

**Открытое акционерное общество энергетики и
электрификации «Тюменьэнерго»**

**Консолидированная промежуточная
сокращенная финансовая отчетность
за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2014 года
(неаудированная)**

Содержание

Консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении	4
Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств	5
Консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале	6

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

1	Общие положения	8
2	Основные принципы подготовки финансовой отчетности	9
3	Основные принципы учетной политики	10
4	Определение справедливой стоимости	11
5	Операционные сегменты	11
6	Выручка	13
7	Операционные расходы	13
8	Прочие доходы	13
9	Основные средства	14
10	Капитал	15
11	Прибыль на акцию	15
12	Кредиты и займы	15
13	Резервы	17
14	Управление финансовыми рисками	17
15	Условные обязательства	17
16	Операции со связанными сторонами	19
17	События после отчетного периода	21

ОАО «Тюменьэнерго»

*Консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
(неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

		За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2014 г. (неаудировано)	30 июня 2013 г. (неаудировано)
Выручка	Прим. 6	25 683 447	24 313 095
Операционные расходы	7	(22 393 283)	(21 783 405)
Прочие доходы	8	62 693	2 613 341
Результаты операционной деятельности		3 352 857	5 143 031
Финансовые доходы		233 929	165 656
Финансовые расходы		(100 988)	(243 635)
Чистые финансовые доходы / (расходы)		132 941	(77 979)
Прибыль до налогообложения		3 485 798	5 065 052
Расход по налогу на прибыль		(834 813)	(813 040)
Прибыль за отчетный период		2 650 985	4 252 012
Прочий совокупный доход / (убыток)			
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Актуарная прибыль по пенсионному плану с установленными выплатами		96 008	64 040
Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(19 202)	(12 808)
Итого статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		76 806	(51 232)
<i>Статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		(1 368)	(2 000 207)
Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		269	400 041
Итого статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(1 099)	(1 600 166)
Прочий совокупный доход / (убыток) за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		75 707	(1 548 934)
Общий совокупный доход за отчетный период		2 726 692	2 703 078
Прибыль, причитающаяся:			
Собственникам Компании	11	2 660 201	4 252 456
Неконтролирующим собственникам		(9 216)	(444)
		2 650 985	4 252 012
Общий совокупный доход, причитающийся:			
Собственникам Компании		2 735 908	2 703 522
Неконтролирующим собственникам		(9 216)	(444)
		2 726 692	2 703 078
Прибыль на акцию - базовая (в российских рублях)	11	9,72	15,53

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена руководством 28 августа 2014 года и от имени руководства ее подписали:

И.О. Генерального директора / Главный инженер

Егошин С.Н.

Главный бухгалтер

Сало Т.И.

Показатели консолидированного промежуточного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8-21, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ОАО «Тюменьэнерго»
Консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию
на 30 июня 2014 года
(неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	71 830 139	72 675 089
Нематериальные активы		633 103	597 846
Торговая и прочая дебиторская задолженность и авансы выданные		140 928	116 860
Инвестиции		2 226 761	2 129 136
Отложенные налоговые активы		11 099	7 193
Итого внеоборотных активов		74 842 030	75 526 124
Оборотные активы			
Запасы		870 653	563 428
Переплата по текущему налогу на прибыль		11 699	377 503
Займы выданные		1 005 300	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность и авансы выданные		3 487 726	3 155 183
Денежные средства и их эквиваленты		5 097 926	1 949 620
Итого оборотных активов		10 473 304	6 045 734
ИТОГО АКТИВОВ		85 315 334	81 571 858
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	10	27 373 895	27 373 895
Резервы		(1 186 328)	(1 262 035)
Нераспределенная прибыль		34 533 105	32 385 261
Капитал, принадлежащий собственникам Компании		60 720 672	58 497 121
Доля неконтролирующих собственников		(7 422)	1 794
ИТОГО КАПИТАЛА		60 713 250	58 498 915
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	7 983 944	10 200 626
Предоплата		224 652	113 497
Обязательства по вознаграждениям работникам		2 361 088	2 433 481
Отложенные налоговые обязательства		4 835 969	4 706 796
Итого долгосрочных обязательств		15 405 653	17 454 400
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	2 333 345	118 325
Торговая и прочая кредиторская задолженность		6 781 740	5 423 491
Резервы	13	66 369	76 727
Обязательства по текущему налогу на прибыль		14 977	-
Итого краткосрочных обязательств		9 196 431	5 618 543
Итого обязательств		24 602 084	23 072 943
ИТОГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		85 315 334	81 571 858

ОАО «Тюменьэнерго»
Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2014 года
(неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано)

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2014 г. (неаудировано)	30 июня 2013 г. (неаудировано)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Прибыль за отчетный период	2 650 985	4 252 012
Корректировки:		
Амортизация	2 654 607	2 531 460
Обесценение основных средств	295 816	-
Финансовые расходы	100 988	243 635
Финансовые доходы	(233 929)	(165 656)
Прибыль от выбытия основных средств	(1 342)	(5 021)
Расход по налогу на прибыль	834 813	813 040
Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала и резервов	6 301 938	7 669 470
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и авансов выданных	(342 044)	120 867
Изменение финансовых активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам	(18 757)	(150 153)
Изменение запасов	(310 961)	(307 870)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	614 950	(165 673)
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	(70 932)	(34 248)
Изменение резервов	(7 819)	(2 567 097)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	6 166 375	4 565 296
(Уплата) / возврат налога на прибыль	(347 698)	149 445
Проценты уплаченные	(394 634)	(583 560)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	5 424 043	4 131 181
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(1 428 694)	(3 232 857)
Поступления от продажи основных средств	5 020	5 296
Займы выданные	(1 005 300)	-
Приобретение инвестиций	-	(777 348)
Проценты полученные	153 993	113 075
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(2 275 281)	(3 891 834)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Привлечение кредитов и займов	-	2 000 000
Погашение кредитов и займов	(456)	(875 930)
Чистый поток денежных средств, (использованных в финансовой деятельности) / от финансовой деятельности	(456)	1 124 070
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	3 148 306	1 363 417
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	1 949 620	3 046 737
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	5 097 926	4 410 154

ОАО «Тюменьэнерго»
Консолидированный промежуточный отчет об изменениях собственного капитала за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
(неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, принадлежащий собственникам Компании					Доля неконтро- лирующих собственников	Итого
	Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Переоценка обязательств по пенсионным планам	Нераспределенная прибыль	Итого		
Остаток на 1 января 2013 года	27 373 895	(106 827)	(508 159)	27 119 862	53 878 771	18 591	53 897 362
Прибыль за отчетный период	-	-	-	4 252 456	4 252 456	(444)	4 252 012
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	(2 000 207)	-	-	(2 000 207)	-	(2 000 207)
Актuariйный убыток по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-	64 040	-	64 040	-	64 040
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	400 041	(12 808)	-	387 233	-	387 233
Общий совокупный доход за отчетный период	-	(1 600 166)	51 232	4 252 456	2 703 522	(444)	2 703 078
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала							
Дивиденды (см. Примечание 10)	-	-	-	(31 735)	(31 735)	(1 825)	(33 560)
Итого операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала	-	-	-	(31 735)	(31 735)	(1 825)	(33 560)
Остаток на 30 июня 2013 года (неаудированный)	27 373 895	(1 706 993)	(456 927)	31 340 583	56 550 558	16 322	56 566 880

ОАО «Тюменьэнерго»
Консолидированный промежуточный отчет об изменениях собственного капитала за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
(неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, принадлежащий собственникам Компании					Доля неконтролирующих собственников	Итого
	Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Переоценка обязательств по пенсионным планам	Нераспределенная прибыль	Итого		
Остаток на 1 января 2014 года	27 373 895	11 675	(1 273 710)	32 385 261	58 497 121	1 794	58 498 915
Прибыль за отчетный период	-	-	-	2 660 201	2 660 201	(9 216)	2 650 985
Изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	(1 368)	-	-	(1 368)	-	(1 368)
Актуарный убыток по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-	96 008	-	96 008	-	96 008
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	269	(19 202)	-	(18 933)	-	(18 933)
Общий совокупный доход за отчетный период	-	(1 099)	76 806	2 660 201	2 735 908	(9 216)	2 726 692
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала	-	-	-	(512 357)	(512 357)	-	(512 357)
Дивиденды (см. Примечание 10)	-	-	-	-	-	-	-
Итого операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала	-	-	-	(512 357)	(512 357)	-	(512 357)
Остаток на 30 июня 2014 года (неаудированный)	27 373 895	10 576	(1 196 904)	34 533 105	60 720 672	(7 422)	60 713 250

1 Общие положения

(а) Организационная структура Группы и виды деятельности

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» (далее ОАО «Тюменьэнерго» или «Компания») было создано 1 июля 2005 года в результате реформирования электроэнергетики в Российской Федерации на основании Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 г. № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества», Указа Президента Российской Федерации от 15 августа 1992 г. № 923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации», Указа Президента Российской Федерации от 5 ноября 1992 г. № 1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 г. N 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества».

Юридический адрес Компании: 628412, Россия, Тюменская область, ХМАО-Югра, Сургут, ул. Университетская, д. 4.

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

Группа компаний «Тюменьэнерго» (далее – «Группа») состоит из ОАО «Тюменьэнерго» и его дочернего предприятия ОАО «Энергосервисная компания Тюменьэнерго» (доля участия ОАО «Тюменьэнерго» - 51%).

(б) Формирование Группы

На протяжении прошедших нескольких лет российский сектор электроэнергетики прошел через процесс реформирования, целью которого являлось создание конкурентного рынка электроэнергии и среды, в которой Группа сможет привлекать средства, необходимые для поддержания и расширения производственных мощностей.

В январе 2011 года ОАО «Тюменьэнерго» учредило дочернее предприятие ОАО «Энергосервисная компания Тюменьэнерго» с уставным капиталом в размере 20 000 тыс. руб. Основными видами деятельности ОАО «Энергосервисная компания Тюменьэнерго» являются услуги энергоаудита, предоставление энергосервисных услуг, реализация мероприятий в области энергосбережения.

По состоянию на 1 июля 2008 года Российское открытое акционерное общества РАО «Единые Энергетические Системы России» (далее - ОАО РАО «ЕЭС России») прекратило свое существование как отдельное юридическое лицо и передало акции Компании во вновь образованное открытое акционерное общество «Холдинг межрегиональных распределительных сетевых компаний» (далее – ОАО «Холдинг МРСК»).

23 марта 2013 года на Внеочередном Общем собрании акционеров ОАО «Холдинг МРСК» было принято решение о внесении изменений и дополнений в Устав ОАО «Холдинг МРСК», согласно которым материнская компания была переименована в ОАО «Российские сети» (далее – ОАО «Россети»).

По состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года Правительству Российской Федерации принадлежало 86,32% голосующих обыкновенных акций и 7,01% привилегированных акций ОАО «Россети», которое, в свою очередь, владело 100,00% акций Компании.

По состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года Компания владела 4 993 960 привилегированных акций ОАО «Россети», которые представляют 0,01% от акционерного капитала ОАО «Россети».

(в) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

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

Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

(г) Лицо, уполномоченное подписывать финансовую отчетность

Согласно приказу Генерального директора ОАО «Тюменьэнерго» Михеева П.А. от 21 августа 2014 года об убытии в ежегодный оплачиваемый отпуск с 27 августа по 5 сентября 2014 года, на период отсутствия исполнения обязанностей Генерального директора ОАО «Тюменьэнерго» и право подписания консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, возложено на заместителя генерального директора по техническим вопросам – главного инженера Егошина С.Н.

2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) согласно требованиям федерального закона № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности».

(б) База для определения стоимости

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

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

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

(г) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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

При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности существенные профессиональные суждения, используемые руководством при применении учетной политики, и ключевые источники оценки неопределенности были аналогичны тем, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

(д) Изменение сопоставимой информации

Восстановление резерва по судебным разбирательствам в сумме 2 567 097 тыс. руб. реклассифицировано из операционных расходов в прочие доходы.

Процентные расходы по пенсионным планам и прочим долгосрочным вознаграждениям с установленными выплатами в сумме 36 800 тыс. руб. реклассифицированы из операционных расходов в финансовые расходы.

3 Основные принципы 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 2013 года, за исключением изменений, связанных с применением новых стандартов и интерпретаций, действующих с 1 января 2014 года.

Следующие новые стандарты, интерпретации и поправки были применены Группой впервые в 2014 году, но они не оказали существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года:

Возмещаемая сумма для нефинансовых активов – поправки к МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Поправка требует дополнительных раскрытий об оценке активов (или групп активов), которые были обесценены, и их возмещаемая сумма была определена как справедливая стоимость за вычетом расходов на продажу.

Новация деривативов и продолжение учета хеджирования – поправки к стандарту МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». В соответствии с данной поправкой разрешается продолжение учета хеджирования в случае новации производного инструмента, при условии соблюдения определенных критериев.

Инвестиционные организации – поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» и МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная отчетность». Данные поправки предусматривают исключение в отношении требования о консолидации для организаций, удовлетворяющих определению организации согласно МСФО (IFRS) 10.

Интерпретация IFRIC 21 «Обязательные платежи». Интерпретация определяет обязывающее событие для признания обязательства как операцию, приводящую к необходимости уплаты налога в соответствии с действующим законодательством.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, Группа применила досрочно поправки к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление в отчетности» - зачет финансовых активов и обязательств. Поправки уточняют правила зачета активов и обязательств и представляют новые связанные с этим требования по раскрытию информации.

Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу по состоянию на 30 июня 2014 года и их требования не учитывались при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности. Следующие из указанных стандартов и разъяснений могут оказать потенциальное влияние на деятельность Группы. Группа планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу.

- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по контрактам с клиентами». МСФО (IFRS) 15 представляет собой единое руководство по учету выручки, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет стандарты МСБУ (IAS) 18 «Выручка», МСБУ (IAS) 11 «Контракты на строительство» и ряд интерпретаций положений МСФО касательно выручки. МСФО (IFRS) 15 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. и позднее; досрочное применение стандарта разрешено.

- Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства», и МСБУ (IAS) 38 «Нематериальные активы», под названием Разъяснения по допустимым методам начисления амортизации. Данные поправки разъясняют, что методы амортизации, основанные на выручке, не могут рассматриваться как отражающие потребление будущих экономических выгод, заключенных в активе. Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. и позднее; досрочное применение поправок разрешено.

- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», под названием *Пенсионные планы с установленными выплатами: взносы работников*. Небольшие изменения в стандарт были внесены касательно взносов работников или третьих лиц по пенсионным планам с установленными выплатами. Цель поправок – в упрощении учета для взносов, не зависящих от стажа работника, в частности, взносов работников, рассчитываемых как фиксированный процент от заработной платы. Поправки к МСФО (IAS) 19 вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 г. и позднее; досрочное применение поправок разрешено.

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» должен быть выпущен поэтапно и в конечном итоге заменит собой Международный стандарт финансовой отчетности МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Первая часть МСФО (IFRS) 9 была выпущена в ноябре 2009 года и касается вопросов классификации и оценки финансовых активов. Вторая его часть, касающаяся вопросов классификации и оценки финансовых обязательств, была выпущена в октябре 2010 года. Третья часть, касающаяся общего порядка учета операций хеджирования, была выпущена в ноябре 2013 года. Группа признает, что новый стандарт вводит много изменений в учет финансовых инструментов и что он, скорее всего, окажет значительное влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы. Влияние данных изменений будет анализироваться по мере осуществления соответствующего Проекта и выхода следующих частей стандарта. Группа не намерена начать применение этого стандарта досрочно.

4 Определение справедливой стоимости

Ряд положений учетной политики Группы и раскрытий требует определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности применялись те же методы определения справедливой стоимости, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

5 Операционные сегменты

Группа выделила один отчетный сегмент, описанный ниже, который представляет собой стратегическую бизнес-единицу Группы. Эта стратегическая бизнес-единица предоставляет услуги по транспортировке электроэнергии и услуги по технологическому присоединению в различных географических регионах Российской Федерации (Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ и Ханты-Мансийский автономный округ). Сегмент «Прочие» включает в себя один сегмент, основной деятельностью которого является оказание услуги энергоаудита. Этот сегмент не соответствует количественным критериям для выделения отчетных сегментов, ни на одну из отчетных дат и за отчетный и сопоставимые периоды.

Информация в отношении результатов деятельности каждого отчетного сегмента представлена ниже. Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используется прибыль до налогообложения, включенная во внутреннюю управленческую отчетность, которая рассматривается Советом директоров Группы.

Отчеты по сегментам основываются на информации, подготовленной на базе российских стандартов бухгалтерского учета, которая значительно отличается от данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО. Сверка показателей в оценке, предоставляемой на рассмотрение Совету директоров Группы, с аналогичными показателями данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности включает переклассификации и поправки, которые необходимы для представления финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

(i) Информация об отчетных сегментах

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано):

	Тюменьэнерго	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	25 785 707	459	25 786 166
Выручка от продаж между сегментами	166	-	166
Итого выручка по сегментам	25 785 873	459	25 786 332
Включая:			
Передача электроэнергии	25 508 695	-	25 508 695
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	129 787	-	129 787
Прочая выручка	147 391	459	147 850
Операционная прибыль / (убыток) сегмента	3 432 221	(13 738)	3 418 483
Финансовые доходы	153 693	-	153 693
Финансовые расходы	(1 480)	-	(1 480)
Прибыль / (убыток) отчетного сегмента до налогообложения	2 690 930	(27 283)	2 663 647

ОАО «Тюменьэнерго»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
(неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано):

	Тюменьэнерго	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	24 944 722	27 981	24 972 703
Выручка от продаж между сегментами	166	-	166
Итого выручка по сегментам	24 944 888	27 981	24 972 869
Включая:			
Передача электроэнергии	24 111 329	-	24 111 329
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	667 843	-	667 843
Прочая выручка	165 716	27 981	193 697
Операционная прибыль / (убыток) сегмента	3 199 654	612	3 200 266
Финансовые доходы	112 740	335	113 075
Финансовые расходы	(365 889)	-	(365 889)
Прибыль / (убыток) отчетного сегмента до налогообложения	(534 918)	127	(534 791)

На 30 июня 2014 года (неаудировано):

	Тюменьэнерго	Прочие	Итого
Активы сегмента	136 307 664	30 601	136 338 265
Включая основные средства	123 919 643	208	123 919 851
Обязательства сегмента	23 351 313	30 004	23 381 317

На 31 декабря 2013 года:

	Тюменьэнерго	Прочие	Итого
Активы сегмента	133 389 814	46 420	133 436 234
Включая основные средства	125 503 053	265	125 503 318
Обязательства сегмента	21 682 451	23 935	21 706 386

(ii) **Сверка, увязывающая показатели отчетных сегментов прибыли до налогообложения**

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2014 г. (неаудировано)	30 июня 2013 г. (неаудировано)
Прибыль / (убыток) до налогообложения отчетных сегментов	2 663 647	(534 791)
Корректировка по основным средствам	738 515	1 401 924
Корректировка по резерву под обесценение дебиторской задолженности	64 120	1 577
Корректировка выручки и расходов за услуги по технологическому присоединению	(102 719)	(659 031)
Дисконтирование финансовых инструментов	(6 390)	4 887
Признание пенсионных активов	98 993	191 959
Признание пенсионных обязательств	(23 615)	61 488
Корректировка по расходам будущих периодов	19 258	2 831
Корректировка по переоценке финансовых вложений, отраженной в прочем совокупном доходе	1 368	2 000 207
Прочие резервы	-	2 567 097
Корректировка по оценке товарно-материальных запасов	-	(8 450)
Начисленное вознаграждение сотрудникам	-	102 758
Прочие корректировки	32 621	(67 404)
Прибыль до налогообложения за отчетный период в консолидированном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3 485 798	5 065 052

6 Выручка

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2014 г. (неаудировано)	30 июня 2013 г. (неаудировано)
Передача электроэнергии	25 508 695	24 111 329
Аренда	43 606	45 485
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	27 068	8 235
Прочая выручка	104 078	148 046
	25 683 447	24 313 095

7 Операционные расходы

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2014 г. (неаудировано)	30 июня 2013 г. (неаудировано)
Передача электроэнергии	10 403 090	9 919 574
Затраты на персонал	4 299 430	3 794 400
Амортизация	2 654 607	2 531 460
Покупка электроэнергии для компенсации технологических потерь	1 193 020	1 727 100
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	610 485	1 331 853
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию, монтажу	605 143	530 001
Налоги, кроме налога на прибыль	433 115	203 272
Транспортные расходы	393 880	361 680
Сырье и материалы	350 368	321 244
Обесценение основных средств	295 816	-
Услуги по охране	158 101	144 117
Электроэнергия и тепло на собственные нужды	153 573	144 890
Аренда	128 192	108 179
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	101 228	100 069
Прочие расходы	613 235	565 566
	22 393 283	21 783 405

8 Прочие доходы

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2014 г. (неаудировано)	30 июня 2013 г. (неаудировано)
Полученное страховое возмещение	21 926	24 310
Штрафы и пени	12 900	2 469
Восстановление резерва по судебным искам	7 819	2 567 097
Безоговорное потребление электроэнергии	5 509	9 719
Прибыль от выбытия основных средств	1 342	5 021
Прочие доходы	13 197	4 725
	62 693	2 613 341

9 Основные средства

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная / условно-первоначальная стоимость</i>						
Остаток на 1 января 2013 года	19 750 806	30 477 621	16 413 474	5 602 393	12 522 385	84 766 679
Поступления	-	-	1 182	56 113	3 716 832	3 774 127
Передача	204 049	14 428	566 562	29 569	(814 608)	-
Выбытия	(726)	-	(17)	(11 009)	(1 934)	(13 686)
На 30 июня 2013 года (неаудировано)	19 954 129	30 492 049	16 981 201	5 677 066	15 422 675	88 527 120
Остаток на 1 января 2014 года	22 853 898	32 187 814	19 205 630	6 663 528	14 430 578	95 341 448
Поступления	365	-	5 029	23 347	2 019 499	2 048 239
Передача	40 876	194 104	135 356	33 960	(404 296)	-
Выбытия	(5 496)	(87)	(104)	(12 038)	(3 175)	(20 900)
На 30 июня 2014 года (неаудировано)	22 889 641	32 381 831	19 345 911	6 708 796	16 042 607	97 368 786
<i>Амортизация</i>						
Остаток на 1 января 2013 года	(4 129 784)	(8 466 358)	(3 549 787)	(1 652 232)	-	(17 798 161)
Амортизация за отчетный период	(737 542)	(872 574)	(532 496)	(338 913)	-	(2 481 525)
Выбытия	574	-	17	8 092	-	8 683
На 30 июня 2013 года (неаудировано)	(4 866 752)	(9 338 932)	(4 082 266)	(1 983 053)	-	(20 271 003)
Остаток на 1 января 2014 года	(5 555 005)	(10 192 374)	(4 619 090)	(2 299 890)	-	(22 666 359)
Амортизация за отчетный период	(734 128)	(885 643)	(591 245)	(377 731)	-	(2 588 747)
Обесценение	-	-	-	-	(295 816)	(295 816)
Выбытия	1 495	50	62	10 668	-	12 275
На 30 июня 2014 года (неаудировано)	(6 287 638)	(11 077 967)	(5 210 273)	(2 666 953)	(295 816)	(25 538 647)
<i>Балансовая стоимость</i>						
На 1 января 2013 года	15 621 022	22 011 263	12 863 687	3 950 161	12 522 385	66 968 518
На 30 июня 2013 года (неаудировано)	15 087 377	21 153 117	12 898 935	3 694 013	15 422 675	68 256 117
На 1 января 2014 года	17 298 893	21 995 440	14 586 540	4 363 638	14 430 578	72 675 089
На 30 июня 2014 года (неаудировано)	16 602 003	21 303 864	14 135 638	4 041 843	15 746 791	71 830 139

10 Капитал

Уставный капитал

По состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года выпущенный и полностью оплаченный выпущенный уставный капитал состоял из 273 738 951 обыкновенных акций.

Дивиденды

В соответствии с законодательством Российской Федерации, величина доступных для распределения фондов Компании ограничивается величиной нераспределенной прибыли, отраженной в финансовой отчетности Компании, подготовленной в соответствии с РСБУ. По состоянию на 30 июня 2014 года нераспределенная прибыль Компании, включая прибыль за отчетный период, составила 16,2 млрд. руб. (на 31 декабря 2013 года: 15,1 млрд. руб.).

На годовом общем собрании акционеров ОАО «Тюменьэнерго», состоявшемся 28 июня 2014 года было принято решение объявить дивиденды в сумме 512 357 тыс. руб. (1,8717 руб. на обыкновенную акцию) по итогам 2013 года (за 2012 год: нет).

На 30 июня 2014 года задолженность Группы по уплате дивидендов составляла 512 357 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 года: нет).

11 Прибыль на акцию

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2014 г. (неаудировано)	30 июня 2013 г. (неаудировано)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций за период, закончившийся 30 июня (тыс. штук)	273 739	273 739
Прибыль, приходящаяся на долю собственников Компании	2 660 201	4 252 456
Прибыль на акцию (в рублях)	9,72	15,53

12 Кредиты и займы

В данном примечании представлена информация об условиях соответствующих соглашений по процентным займам и кредитам Группы.

	30 июня 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 г.
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные банковские кредиты	7 983 944	10 200 626
	7 983 944	10 200 626
Текущая часть долгосрочных обязательств		
Краткосрочная часть необеспеченных долгосрочных кредитов	2 216 682	-
Краткосрочная часть векселей	113 868	114 134
Проценты, начисленные по кредитам	2 795	4 191
	2 333 345	118 325

На 30 июня 2014 г. неиспользованные лимиты по кредитным линиям ОАО «Сбербанк России» составляют 5,5 млрд. руб. (31 декабря 2013 года: 5,5 млрд. руб.).

На 30 июня 2014 г. неиспользованные лимиты по кредитным линиям ОАО «Банк ВТБ» составляют 3,5 млрд. руб. (31 декабря 2013 года: 3,5 млрд. руб.).

В первом полугодии 2014 года Группа не производила выплат по банковским кредитам и не привлекала банковские кредиты.

ОАО «Тюменьэнерго»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
(неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Условия и сроки платежей по непогашенным кредитам и займам были следующими:

Наименование кредитора	Эффективная процентная ставка		Срок погашения	Балансовая стоимость	
	30 июня 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 г.		30 июня 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 г.
<i>Необеспеченные банковские кредиты</i>					
ОАО «Сбербанк России»*	7,60-8,10%	7,60-8,10%	2016-2018	4 921 049	6 499 995
ЗАО «Газпромбанк»*	7,64%	7,64%	2016	1 062 895	1 700 631
ОАО «ВТБ»*	8,08%	8,08%	2017	2 000 000	2 000 000
				7 983 944	10 200 626
Текущая часть долгосрочных и краткосрочных обязательств					
<i>Необеспеченные банковские кредиты</i>					
ОАО «Сбербанк России»*	7,60%	-		1 581 741	-
ЗАО «Газпромбанк»*	7,64%	-		637 736	-
Векселя	Беспроцентный**	Беспроцентный**		113 868	114 134
				2 333 345	114 134

*- Займы, полученные от компаний, связанных с государством.

** - При первоначальном признании векселя были дисконтированы с использованием рыночной процентной ставки 11,99%.

По состоянию на 30 июня 2014 года балансовая стоимость кредитов и займов равна их номинальной стоимости, за исключением векселей стоимостью 119 млн. руб., которые были выданы ОАО «ФСК ЕЭС» в погашение кредиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2013 года балансовая стоимость кредитов и займов равна их номинальной стоимости, за исключением векселей стоимостью 119 млн. руб., которые были выданы ОАО «ФСК ЕЭС» в погашение кредиторской задолженности, и векселей стоимостью 7 млн. руб., переданных другим контрагентам.

Все кредиты и займы Группы номинированы в рублях.

13 Резервы

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2014 г. (неаудировано)	30 июня 2014 г. (неаудировано)
Остаток на 1 января	76 727	3 132 004
Резервы, восстановленные в течение отчетного периода	(7 819)	(2 567 097)
Резервы, использованные в течение отчетного периода	(2 539)	-
Остаток на 30 июня	66 369	564 907

Резервы, начисленные, восстановленные и использованные Группой, раскрыты в Примечании 15.

14 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 2013 года.

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

По состоянию на 30 июня 2014 года Группа имеет инвестиции в долевые ценные бумаги в размере 54 207 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 2013 года: 55 575 тыс. руб.). Оценка имеющихся в наличии для продажи инвестиций производится на регулярной основе с использованием рыночных котировок.

15 Условные обязательства

Принятые на себя обязательства капитального характера

Сумма принятых обязательств капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет по состоянию на 30 июня 2014 года 5,7 млрд. руб. (на 31 декабря 2013 года: 4,3 млрд. руб.).

Страхование

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

Судебные разбирательства

Группа выступает в качестве одной из сторон по ряду судебных разбирательств, возбужденных в процессе ее обычной хозяйственной деятельности. Руководство полагает, что исход текущих судебных разбирательств не окажет существенного отрицательного влияния на результаты операционной деятельности Группы.

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.

Разногласия с прямыми потребителями по услуги по передачи электроэнергии

В данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группы по статье «Выручка» консолидированного промежуточного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, отражена выручка от передачи электроэнергии от ООО «Белозерный газоперерабатывающий комплекс» и ООО «Нижевартровский газоперерабатывающий комплекс» (далее - «Белозерский ГПК» и «Нижевартровский ГПК», соответственно) в размере 508 235 тыс. руб., по статье «Операционные расходы» консолидированного промежуточного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, отражены начисление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности от указанных обществ в размере 594 869 тыс. руб. По статье «Торговая и прочая дебиторская задолженность и авансы выданные» консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2014 года Группы отражена дебиторская задолженность от указанных обществ в размере 4 532 412 тыс. руб., а также создан резерв по сомнительным долгам в размере 4 531 818 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 года: 3 937 891 тыс. руб. и 3 936 949 тыс. руб., соответственно).

По состоянию на дату подписания отчетности, у Группы отсутствуют акты об оказании услуг, подписанные со стороны указанных выше обществ. ООО «Белозерный ГПК» и ООО «Нижевартровский ГПК» оспаривают факт оказания услуги Группой и полагают, что соответствующая услуга по передаче электроэнергии была оказана им ОАО «ФСК ЕЭС».

В начале 2014 года Арбитражным судом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры вынесены решение по искам ОАО «Тюменьэнерго» к ООО «Белозерный ГПК» и «Нижевартровский ГПК» о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии за период с августа 2012 года по июль 2013 года в размере в размере 1 277 077 тыс. руб. и 1 300 192 тыс. руб., соответственно, в пользу ОАО «Тюменьэнерго», чьи исковые требования, таким образом, удовлетворены в полном объеме. Ответчиками были поданы апелляционные жалобы, которые были рассмотрены в мае 2014 года и оставлены без удовлетворения. Ответчиками поданы кассационные жалобы, судебные заседания по которым назначены на 11 сентября и 16 сентября 2014 года, соответственно.

Удовлетворив указанные требования, Арбитражный суд Ханты-Мансийского автономного округа – Югры установил факты оказания услуг по передаче электрической энергии со стороны ОАО «Тюменьэнерго» указанным потребителям, признал законными и обоснованными доводы и доказательства, которые представила Компания. Однако, ввиду того что указанные решения могут быть обжалованы в кассационном порядке, Общество начислило резерв по сомнительным долгам в полном размере основываясь на требовании осмотрительности.

Окружающая среда

Группа и ее предшественники, осуществляли деятельность в области передачи электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, а соответствующие меры по защите окружающей среды со стороны государственных органов постоянно пересматриваются. Группа периодически оценивает свои обязательства 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 существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды, не существует.

Прочие условные обязательства

Группа полагает, что практика Группы по реализации своих услуг в целом соответствует требованиям российского законодательства, регулирующего передачу электроэнергии. Однако, основываясь на неопределенностях законодательства в отношении арендуемого Группой имущества ОАО «Федеральная Сетевая Компания Единой энергетической системы» («последняя миля») существует риск, что потребители Группы опротестуют юридические основания предъявления им счетов и признания выручки за услугу по передаче электроэнергии по арендованным сетям «последней мили».

На 1 января 2013 года против Компании было подано два исковых заявления ООО «Русэнергоресурс» в отношении услуг по передаче электроэнергии, которые были оказаны Группой на арендованном у ОАО «ФСК ЕЭС» имуществе в 2009 и 2010 годах в общей сумме 2,5 млрд. руб., по который был начислен резерв в полной сумме в 2012 году. По первому случаю в августе 2013 года апелляционные жалобы Компании были удовлетворены. По второму случаю ООО «Русэнергоресурс» заявил отказ от иска в полном объеме. В результате, Группа восстановила ранее начисленный резерв в сумме 2,5 млрд. рублей по состоянию на 31 декабря 2013 года.

5 марта 2013 года по результатам выездной налоговой проверки за 2009 и 2010 налоговые периоды, налоговые органы вынесли решение о привлечении ОАО «Тюменьэнерго» к ответственности за неуплату налогов на сумму 579 млн. руб. (с учетом санкций), которое Компания обжаловало в ФНС России. В июле 2013 года, в результате завершения процесса обжалования, решение по результатам проверки было частично (в сумме 298 млн. руб.) отменено, а в сумме 281 млн. руб. - оставлено в силе. Компания уплатила в бюджет предъявленные в решении требования в полной сумме и подала иск. Судебное решение первой инстанции принято в пользу Компании. На 30 июня 2014 года дело находится в стадии апелляционного обжалования.

16 Операции со связанными сторонами

Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой руководящий состав компании. По состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года контроль над Компанией принадлежал ОАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Правительства Российской Федерации, владеющее контрольным пакетом акций ОАО «Россети».

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

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

Операции с материнской компанией, ее дочерними и зависимыми компаниями

Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями включают операции с ОАО «Россети», его дочерними и зависимыми компаниями, и составляют:

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2014 г. (неаудировано)	30 июня 2013 г. (неаудировано)
Выручка		
Материнская компания		
Прочая выручка	496	-
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Аренда	2 235	-
Прочая выручка	4 280	-

*Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
(неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2014 г. (неаудировано)	30 июня 2013 г. (неаудировано)
Операционные расходы		
<i>Материнская компания</i>		
Услуги по управлению	98 441	98 441
Услуги по технологическому надзору	8 977	-
Процентные расходы за период	-	102 649
<i>Предприятия под общим контролем материнской компании</i>		
Передача электроэнергии	7 752 483	-
Услуги по технологическому присоединению к сетям	79 843	-
Прочие расходы за период	25 605	-

Ниже представлены существенные остатки задолженности по операциям Группы с ОАО «Россети», его дочерними и зависимыми компаниями по состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года:

	30 июня 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность и авансы выданные	99 186	139 195
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 139 303	1 172 498
Векселя выданные	113 768	107 553
Дивиденды к уплате	512 357	-

Выплаты вознаграждения руководству

Группа определяет членов Советов директоров и высших менеджеров Компании и всех ее дочерних обществ как ключевой управленческий персонал.

Группа не совершает никаких операций с ключевым управленческим персоналом и их близкими родственниками за исключением выплат им вознаграждения в форме заработной платы и премий:

	За шесть месяцев, закончившихся			
	30 июня 2014 г. (неаудировано)		30 июня 2013 г. (неаудировано)	
	Совет директоров	Ключевой управленческий персонал	Совет директоров	Ключевой управленческий персонал
Заработная плата и бонусы	11 898	58 123	12 014	51 363

Операции с компаниями связанными с государством

В ходе осуществления деятельности Группа совершает значительное количество операций с компаниями связанными с государством. Данные операции осуществляются согласно регулируемым тарифам либо в соответствии с рыночными ценами.

Выручка от компаний, контролируемых государством, составляет 64% от общей выручки Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: 50%), включая 63% выручки от передачи электроэнергии (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: 50%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, контролируемым государством, отсутствуют в составе общих затрат по передаче электроэнергии за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: 42%).

В связи с тем, что 14 июня 2013 года принадлежащий государству пакет акций (79,64%) ОАО «ФСК ЕЭС» был передан Российской Федерацией в лице Федерального агентства по Управлению Государственным Имуществом (Росимущество) ОАО «Россети», доля затрат на передачу электроэнергии компаниям, связанным с государством, снизилась.

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков находящихся под контролем государства за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, составили 100% от общей суммы процентов начисленных (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: 94%).

По состоянию на 30 июня 2014 года сумма денежных средств размещенных на счетах в банках, находящихся под контролем государства, составляла 5 096 млн. руб. (на 31 декабря 2013 года: 1 946 млн. руб.).

Существенные займы, полученные от компаний контролируемых государством, раскрыты в Примечании 12.

Политика ценообразования

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

17 События после отчетного периода

7 июля 2014 года ОАО «Тюменьэнерго» подало иски в Арбитражный суд Ханты-Мансийского автономного округа – Югры к ООО «Белозерный ГПК» и ООО «Нижевартровский ГПК» о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии за период с июля 2013 года и августа 2013 года по май 2014 года в размере 1 014 568 тыс. руб. и 839 231 тыс. руб., соответственно. Судебные заседания назначены на 24 сентября 2014 года.