 326
Итого выручка по сегментам	3 672 006	1 457 622	1 134 623	1 018 140	776 272	8 852 632
Включая:						
<i>Передача электроэнергии</i>	3 614 417	1 153 492	1 129 007	1 013 747	773 681	7 684 344
<i>Технологическое присоединение</i>	51 596	1 970	951	1 145	489	56 625
<i>Прочая выручка</i>	5 993	302 160	4 665	3 248	2 102	1 111 663
Финансовые расходы	(63 005)	(58 533)	(177 833)	(122 481)	(19 352)	(504 181)
Амортизация	(378 690)	(248 338)	(113 334)	(96 852)	(89 169)	(992 885)
(Убыток)/прибыль до налогообложения	145 103	(3 406 991)	7 429	142 847	(50 138)	(3 562 724)

Группа компаний «МРСК Северного Кавказа»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За три месяца, закончившихся 30 июня 2017 года

	Передача электроэнергии					Итого
	Ставропольский край	Республика Дагестан	Республика Северная Осетия-Алания	Кабардино-Балкарская Республика	Карачаево-Черкесская Республика	
Выручка						
Выручка от внешних контрагентов	1 745 294	582 402	510 758	467 353	366 830	4 037 417
Межсегментная выручка	-	139 663	-	-	-	139 663
Итого выручка по сегментам	1 745 294	722 065	510 758	467 353	366 830	4 177 080
Включая:						
<i>Передача электроэнергии</i>	1 691 346	571 378	507 875	464 869	365 360	3 600 828
<i>Технологическое присоединение</i>	50 662	1 442	500	461	328	53 570
<i>Прочая выручка</i>	3 286	149 245	2 383	2 023	1 142	522 682
Финансовые расходы	(34 690)	(29 209)	(87 703)	(61 767)	(10 504)	(253 685)
Амортизация	(184 801)	(123 706)	(55 681)	(47 642)	(43 730)	(488 399)
(Убыток)/прибыль до налогообложения	33 329	(1 461 201)	96 478	160 621	(8 090)	(1 349 750)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года

	Передача электроэнергии						Итого
	Ставропольский край	Республика Дагестан	Республика Северная Осетия-Алания	Кабардино-Балкарская Республика	Карачаево-Черкесская Республика	Республика Ингушетия	
Выручка							
Выручка от внешних контрагентов	3 756 201	1 235 063	976 310	939 642	715 356	701 578	8 324 150
Межсегментная выручка	-	280 777	-	-	-	-	280 777
Итого выручка по сегментам	3 756 201	1 515 840	976 310	939 642	715 356	701 578	8 604 927
Включая:							
Передача электроэнергии	3 677 463	1 226 290	958 394	934 678	712 401	-	7 509 226
Технологическое присоединение	60 199	2 292	10 350	1 774	446	257	75 318
Прочая выручка	18 539	287 258	7 566	3 190	2 509	701 321	1 020 383
Финансовые доходы	40 134	-	10 269	10 160	7 841	5 007	73 411
Финансовые расходы	(226 561)	-	(58 030)	(57 331)	(44 240)	(28 285)	(414 447)
Амортизация	(396 766)	(250 573)	(123 331)	(111 536)	(94 215)	(67 867)	(1 044 288)
(Убыток)/прибыль до налогообложения	(89 485)	(2 327 832)	69 362	93 913	(16 258)	(174 489)	(2 444 789)

Группа компаний «МРСК Северного Кавказа»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За три месяца, закончившихся 30 июня 2016 года

	Передача электроэнергии						Итого
	Ставропольский край	Республика Дагестан	Республика Северная Осетия-Алания	Кабардино-Балкарская Республика	Карачаево-Черкесская Республика	Республика Ингушетия	
Выручка							
Выручка от внешних контрагентов	1 803 845	501 980	452 306	429 775	341 561	324 388	3 853 855
Межсегментная выручка	-	140 389	-	-	-	-	140 389
Итого выручка по сегментам	1 803 845	642 369	452 306	429 775	341 561	324 388	3 994 244
Включая:							
<i>Передача электроэнергии</i>	1 738 516	498 693	438 323	426 810	340 125	-	3442 467
<i>Технологическое присоединение</i>	55 634	1 065	9 987	1 120	183	170	68 159
<i>Прочая выручка</i>	9 695	142 611	3 996	1 845	1 253	324 218	483 618
Финансовые доходы	20 686	-	5 118	5 118	4 114	2 361	37 397
Финансовые расходы	(114 398)	-	(28 252)	(28 252)	(22 742)	(13 094)	(206 738)
Амортизация	(199 934)	(124 836)	(58 889)	(54 539)	(47 715)	(34 334)	(520 247)
(Убыток)/прибыль до налогообложения	(3 876)	(1 222 452)	125 082	24 594	(6 005)	(177 822)	(1 260 479)

Группа компаний «МРСК Северного Кавказа»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неудвоенные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

На 30 июня 2017 года

	Передача электроэнергии						Итого	
	Ставропольский край	Республика Дагестан		Республика Северная Осетия-Алания		Кабардино-Балкарская Республика		
		Республика Дагестан	Республика Дагестан	Республика Северная Осетия-Алания	Республика Северная Осетия-Алания	Кабардино-Балкарская Республика		Кабардино-Балкарская Республика
Активы отчетного сегмента	8 549 010	10 384 817	4 273 123	3 622 412	2 328 157	2 022 414	31 179 933	
В т.ч. основные средства	6 921 657	7 393 422	2 232 531	2 116 163	1 884 983	910 702	21 459 458	

На 31 декабря 2016 года

	Передача электроэнергии						Итого	
	Ставропольский край	Республика Дагестан		Республика Северная Осетия-Алания		Кабардино-Балкарская Республика		
		Республика Дагестан	Республика Дагестан	Республика Северная Осетия-Алания	Республика Северная Осетия-Алания	Кабардино-Балкарская Республика		Кабардино-Балкарская Республика
Активы отчетного сегмента	8 795 541	10 110 084	3 359 578	3 339 505	2 241 898	1 919 900	29 766 506	
В т.ч. основные средства	7 276 094	7 539 880	1 999 288	2 192 088	1 900 850	967 166	21 875 366	

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(ii) Сверка прибыли / (убытка) до налогообложения отчетных сегментов

Группа осуществляет свою деятельность главным образом в Российской Федерации, не получает значительной выручки от зарубежных покупателей и не имеет каких-либо значительных внеоборотных активов в других странах.

Сверка убытка до налогообложения отчетных сегментов представлена ниже:

	За 6 месяцев, закончившихся	За 3 месяца, закончившихся	За 6 месяцев, закончившихся	За 3 месяца, закончившихся
	30 июня 2017 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г.	30 июня 2016 г.
Убыток до налогообложения отчетных сегментов	(3 562 724)	(1 349 750)	(2 444 789)	(1 260 479)
Корректировка по основным средствам	363 140	182 939	317 956	178 615
Корректировка по финансовой аренде	-	-	4 525	2 296
Корректировка по оценке запасов	(373)	148	(39)	(39)
Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности	386 395	433 200	68 113	180 561
Корректировки по прочим резервам	25 696	25 696	-	-
Признание обязательств по выплате работникам при выходе на пенсию	6 798	(6 811)	(10 318)	(14 586)
Корректировка налоговых обязательств/ реклассификация расходов для целей МСФО	(26 051)	25 908	(17 244)	(17 244)
Дисконтирование долгосрочной дебиторской задолженности	11 514	709	3 660	2 216
Дисконтирование долгосрочной кредиторской задолженности	(30 631)	(15 654)	(26 942)	(13 695)
Признание дебиторской задолженности	-	-	-	325 482
Прочие корректировки	(1 334)	(694)	(869)	3 928
Нераспределенные показатели	(510 267)	(536 481)	(412 778)	(380 420)
(Убыток)/прибыль до налогообложения, отраженный в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(3 337 837)	(1 240 790)	(2 518 725)	(993 365)

Примечание 6. Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линии электро- передачи	Оборудование для трансформации электроэнергии	Незавершенное строительство	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2016 года	1 891 118	9 172 293	9 301 384	4 966 754	4 095 669	29 427 218
Поступление	-	-	-	462 483	31 210	493 693
Ввод в эксплуатацию	486	10 007	13 559	(598 417)	574 365	-
Выбытие	-	(338)	(116)	(2 649)	(4 894)	(7 997)
Остаток на 30 июня 2016 года	1 891 604	9 181 962	9 314 827	4 828 171	4 696 350	29 912 914
Остаток на 1 января 2017 года	1 909 024	9 388 333	9 506 365	4 229 699	5 455 897	30 489 318
Поступление	-	-	-	630 052	4 956	635 008
Ввод в эксплуатацию	16 083	11 147	8 527	(107 011)	71 254	-
Выбытие	-	(66)	(1 233)	(1 344)	(7 481)	(10 124)
Перевод во внеоборотные активы, удерживаемые для продажи	(9 292)	-	-	-	-	(9 292)
Остаток на 30 июня 2017 года	1 915 815	9 399 414	9 513 659	4 751 396	5 524 626	31 104 910

	Земельные участки и здания	Сети линии электропередачи	Оборудование для трансформации электроэнергетики	Незавершенное строительство	Прочие	Итого
Накопленная амортизация и обесценение						
Остаток на 1 января 2016 года	(655 502)	(5 248 739)	(4 158 156)	(2 024 261)	(2 346 630)	(14 433 288)
Начисленная амортизация за период	(46 791)	(199 035)	(269 958)	-	(253 734)	(769 518)
Перевод убытка по обесценению	-	(1 755)	(143)	2 632	(734)	-
Выбытие	-	323	92	771	4 891	6 077
Остаток на 30 июня 2016 года	(702 293)	(5 449 206)	(4 428 165)	(2 020 858)	(2 596 207)	(15 196 729)
Остаток на 1 января 2017 года	(734 554)	(5 998 653)	(4 623 725)	(2 516 627)	(2 860 215)	(16 733 774)
Начисленная амортизация за период	(45 910)	(174 915)	(225 789)	-	(295 802)	(742 416)
Убыток от обесценения	-	-	-	(33 068)	-	(33 068)
Перевод убытка по обесценению	-	(981)	(299)	1 280	-	-
Выбытие	-	61	785	-	6 986	7 832
Перевод во внеоборотные активы, удерживаемые для продажи	2 363	-	-	-	-	2 363
Остаток на 30 июня 2017 года	(778 101)	(6 174 488)	(4 849 028)	(2 548 415)	(3 149 031)	(17 499 063)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2016 года	1 235 616	3 923 554	5 143 228	2 942 493	1 749 039	14 993 930
На 30 июня 2016 года	1 189 311	3 732 756	4 886 662	2 807 313	2 100 143	14 716 185
На 1 января 2017 года	1 174 470	3 389 680	4 882 640	1 713 072	2 595 682	13 755 544
На 30 июня 2017 года	1 137 714	3 224 926	4 664 631	2 202 981	2 375 595	13 605 847

Примечание 7. Капитал

Акционерный капитал

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Количество объявленных, выпущенных и полностью оплаченных обыкновенных акций, (шт.)	154 562 277	154 562 277
Номинальная стоимость, (руб.)	1	1
Итого акционерный капитал, (руб.)	154 562 277	154 562 277

Выплаченные и объявленные дивиденды

Отчетность Компании, подготовленная в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, формирует основу для распределения прибыли и прочих выплат. Из-за различий между правилами бухгалтерского учета и МСФО, прибыль компании в бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ, может существенно отличаться от финансового результата, приведенного в консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, дивидендов выплачено 11 тыс. руб.

На 30 июня 2017 года задолженность Группы по уплате дивидендов составляет 684 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 г. – 695 тыс. руб.).

Убыток на акцию

Расчет прибыли/(убытка) на акцию основан на сумме прибыли/(убытка) за отчетный период и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. У Компании не имеется обыкновенных акций с потенциальным разводняющим эффектом.

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2017 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2016 г.
<i>В штуках</i>				
Количество выпущенных акций на начало периода	154 562 277	154 562 277	154 562 277	154 562 277
Средневзвешенное количество обыкновенных акций на 30 июня	154 562 277	154 562 277	154 562 277	154 562 277
<i>В штуках</i>				
Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций за отчетный период (тыс. акций)	154 562 277	154 562 277	154 562 277	154 562 277
Убыток за отчетный период	(3 334 083)	(1 253 986)	(2 743 455)	(1 015 270)
(Убыток)/прибыль на акцию (базовая и разводненная) (руб.)	(21,57)	(8,11)	(17,75)	(6,57)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 8. Кредиты и займы

Долгосрочные кредиты и займы

	Эффективная процентная ставка, %	Валюта	Срок погашения	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Кредиты					
ПАО Сбербанк*	8,20-12,41	RUB	2019	2 150 000	5 000 000
АО «Газпромбанк» *	11,8-12,25	RUB	2018 - 2019	1 685 702	2 305 943
АО "АБ "РОССИЯ"	11,74	RUB	2020	100 000	0
Биржевые облигации	13	RUB	2021	1 350 000	1 350 000
Векселя					
ПАО ФСК ЕЭС**	–	RUB	2021	421 729	0
Итого долгосрочная задолженность				5 707 431	8 655 943
<i>Долгосрочные проценты по кредитам</i>				1 312	-
<i>Текущая часть долгосрочной задолженности</i>				-	(2 850 000)
Итого				5 708 743	5 805 943

Краткосрочные кредиты и займы

	Эффективная процентная ставка, %	Валюта	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016г.
Кредиты				
ПАО Сбербанк*	12,41	RUB	2 850 000	-
АО «Газпромбанк» *	12-12,25	RUB	774 648	-
АО "АБ "РОССИЯ"	11,60	RUB	17 060	-
Займы				
ПАО «Россети»**	–	RUB	-	30 000
Векселя				
ПАО «Россети»**	–	RUB	-	1 541 035
ПАО «ФСК ЕЭС»**	–	RUB	-	421 729
Итого краткосрочная задолженность			3 641 708	1 992 764
<i>Проценты по кредитам и облигациям</i>			61 447	57 722
<i>Текущая часть долгосрочной задолженности</i>			-	2 850 000
Итого			3 703 155	4 900 486

* Кредиты, полученные от компаний, связанных с государством.

** Займы и векселя, полученные от материнской компании и ее дочернего предприятия.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, Компания привлекла 912 534 тыс. руб. и погасила кредитов на сумму 641 067 тыс. руб.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, Компания привлекла 3 661 439 тыс. руб., в т.ч. биржевые облигации на сумму 1 350 000 тыс. руб., и погасила кредитов на сумму 3 227 045 тыс. руб.

Все кредиты, перечисленные выше, являются кредитами с фиксированной процентной ставкой.

Группа не хеджировала возможные изменения процентной ставки.

На 30 июня 2017 года и на 31 декабря 2016 года у Группы нет обеспеченных кредитов и займов.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 9. Прочие резервы

	2017 г.	2016 г.
Остаток на 1 января	181 920	113 063
Увеличение за период	705 575	44 374
Использование резервов	(63 360)	(48 500)
Уменьшение, вызванное изменениями в оценках	(247 768)	(50 565)
Остаток на 30 июня	576 367	58 372

Прочие резервы относятся к судебным искам и претензиям, предъявленным к Группе.

Примечание 10. Выручка

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (пересчитано)	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2016 года
Передача электроэнергии	7 684 344	3 600 828	7 509 226	3 442 468
Продажа электроэнергии	792 800	364 286	700 632	323 894
Услуги аренды	8 910	4 287	9 241	3 917
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	56 625	53 570	75 318	68 159
Прочая выручка	84 531	41 398	48 973	25 037
Итого	8 627 210	4 064 369	8 343 390	3 863 475

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

Примечание 11. Операционные расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2016 года
Расходы на персонал	3 481 657	1 721 095	3 299 248	1 601 556
Закупка электроэнергии для компенсации технологических потерь	3 095 436	1 113 697	2 854 620	1 195 011
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	243 545	(97 345)	638 308	(7 508)
Обесценение основных средств	-	-	-	-
Амортизация	769 107	382 491	790 608	378 624
Передача электроэнергии	1 007 209	433 840	830 296	383 577
Сырье и материалы	362 994	244 033	374 015	263 325
Арендная плата	158 645	89 065	322 214	147 600
Налоги, кроме налога на прибыль	176 599	49 249	151 393	83 124
Прочие резервы	457 807	188 656	-	(5 809)
Ремонт и техническое обслуживание	104 060	100 223	34 947	28 702
Электрическая и тепловая энергия на собственные нужды	138 935	38 095	126 502	34 725
Расходы, связанные с содержанием имущества	46 005	29 889	31 086	21 301
Услуги вневедомственной охраны	57 992	28 953	54 305	28 063
Управленческие услуги	39 472	19 311	40 800	20 868
Командировочные расходы	33 611	19 483	32 440	20 456
Покупная электроэнергия и мощность для реализации	443 294	179 640	321 146	97 172
Телекоммуникационные и информационные услуги	11 163	4 225	19 555	10 083
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	14 168	6 749	14 365	6 111
Социальные расходы и расходы на благотворительность	26 645	446	5 544	5 325
Прочие работы и услуги производственного характера	15 069	6 558	-	-
Невозмещаемый НДС	194 724	53 193	367 081	181 995
Прочие расходы	682 529	467 354	245 861	182 858
Итого	11 560 666	5 078 900	10 554 334	4 677 159

Примечание 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.

По состоянию на 30 июня 2017 года Группа имеет инвестиции в долевые ценные бумаги в размере 153 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: 173 тыс. руб.). Оценка имеющихся в наличии для продажи инвестиций производится на регулярной основе с использованием рыночных котировок.

Примечание 13. Принятые на себя обязательства капитального характера

По состоянию на 30 июня 2017 года у Группы имелись неисполненные обязательства по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств на сумму 1 344 420 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года – 1 201 697 тыс. руб.).

Примечание 14. Условные обязательства

(а) Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на этапе становления, поэтому многие формы страхования, применяемые в других странах, в России пока недоступны. Группа не осуществляла полного

страхования производственных мощностей, страхования на случай остановки производства и страхования ответственности перед третьими лицами за ущерб имуществу или окружающей среде, причиненный в результате аварий на производственных объектах Группы или в связи с ее деятельностью. До тех пор, пока Группа не приобретет соответствующих страховых полисов, существует риск того, что повреждение или утрата некоторых активов может оказать существенное отрицательное влияние на деятельность Группы и ее финансовое положение.

(б) Условные налоговые обязательства

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 промежуточную сокращенную финансовую отчетность.

(в) Судебные разбирательства

Группа выступает в качестве одной из сторон по ряду судебных разбирательств, возбужденных в процессе ее обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не ведется никаких судебных разбирательств и не существует никаких неурегулированных исков, окончательное решение по которым могло бы оказать существенное отрицательное влияние на финансовое положение Группы.

(г) Окружающая среда

Группа и компании, на базе которых она сформирована, осуществляли деятельность в области передачи электроэнергии в Российской Федерации в течение многих лет. Нормативно-правовая база по охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, а соответствующие меры по защите окружающей среды со стороны государственных органов постоянно пересматриваются. Группа регулярно проводит оценку своих обязательств по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения требований существующего 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 существенные обязательства по возмещению экологического ущерба у Группы отсутствуют.

Примечание 15. Операции со связанными сторонами

(а) Отношения контроля

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года материнским предприятием Компании является ПАО «Россети». Конечный контроль над Компанией принадлежит государству, в собственности которого находится большинство голосующих акций ПАО «Россети».

Большинство операций Группы осуществляется с дочерними компаниями ПАО «Россети» и другими организациями, находящимися под государственным контролем.

(б) Операции с материнской компанией и предприятиями, находящимися под контролем материнской компании, и остатки по расчетам

Ниже приводятся данные по операциям с материнской компанией и ее дочерними предприятиями:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2016 года
Выручка				
<i>Операции с предприятиями, находящимися под контролем материнской компании</i>				
Передача электроэнергии	3 007 819	1 412 629	3 072 594	1 367 254
Услуги аренды	3 575	1 617	3 167	1 476
Прочая выручка	73 993	35 476	28 779	14 892
Чистые прочие доходы	83 578	28 418	25 420	(43)
Процентный доход по займам выданным	13 708	6 234	12 878	6 661
Расходы				
<i>Операции с материнской компанией</i>				
Управленческие услуги	38 262	19 131	38 262	19 131
Услуги по техническому надзору	8 864	4 432	8 864	4 432
<i>Операции с предприятиями, находящимися под контролем материнской компании</i>				
Передача электроэнергии	951 518	406 314	786 905	360 935
Расходы на закупку электроэнергии для компенсации технологических потерь	2 176 944	772 258	1 733 941	740 259
Электрическая и тепловая энергия на собственные нужды	61 775	19 567	54 068	16 603
Покупная электроэнергия для реализации	1 357	748	430	366
Прочие расходы	924 611	878 473	132 630	128 693
Процентные расходы	89 394	46 359	30 294	30 294

Все остатки по операциям со связанными сторонами подлежат урегулированию денежными средствами в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обеспечение по данным остаткам отсутствует.

(в) Операции с компаниями, связанными с государством, не входящими в Группу

В процессе обычной хозяйственной деятельности Группа осуществляет сделки с другими предприятиями, связанными с государством. Цены на электрическую и тепловую энергию определяются на основе тарифов, устанавливаемых Федеральной антимонопольной службой и Органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Выручка предприятий, связанных с государством в составе общей выручке составила:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (пересчитано)	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2016 года
Доля общей выручки от компаний, связанных с государством	16%	16%	15%	15%
Доля выручки от транспортировки электроэнергии от компаний, связанных с государством	16%	16%	15%	15%

Расходы по транспортировке электроэнергии от предприятий, связанных с государством в составе общих расходов по транспортировке электроэнергии составили:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2016 года
Доля расходов по транспортировке электроэнергии от предприятий, связанных с государством	4%	4%	4%	7%

(г) Операции с членами руководства и их близкими родственниками

Группа определяет членов Советов Директоров, Правлений и высших менеджеров Группы как ключевых руководящих сотрудников.

Группа не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с ключевыми руководящими сотрудниками и их близкими родственниками, за исключением выплат им вознаграждения в форме заработной платы и премий.

Общая сумма вознаграждения, начисленная ключевым руководящим сотрудникам за отчетный период и включенная в расходы на персонал, составила:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (пересчитано)	За 3 месяца, закончившихся 30 июня 2016 года
Зарплата и премии	38 840	19 071	22 391	12 369

Примечание 16. События после отчетной даты

В августе 2017 года Группой заключены кредитные соглашения с АО «Газпромбанк» с общим лимитом задолженности 1 500 000 тыс. руб. на срок до 2020 года.

По мнению Руководства, в Группе отсутствуют иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев 2017 года.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 17. Исправление сравнительной информации

В связи с изменением учетной политики в отражении выручки в отчетности, сравнительная информация была пересчитана. Влияние пересчета на данную отчетность представлено ниже.

Примечание 10. Выручка

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Величина до исправления	Влияние	Величина после исправления
Передача электроэнергии	7 894 829	(385 603)	7 509 226
Продажа электроэнергии	315 029	385 603	700 632
Итого выручка	8 343 390	-	8 343 390

Также был пересмотрен перечень компаний, связанными с государством, не входящими в Группу.

Примечание 15. Операции со связанными сторонами

Выручка предприятий, связанных с государством в составе общей выручке составила:

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Величина до исправления	Влияние	Величина после исправления
Доля общей выручки от компаний, связанных с государством	7%	8%	15%
Доля выручки от транспортировки электроэнергии от компаний, связанных с государством	8%	7%	15%

Была пересмотрена общая сумма вознаграждения, начисленная ключевым руководящим сотрудникам за отчетный период и включенная в расходы на персонал:

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года	Величина до исправления	Влияние	Величина после исправления
Зарплата и премии	22 349	42	22 391