РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ СЕВЕРО-ЗАПАДА



Межрегиональная Распределительная Сетевая Компания Северо-Запада и ее дочерние компании

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность
за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 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 ПРЕДПРИЯТИЯ ГРУППЫ 14
5. ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ 14
6. ВЫРУЧКА И ГОСУДАРСТВЕННЫЕ СУБСИДИИ 18
7. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ 18
8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 19
9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 20
10. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ 21
11. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 22
12. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ 23
13. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ 24
14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 24



Консолидированный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (Неаудированный)

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

	Примечания	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года
Выручка и государственные субсидии	6	33 972 043	31 224 611
Операционные расходы	7	(33 511 608)	(30 526 178)
Прочие доходы, нетто		626 879	298 124
Результат от операционной деятельности		**1 087 314**	**996 557**
Финансовые расходы, нетто		(915 727)	(708 149)
Прибыль до налогообложения		**171 587**	**288 408**
Расходы по налогу на прибыль		(77 631)	(232 638)
Прибыль за отчетный период		**93 956**	**55 770**
Прочий совокупный доход			
Статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка			
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		(1 165)	(954)
Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		233	142
Итого статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(932)	(812)
Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка			
Переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		54 180	29 599
Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(10 836)	(5 920)
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		43 344	23 679
Прочий совокупный доход за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		**42 411**	**22 867**
Общий совокупный доход за отчетный период		**136 367**	**78 637**

Прилагаемые примечания на страницах с 11 по 24 являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.



Консолидированный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (Неаудированный)

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

	Примечания	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года
Прибыль, причитающиеся:			
Собственникам Группы		93 933	55 764
Держателям неконтролирующих долей участия		23	6
Прибыль за отчетный период		**93 956**	**55 770**
Общий совокупный доход, причитающийся:			
Собственникам Группы		136 344	78 631
Держателям неконтролирующих долей участия		23	6
Общий совокупный доход за отчетный период		**136 367**	**78 637**
Прибыль на акцию			
Базовая и разводненная прибыль на акцию (в российских рублях)		0,0014	0,0008
Средневзвешенное количество выпущенных акций	9	95 785 923 138	95 785 923 138

Генеральный директор — Летягин А.В.

Заместитель генерального директора по экономике и финансам — Никифоров Д.С.

Главный бухгалтер — Максимова Т.В.

24 ноября 2014 года

Прилагаемые примечания на страницах с 11 по 24 являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.



Консолидированный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2014 года (Неаудированный)

(в тысячах российских рублей)

	Примечания	30 сентября 2014	31 декабря 2013
АКТИВЫ			
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	8	36 064 646	35 915 430
Нематериальные активы		91 286	142 209
Отложенные налоговые активы		19 107	20 888
Инвестиции в ценные бумаги и прочие финансовые активы		225 077	56 797
Прочие внеоборотные активы		773 116	701 602
ИТОГО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		**37 173 232**	**36 836 926**
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Дебиторская задолженность и авансы выданные		16 737 321	12 338 947
Налог на прибыль к возмещению		21 825	112 013
Товарно-материальные запасы		1 006 524	821 951
Прочие оборотные активы		597 701	517 245
Денежные средства и их эквиваленты		1 040 738	839 959
ИТОГО ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		**19 404 109**	**14 630 115**
ИТОГО АКТИВЫ		**56 577 341**	**51 467 041**
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Акционерный капитал	9	9 578 592	9 578 592
Нераспределенная прибыль		1 809 395	1 792 091
Резерв, связанный с объединением компаний	9	10 457 284	10 457 284
Прочие резервы		332 630	290 219
ИТОГО СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА, ПРИНАДЛЕЖАЩЕГО СОБСТВЕННИКАМ ГРУППЫ		**22 177 901**	**22 118 186**
Часть, принадлежащая держателям неконтролирующих долей участия		311	288
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		**22 178 212**	**22 118 474**

Прилагаемые примечания на страницах с 11 по 24 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.



Консолидированный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2014 года (Неаудированный)

(в тысячах российских рублей)

	Примечания	30 сентября 2014	31 декабря 2013
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	10	15 823 056	13 953 056
Пенсионные обязательства		1 630 908	1 673 495
Отложенные налоговые обязательства		2 271 836	2 135 546
Прочие долгосрочные обязательства		1 205 403	1 086 187
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**20 931 203**	**18 848 284**
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность и авансы полученные		10 831 674	6 755 988
Краткосрочные обязательства по уплате налогов		684 564	832 035
Обязательства по налогу на прибыль		268	1 486
Краткосрочные кредиты и займы	10	1 822 515	2 776 630
Текущие резервы		128 905	134 144
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**13 467 926**	**10 500 283**
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**34 399 129**	**29 348 567**
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**56 577 341**	**51 467 041**

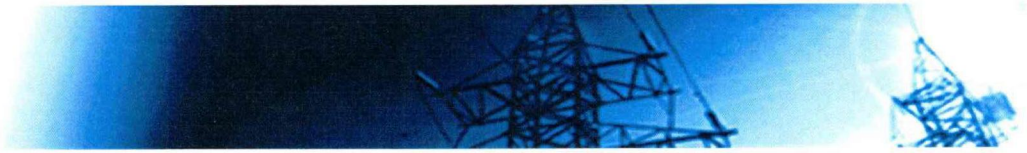
Генеральный директор — Летягин А.В.

Заместитель генерального директора по экономике и финансам — Никифоров Д.С.

Главный бухгалтер — Максимова Т.В.

24 ноября 2014 года

Прилагаемые примечания на страницах с 11 по 24 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.



Консолидированный сокращенный отчет об изменениях в капитале
за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (Неаудированный)

(в тысячах российских рублей)

	Собственный капитал, принадлежащий собственникам Группы						
	Акционерный капитал	**Нераспределенная прибыль**	**Резерв, связанный с объединением компаний**	**Прочие резервы**	**Итого**	**Часть, принадлежащая держателям неконтролирующих долей участия**	**Всего собственного капитала**
Остаток на 1 января 2013 года	**9 578 592**	**1 420 990**	**10 457 284**	**509 219**	**21 966 085**	**277**	**21 966 362**
Общий совокупный доход за отчетный период							
Прибыль за отчетный период	-	55 764	-	-	**55 764**	6	**55 770**
Прочий совокупный доход	-	-	-	22 867	**22 867**	-	**22 867**
Общий совокупный доход за отчетный период	**-**	**55 764**	**-**	**22 867**	**78 631**	**6**	**78 637**
Операции с собственниками							
Дивиденды акционерам	-	(15 461)	-	-	**(15 461)**	-	**(15 461)**
Итого операций с собственниками	**-**	**(15 461)**	**-**	**-**	**(15 461)**	**-**	**(15 461)**
Остаток на 30 сентября 2013 года	**9 578 592**	**1 461 293**	**10 457 284**	**532 086**	**22 029 255**	**283**	**22 029 538**
Остаток на 1 января 2014 года	**9 578 592**	**1 792 091**	**10 457 284**	**290 219**	**22 118 186**	**288**	**22 118 474**
Общий совокупный доход за отчетный период							
Прибыль за отчетный период	-	93 933	-	-	**93 933**	23	**93 956**
Прочий совокупный доход	-	-	-	42 411	**42 411**	-	**42 411**
Общий совокупный доход за отчетный период	**-**	**93 933**	**-**	**42 411**	**136 344**	**23**	**136 367**
Операции с собственниками							
Дивиденды акционерам	-	(76 629)	-	-	**(76 629)**	-	**(76 629)**
Итого операций с собственниками	**-**	**(76 629)**	**-**	**-**	**(76 629)**	**-**	**(76 629)**
Остаток на 30 сентября 2014 года	**9 578 592**	**1 809 395**	**10 457 284**	**332 630**	**22 177 901**	**311**	**22 178 212**



Консолидированный сокращенный отчет о движении денежных средств за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (Неаудированный)

(в тысячах российских рублей)

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2014 года	**2013 года**
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Прибыль за период	**93 956**	**55 770**
Корректировки по неденежным операциям:		
Расход по налогу на прибыль	77 631	232 638
Финансовые расходы, нетто	915 727	731 427
Амортизация внеоборотных активов	3 068 518	2 632 382
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	10 136	(7 512)
Резерв под обесценение товарно-материальных запасов	(36)	1 631
Прочий неденежный убыток	-	22 726
Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала и резервов	**4 165 932**	**3 669 062**
Изменения в оборотном капитале		
Изменение дебиторской задолженности и авансов уплаченных	(4 683 779)	(5 835 576)
Изменение товарно-материальных запасов	(184 536)	(186 754)
Изменение прочих оборотных активов	(80 456)	(145 897)
Изменение резервов и обязательств по вознаграждениям работникам	17 042	(28 406)
Изменение кредиторской задолженности, авансов полученных и резервов	3 403 733	1 389 759
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	**2 637 937**	**(1 137 812)**
Проценты уплаченные	(1 061 910)	(724 921)
Налог на прибыль возвращенный/(уплаченный)	138 808	20 168
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	**1 714 834**	**(1 842 565)**

Прилагаемые примечания на страницах с 11 по 24 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.



Консолидированный сокращенный отчет о движении денежных средств за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (Неаудированный)

(в тысячах российских рублей)

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2014 года	**2013 года**
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Поступления от выбытия основных средств	21 769	61 237
Приобретение основных средств и прочих внеоборотных активов	(2 489 668)	(3 108 834)
Проценты полученные	142 839	6 992
Приобретение прочих инвестиций	(33 052)	(47 801)
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	**(2 358 112)**	**(3 088 406)**
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Получение кредитов и займов	7 958 776	15 087 458
Погашение кредитов и займов	(7 039 276)	(9 845 531)
Дивиденды выплаченные	(75 443)	(15 365)
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	**844 057**	**5 226 562**
Нетто уменьшение денежных средств и их эквивалентов	**200 779**	**295 591**
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	**839 959**	**726 997**
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	**1 040 738**	**1 022 588**

Прилагаемые примечания на страницах с 11 по 24 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.



Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года
(Неаудированные)



1. ГРУППА И ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общая информация

Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» (далее «МРСК Северо-Запада» или «Общество») было зарегистрировано в декабре 2004 года 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 Компании: площадь Конституции, д.3, лит. А, Санкт-Петербург, 196247, Российская Федерация.

Формирование группы

27 апреля 2007 года 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 на территории 7 субъектов федерации, расположенных в Северо-Западном регионе: Республика Карелия, Республика Коми, Архангельская область, Вологодская область, Мурманская область, Новгородская область, Псковская область, и дочерние предприятия («Группа»). Основные дочерние предприятия 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.

1 июля 2008 года 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. 4 апреля 2013 года в соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров, состоявшегося 23 марта 2013 года, ОАО «Холдинг МРСК» официально переименовано в Открытое акционерное общество "Российские сети".

Отношения с государством и текущее регулирование

Деятельность Группы является естественной монополией, которая испытывает на себе как давление, так и поддержку со стороны российского Правительства. Правительство Российской Федерации напрямую контролирует деятельность Группы за счет регулирования государственных тарифов.

В соответствии с законодательством, тарифы Группы контролируются Федеральной службой по тарифам и Региональными энергетическими комиссиями.

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.

22 февраля 2013 года Министерством энергетики Российской Федерации принято решение присвоить ОАО «МРСК Северо-Запада» статус гарантирующего поставщика в отношении зоны деятельности ОАО «Кольская энергосбытовая компания» с 1 марта 2013 года, 22 марта 2013 года в отношении зоны деятельности ОАО «Новгородоблэнергосбыт» с 1 апреля 2013 года, 25 сентября 2013 года в отношении зоны деятельности ОАО «Новгородоблэлектро» с 01 октября 2013 года.

Статус гарантирующего поставщика присвоен ОАО «МРСК Северо-Запада» до даты вступления в силу решения о присвоении статуса гарантирующего поставщика победителю конкурса в отношении указанной зоны деятельности гарантирующего поставщика, но не более чем на 12 месяцев. С целью организации исполнения функций гарантирующего поставщика, в составе филиалов Колэнерго и Новгородэнерго были созданы отдельные подразделения для ведения деятельности по реализации электроэнергии. Выполнение функций гарантирующего поставщика не повлек за собой изменений в составе активов, обязательств и капитала Группы на дату перехода. Финансовая информация по данным сегментам представлена в Примечании 5.

С 1 января 2014 года функции гарантирующего поставщика в Новгородской области в отношении зоны деятельности ОАО «Новгородоблэнергосбыт» были переданы другой организации на основании Приказа Министерства энергетики от 23 декабря 2013 № 912, деятельность по сбыту электроэнергии в Новгородской области была прекращена в границах зоны деятельности ОАО «Новгородоблэнергосбыт».

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, вкупе с другими юридическими и фискальными преградами, создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была 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 2013 года.



Компании Группы ведут бухгалтерский учет в российских рублях в соответствии с законодательством Российской Федерации в области бухгалтерского учета и отчетности. Российские принципы бухгалтерского учета значительно отличаются от аналогичных принципов для целей МСФО. В связи с этим в консолидированную финансовую отчетность, которая была подготовлена на основе данных бухгалтерского учета компаний Группы, который ведется по российским стандартам, были внесены корректировки, необходимые для представления данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

База определения стоимости

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

Использование оценок

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 2013 год. Основные источники неопределенности в оценках также были аналогичны выявленным в рамках подготовки консолидированной финансовой отчетности за 2013 год.

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 2013 года.

4. ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ ГРУППЫ

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

Дочернее предприятие	Основной вид деятельности	Доля собственности на 30 сентября 2014,	Доля собственности на 31 декабря 2013
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 сегментах, относящихся к передаче и реализации электроэнергии в отдельных регионах Российской Федерации (филиалах МРСК Северо-Запада), и сегментах, относящихся 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 – Колэнерго, Новгородэнерго, Псковэнергосбыт;
- Прочие сегменты – прочие компании Группы.

Нераспределенные показатели включают в себя главным образом активы общего назначения (в основном относящиеся к исполнительному аппарату Группы), включая денежные средства, обязательства по займам, отложенные налоговые активы и обязательства.

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 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, представлены ниже:

	Передача электроэнергии							Реализация электроэнергии					
	Архэнерго	Вологда энерго	Карел энерго	Кол энерго	Коми энерго	Новгород энерго	Псков энерго	Кол энерго	Новгород энерго	Псковэнерго-сбыт	**Прочие сегменты**	**Нераспределенные показатели**	**Итого**
Выручка													
Передача электроэнергии	3 452 655	4 564 566	2 901 354	2 635 700	4 760 557	2 298 042	151 670	-	-	-	-	-	20 764 544
Технологическое присоединение	64 175	14 014	17 103	10 787	36 741	38 157	46 046	-	-	-	-	-	227 022
Реализация электроэнергии	-	-	-	-	-	-	-	5 875 990	2 692 574	3 982 641	-	-	12 551 205
Прочая выручка	196 212	30 197	6 516	21 577	38 472	28 833	23 198	-	-	-	5 440	-	350 444
Межсегментная выручка	-	-	4	-	-	-	2 048 442	-	-	284 471	181 367	-	2 514 283
Итого выручка	**3 713 041**	**4 608 777**	**2 924 977**	**2 668 064**	**4 835 769**	**2 365 032**	**2 269 355**	**5 875 990**	**2 692 574**	**4 267 112**	**186 807**	**-**	**36 407 498**
Прибыль/(убыток) до налогообложения	**327 927**	**161 758**	193 004	**(414 034)**	**(122 627)**	**(155 373)**	**(151 004)**	**468 561**	**(61 221)**	**(7 866)**	**(12 118)**	**-**	**227 007**
На 30 сентября 2014 года:													
Итоговая сумма активов	**6 704 494**	**13 099 287**	**5 744 566**	**3 984 708**	**10 905 998**	**6 406 451**	**5 133 757**	**2 385 558**	**556 710**	**612 524**	**92 327**	**4 865 994**	**60 492 373**
Включая основные средства	*3 749 469*	*9 254 186*	*3 794 014*	*3 179 158*	*9 319 049*	*5 915 462*	*4 549 131*	*6 426*	*-*	*650*	*11 438*	*27 928*	*39 806 912*



Показатели сегментов за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года, представлены ниже:

	Передача электроэнергии							Реализация электроэнергии					
	Архэнерго	Вологда энерго	Карел энерго	Кол энерго	Коми энерго	Новгород энерго	Псков энерго	Кол энерго	Новгород энерго	Псковэнерго-сбыт	**Прочие сегменты**	**Нераспределенные показатели**	**Итого**
Выручка													
Передача электроэнергии	3 117 135	4 742 538	2 447 521	2 754 511	4 689 887	1 654 796	68 668	-	-	-	-	-	19 475 056
Технологическое присоединение	19 404	12 932	590 495	3 102	60 840	8 492	15 454	-	-	-	-	-	710 719
Реализация электроэнергии	-	-	-	-	-	-		4 999 720	1 522 111	4 154 690	-	-	10 676 521
Прочая выручка	214 549	40 426	6 540	18 517	39 457	21 571	14 060	-	-	-	5 550	-	360 670
Межсегментная выручка	-	-	4	-	-	-	2 053 493	-	-	22 340	212 098	-	2 287 935
Итого выручка	**3 351 088**	**4 795 896**	**3 044 560**	**2 776 130**	**4 790 184**	**1 684 859**	**2 151 675**	**4 999 720**	**1 522 111**	**4 177 030**	**217 648**	**-**	**33 510 901**
Прибыль/(убыток) до налогообложения	**37 867**	**123 054**	**316 157**	**125 491**	**272 737**	**(458 361)**	**(179 494)**	**146 589**	**(107 954)**	**(310)**	**(8 173)**	**-**	**267 603**
На 30 сентября 2013 года:													
Итоговая сумма активов	**6 434 281**	**11 602 379**	**5 932 151**	**4 239 675**	**9 983 405**	**5 846 828**	**4 983 685**	**1 443 651**	**378 023**	**552 311**	**194 006**	**1 679 399**	**53 269 793**
Включая основные средства	*3 385 979*	*8 921 094*	*3 553 779*	*3 143 083*	*8 759 525*	*5 522 662*	*4 475 622*	*7 947*	*1 223*	*1 121*	*13 181*	*23 826*	*37 809 042*

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

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2014 года	**2013 года**
Показатели сегментов – прибыль до налогообложения	**227 007**	**267 603**
Начисленное вознаграждение сотрудникам	-	44 652
Внутригрупповые дивиденды	(1 163)	-
Корректировка финансовых расходов	3 225	(4 228)
Корректировка амортизации основных средств	(46 842)	(11 523)
Прочие корректировки	(10 641)	(8 096)
Прибыль до налогообложения в консолидированном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	**171 587**	**288 408**

6. ВЫРУЧКА И ГОСУДАРСТВЕННЫЕ СУБСИДИИ

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2014 года	**2013 года**
Передача электроэнергии	20 764 544	19 475 056
Реализация электроэнергии	12 551 205	10 677 176
Технологическое присоединение	227 022	710 718
Прочая выручка	349 825	360 276
Итого выручка от основной деятельности	**33 892 596**	**31 223 226**
Государственные субсидии	79 447	1 385
Итого выручка и государственные субсидии	**33 972 043**	**31 224 611**

7. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2014 года	**2013 года**
Услуги по передаче электроэнергии	9 534 605	7 905 742
Заработная плата и прочие расходы на персонал	7 357 394	6 909 346
Покупка электроэнергии для перепродажи	6 802 862	6 219 429
Амортизация внеоборотных активов и убытки от обесценения	3 068 518	2 632 653



	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2014 года	**2013 года**
Покупка электроэнергии для компенсации потерь	2 608 751	2 380 259
Сырье и материалы	1 291 525	1 325 750
Ремонт сетей и оборудования	613 524	638 490
Налоги кроме налога на прибыль	264 712	221 731
Электроэнергия и тепло на хознужды	176 845	187 484
Телекоммуникационные и информационные услуги	165 701	146 174
Обесценение дебиторской задолженности	164 434	625 553
Прочие операционные расходы	1 462 737	1 333 567
Итого операционные расходы	**33 511 608**	**30 526 178**

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Здания и сооружения	**Линии электро-передач**	**Оборудование по пре-образованию электро-энергии**	**Прочие основные средства**	**Незавершенное строительство**	**Итого**
Историческая/предполагаемая стоимость						
Остаток на 1 января 2013	**5 186 851**	**23 481 202**	**11 792 915**	**5 049 099**	**2 193 558**	**47 703 625**
Поступление и перенос основных средств	277 546	1 266 121	832 704	393 494	739 754	3 509 619
Выбытие	(22 977)	(1 509)	(5 565)	(51 674)	(24 214)	(105 939)
Остаток на 30 сентября 2013	**5 441 420**	**24 745 814**	**12 620 054**	**5 390 919**	**2 909 098**	**51 107 305**
Накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Остаток на 1 января 2013	**(1 371 685)**	**(7 894 482)**	**(3 158 145)**	**(2 028 426)**	**-**	**(14 452 738)**
Начислено за период	(199 017)	(1 310 682)	(618 312)	(490 552)	-	(2 618 563)
Выбытие	7 537	1 051	3 360	40 259	-	52 207
Остаток на 30 сентября 2013	**(1 563 165)**	**(9 204 113)**	**(3 773 097)**	**(2 478 719)**	**-**	**(17 019 094)**
Остаточная стоимость на 1 января 2013	**3 815 166**	**15 586 720**	**8 634 770**	**3 020 673**	**2 193 558**	**33 250 887**
Остаточная стоимость на 30 сентября 2013	**3 878 255**	**15 541 701**	**8 846 957**	**2 912 200**	**2 909 098**	**34 088 211**



	Здания и сооружения	Линии электро-передач	Оборудование по пре-образованию электро-энергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
Историческая/предполагаемая стоимость						
Остаток на 1 января 2014	**5 852 279**	**26 157 905**	**13 641 066**	**5 984 540**	**2 205 440**	**53 841 230**
Поступление и перенос основных средств	453 094	996 463	475 389	200 902	1 056 044	3 181 892
Выбытие	(2 285)	(6 555)	(5 289)	(21 802)	(20 542)	(56 473)
Остаток на 30 сентября 2014	**6 303 088**	**27 147 813**	**14 111 166**	**6 163 640**	**3 240 942**	**56 966 649**
Накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Остаток на 1 января 2014	**(1 630 338)**	**(9 675 319)**	**(3 988 622)**	**(2 631 521)**	**-**	**(17 925 800)**
Начислено за период	(224 001)	(1 531 226)	(695 338)	(553 304)	-	(3 003 869)
Выбытие	1 622	2 841	3 796	19 407	-	27 666
Остаток на 30 сентября 2014	**(1 852 717)**	**(11 203 704)**	**(4 680 164)**	**(3 165 418)**	**-**	**(20 902 003)**
Остаточная стоимость на 1 января 2014	**4 221 941**	**16 482 586**	**9 652 444**	**3 353 019**	**2 205 440**	**35 915 430**
Остаточная стоимость на 30 сентября 2014	**4 450 371**	**15 944 109**	**9 431 002**	**2 998 222**	**3 240 942**	**36 064 646**

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Раскрытие данных об изменении капитала

Группа была создана посредством объединения ряда компаний, находившихся под общим контролем. Как следствие использования метода учета предшественника, основная часть чистого собственного капитала Группы учитывалась на основе исторической балансовой стоимости чистых активов предприятий, вошедших в Группу (как это указано в финансовой отчетности по МСФО предприятий-предшественников), а не на основе справедливой стоимости таких чистых активов.

Разрешенный к выпуску, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал

По состоянию на 30 сентября 2014 года уставный капитал, выпущенный и разрешенный к выпуску, состоял из 95 785 923 138 обыкновенных акций (31 декабря 2013 года: 95 785 923 138 обыкновенных акций), которые были выпущены и полностью оплачены. Все акции были выпущены с номинальной стоимостью 0,1 рубля за акцию.

Резерв, связанный с объединением компаний

Группа была сформирована в рамках объединения бизнеса, находящегося под общим контролем. В связи с последующим 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

Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. В связи с различиями российских стандартов учета и отчетности и МСФО прибыль согласно данной отчетности может значительно отличаться от прибыли в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.

В соответствии с российским законодательством резервы, которые могут быть распределены акционерам, ограничиваются показателем нераспределенной прибыли, представленным в обязательной бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

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.

10. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

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

	30 сентября 2014	31 декабря 2013
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные банковские кредиты	15 823 056	13 953 056
	15 823 056	**13 953 056**
Краткосрочные обязательства		
Краткосрочная часть необеспеченных долгосрочных кредитов	1 382 060	1 383 336
Необеспеченные банковские кредиты	440 455	1 393 294
	1 822 515	**2 776 630**



В течение 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, Группа привлекла следующие существенные кредиты и займы:

Размер	Процентная ставка	Дата погашения
110 000	11,40%	2014
329 500*	7,84% - 11,00%	2014
1 350 000*	7,01% - 7,18%	2015
2 360 000*	8,10% - 8,75%	2016
200 000*	9,43% – 10,00%	2017
10 000	11,80%	2017

В течение 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, Группа погасила следующие существенные кредиты и займы:

	Размер
Банковские кредиты*	6 140 676
Банковские кредиты	898 600

*- 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 сентября 2014 года Группа находилась под контролем ОАО «Россети», компании, контролируемой государством.

Операции со связанными сторонами:

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 14,9% от общей выручки Группы за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года: 12,9%) включая 9,8% выручки от передачи электроэнергии (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года: 8,7%).

Затраты по передаче электроэнергии по компаниям, контролируемым государством, составляют 63,5% от общих затрат по передаче электроэнергии за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года (за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года: 50,2%).

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 И АКТИВЫ

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

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

Судебные разбирательства

В течение года 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 сентября 2014 года у Группы существуют будущие обязательства по договорам на приобретение и строительство основных средств на сумму 3 888 486 тыс. рублей (на 31 декабря 2013 года: 2 864 999 тыс. рублей).

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, пока не доступны в России.

Группа заключила страховые контракты по страхованию основных средств, наземного транспорта и приобрела полисы страхования от несчастных случаев и медицинского страхования для сотрудников. Кроме того, Группа приобрела полисы страхования гражданской ответственности операционных подразделений, занятых в опасном производстве.

По состоянию на 30 сентября 2014 года Группой были застрахованы промышленные объекты на общую сумму 43 659 377 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2013 года: 43 659 377 тыс. рублей). По состоянию на 30 сентября 2014 года Группой были застрахованы транспортные средства, находящиеся в эксплуатации менее 10 лет, на общую сумму 573 298 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2013 года: 545 753 тыс. рублей).

13. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В течение отчетного периода Группа была подвержена рискам, аналогичным существовавшим на 31 декабря 2013 года и в течение года, закончившегося 31 декабря 2013 года. При этом Группа применяла аналогичные способы управления финансовыми рисками.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С 01 октября 2014 года функции гарантирующего поставщика в Новгородской области в отношении зоны деятельности ОАО «Новгородоблэлектро» были переданы другой организации на основании Приказа Министерства энергетики РФ от 24 сентября 2014 № 638, деятельность по сбыту электроэнергии в Новгородской области была прекращена в границах зоны деятельности ОАО «Новгородоблэлектро».