



127051, г. Москва, Большой Сухаревский переулок, д.19, стр.2
Тел.: +7 (495) 950-85-15, факс: +7 (495) 632-94-82
info@tns-e.ru www.tns-e.ru

ПАО ГРУППА КОМПАНИЙ «ТНС ЭНЕРГО»

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2015 ГОДА**

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	3
Консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	4
Консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале	5-6
Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств	7-8
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	9-34

Группа компаний «ТНС энерго»
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении

	Прим.	30 июня 2015	31 декабря 2014
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	7	2 704 940	2 512 094
Нематериальные активы	8	20 309 052	20 336 076
Инвестиционное имущество		31 249	27 710
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		135 849	167 056
Инвестиции	9	842 933	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	10	2 969 108	3 027 622
Отложенные налоговые активы		43 528	89 302
Прочие внеоборотные активы		160 729	6 301
		27 197 388	26 166 161
Оборотные активы			
Запасы		31 574	25 695
Инвестиции	9	2 126 362	3 328 361
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		363 580	473 487
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль		653 065	797 653
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10	24 786 096	25 323 045
Денежные средства и их эквиваленты	11	2 954 160	2 982 407
		30 914 837	32 930 648
ИТОГО АКТИВЫ		58 112 225	59 096 809
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал			
Уставный капитал	12	13 668	13 668
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(33 681)	(33 681)
Добавочный капитал	12	5 718 207	5 718 207
Нераспределенная прибыль		2 074 786	1 543 508
Итого собственный капитал, принадлежащий материнской компании		7 772 980	7 241 702
Доля неконтролирующих собственников		3 702 253	3 628 010
Итого собственный капитал		11 475 233	10 869 712
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	14	1 391 263	1 290 176
Отложенные налоговые обязательства		3 220 299	3 307 267
Прочие долгосрочные обязательства	15	171 441	231 962
		4 783 003	4 829 405
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	14	20 008 790	18 035 492
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	21 062 821	24 260 591
Резервы	23	184 450	199 206
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		10 064	42 570
Кредиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль		587 864	859 833
		41 853 989	43 397 692
Итого обязательства		46 636 992	48 227 097
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		58 112 225	59 096 809

Аржанов Д.А.
Генеральный директор
«28» августа 2015 года

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9-34, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Группа компаний «ТНС энерго»
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Продажа электроэнергии (мощности) розничным потребителям и прочая выручка		86 523 196	64 372 912
Компенсация потерь электроэнергии сетевыми компаниями		13 003 498	8 713 632
Операционные расходы	17	(95 866 788)	(69 918 855)
Прочие доходы	18	530 400	1 925 430
Прочие расходы	19	(1 454 886)	(901 883)
Операционная прибыль		2 735 420	4 191 236
Финансовые доходы	20	451 416	449 937
Финансовые расходы	21	(1 827 653)	(3 593 748)
Чистые финансовые расходы		(1 376 237)	(3 143 811)
Доля в чистой прибыли компаний, учитываемых методом долевого участия		6 293	6 014
Прибыль до налогообложения		1 365 476	1 053 439
Расход по налогу на прибыль		(400 090)	(156 609)
Прибыль за период		965 386	896 830
Общий совокупный доход за период		965 386	896 830
Общий совокупный доход/(убыток) за период, причитающийся:			
Собственнику материнской компании		1 046 738	643 012
Неконтролирующим собственникам		(81 352)	253 818



Аржанов Д.А.
Генеральный директор
«28» августа 2015 года

Группа компаний «ТНС энерго»

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале

	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль/(Накопленные убытки)	Итого капитал, принадлежащий собственникам материнской компании	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
Остаток на 1 января 2014 года	10 000	(4)	2 869 302	2 879 298	2 221 672	5 100 970
Общий совокупный доход за период	-	-	643 012	643 012	253 818	896 830
Прибыль за период	-	-	643 012	643 012	253 818	896 830
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала		4 779 978	(4 970 364)	(190 386)	855 294	664 908
Приобретение дочерних компаний	-	1 546 169	-	1 546 169	2 216 392	3 762 561
Изменение доли неконтролирующих собственников (Примечание 5)	-	3 233 805	(1 907 164)	1 326 641	(1 337 535)	(10 894)
Дивиденды (Примечание 12)	-	-	(3 063 200)	(3 063 200)	(23 559)	(3 086 759)
Прочие операции с собственниками	-	4	-	4	(4)	-
Остаток на 30 июня 2014 года	10 000	4 779 974	(1 458 050)	3 331 924	3 330 784	6 662 708

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9-34, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Группа компаний «ТНС энерго»

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль/(Накопленные убытки)	Итого капитал, принадлежащий собственникам материнской компании	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
Остаток на 1 января 2015 года	13 668	(33 681)	5 718 207	1 543 508	7 241 702	3 628 010	10 869 712
Общий совокупный доход за период	-	-	-	1 046 738	1 046 738	(81 352)	965 386
Прибыль за период	-	-	-	1 046 738	1 046 738	(81 352)	965 386
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала	-	-	-	(515 460)	(515 460)	155 595	(359 865)
Изменение доли неконтролирующих собственников (Примечание 5)	-	-	-	42 880	42 880	155 595	198 475
Дивиденды (Примечание 12)	-	-	-	(598 340)	(598 340)	-	(598 340)
Прочие операции с собственниками (Примечание 12)	-	-	-	40 000	40 000	-	40 000
Остаток на 30 июня 2015 года	13 668	(33 681)	(5 718 207)	2 074 786	7 772 980	3 702 253	11 475 233



Аржанов А.А. А.С.К.В.А.
Генеральный директор
«28» августа 2015 года

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9-34, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Группа компаний «ТНС энерго»

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств

	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	Шесть месяцев, за- кончившихся 30 июня 2014 года
Операционная деятельность			
Прибыль до налогообложения		1 365 476	1 053 439
Корректировки			
Амортизация	17	137 696	104 256
Чистые финансовые расходы		1 376 237	3 143 811
(Прибыль)/убыток от инвестиций, учитываемых методом доле- вого участия		31 207	(6 014)
Прибыль от выбытия основных средств		(1 271)	(2 143)
Доход от выгодной покупки при объединении бизнеса		-	(1 483 562)
Обесценение займов выданных		(20 722)	32 136
Прочие (доходы)/расходы		46	(8 222)
Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала		2 888 669	2 833 701
Изменение запасов		(5 879)	(1 834)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(719 165)	(2 086 182)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(4 127 788)	1 647 436
Изменение резервов	23	(14 756)	202 644
Поток денежных средств от операционной деятельности до уплаты процентов и налога на прибыль		(1 978 919)	2 595 765
Проценты уплаченные		(1 804 031)	(1 060 387)
Налог на прибыль уплаченный		(298 267)	(545 379)
Чистый поток денежных средств от/(использованный в) операционной деятельности		(4 081 217)	989 999
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств		(445 173)	(73 581)
Поступления от реализации основных средств		7 224	10 513
Приобретение нематериальных активов		(22 265)	(11 238)
Проценты полученные		257 758	134 237
Выдача займов		(13 000)	(730 750)
Погашение займов выданных		520 586	1 323 015
Приобретение дочерних компаний за вычетом их денежных средств на дату приобретения		-	458 796
Чистый поток денежных средств от инвестиционной дея- тельности		305 129	1 110 992

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств следует рассмат-
ривать в совокупности с примечаниями на страницах 9-34, которые являются неотъемлемой частью данной консо-
лидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Группа компаний «ТНС энерго»
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Шесть месяцев, за- кончившихся 30 июня 2015 года	Шесть месяцев, за- кончившихся 30 июня 2014 года
Финансовая деятельность			
Привлечение кредитов и займов		41 768 825	56 570 179
Погашение кредитов и займов		(39 881 928)	(57 758 754)
Погашение обязательств по финансовой аренде		170 662	3 191
Дивиденды уплаченные		(346)	(314 045)
Поступление по договору факторинга		1 525 352	
Прочие операции с собственниками	12	40 000	-
Продажа/ (приобретение) долей неконтролирующих соб- ственников	5	198 475	(10 894)
Чистый поток денежных средств от/(использованный в) финансовой деятельности		3 821 041	(1 510 323)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		44 953	590 668
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		2 909 207	446 751
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		2 954 160	1 037 419

Аржанов Д.А.
Генеральный директор
«28» августа 2015 года

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств следует рассмат-
ривать в совокупности с примечаниями на страницах 9-34, которые являются неотъемлемой частью данной консо-
лидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Группа и ее основная деятельность

Группа компаний «ТНС энерго» (далее – «Группа») была образована в результате приобретения приватизированных энергобытовых компаний в различных регионах Российской Федерации.

Материнской компанией Группы является ПАО ГК «ТНС энерго».

1 декабря 2014 года произошла смена наименования материнской компании с Открытого Акционерного Общества Группа компаний «ТНС энерго» (ОАО ГК «ТНС энерго») на Публичное Акционерное Общество Группа компаний «ТНС энерго» (ПАО ГК «ТНС энерго»).

Основные дочерние общества, входящие в Группу, представлены в Примечании 5.

Конечной контролирующей стороной Группы является физическое лицо Аржанов Д.А.

Основным видом деятельности Группы является реализация электрической энергии (мощности) физическим и юридическим лицам на территории Российской Федерации. На территории присутствия всем энергобытовым компаниям Группы присвоен статус гарантирующего поставщика электроэнергии.

1.2. Условия ведения деятельности в России

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.

Продолжающийся конфликт на Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Представленная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйственной деятельности может отличаться от оценок руководства.

2. ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Заявление о соответствии МСФО

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». В состав данной отчетности были включены избранные примечания, объясняющие значительные события и операции, необходимые для понимания изменений в финансовом положении Группы и результатах ее деятельности, произошедших после годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2014 года. Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит полную информацию, раскрытие которой требуется для годовой отчетности, подготовленной согласно МСФО.

2.2. База определения стоимости

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом первоначальной (исторической) стоимости, кроме финансовых инструментов,

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи и инвестиционного имущества, которые учитываются по справедливой стоимости.

2.3. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль, который является функциональной валютой компаний Группы, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и валютой представления настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до ближайшей тысячи.

2.4. Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

Подготовка консолидированной 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 данных оценок.

При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности руководство применило профессиональное суждение в тех же областях применения учетной политики Группы, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности за 2014 год. Основные источники неопределенности в оценках также были аналогичны выявленным в рамках подготовки консолидированной финансовой отчетности за 2014 год.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Применение 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 2014 года, за исключением изменений, связанных с применением новых стандартов и интерпретаций, действующих с 1 января 2015 года.

3.2. Применение новых и измененных стандартов

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 2014 года, за исключением изменений, связанных с применением новых стандартов и интерпретаций, действующих с 1 января 2015 года. Применение данных стандартов не оказало влияния на консолидированное финансовое положение или результаты деятельности Группы.

Группа не применяла досрочно стандарты, поправки и интерпретации, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.3. Нововведения

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу по состоянию на 30 июня 2015 года, и их требования не учитывались при подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной 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) 9 «Финансовые инструменты», опубликованный в июле 2014 года, заменяет существующий МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». МСФО (IFRS) 9 включает пересмотренное руководство в отношении классификации и оценки финансовых активов, включая новую модель ожидаемых кредитных убытков для оценки обесценения и новые общие требования по учету хеджирования. Также новый стандарт оставляет в силе руководство в отношении признания и прекращения признания финансовых инструментов, принятое в МСФО (IAS) 39. МСФО (IFRS) 9 вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты. Разрешается досрочное применение стандарта. 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. Группа не намерена начать применение этого стандарта досрочно.
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» устанавливает общую систему принципов для определения того, должна ли быть признана выручка, в какой сумме и когда. Стандарт заменяет действующее руководство в отношении признания выручки, в том числе МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», МСФО (IAS) 18 «Выручка» и разъяснение КРМФО (IFRIC) 13 «Программы лояльности клиентов». основополагающий принцип нового стандарта состоит в том, что предприятие признает выручку, чтобы отразить передачу обещанных товаров или услуг покупателям в сумме, соответствующей возмещению, на которое предприятие в соответствии со своими ожиданиями, получит право в обмен на эти товары или услуги. Новый стандарт предусматривает подробные раскрытия в отношении выручки, включает руководство по учету операций, которые ранее не рассматривались в полном объеме, а также улучшает руководство по учету соглашений, состоящий из многих элементов. МСФО (IFRS) 15 вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты. Разрешается досрочное применение стандарта. Руководство Группы еще не проанализировало вероятные последствия введения нового стандарта с точки зрения его влияния на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

Следующие новые стандарты или поправки к стандартам, как ожидается, не окажут существенного влияния на Консолидированную финансовую отчетность Группы:

- МСФО (IFRS) 14 «Отложенные тарифные корректировки»,
- Учет приобретения долей участия в совместных операциях (поправки к МСФО (IFRS) 11),
- Разъяснение допустимых методов амортизации (поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38),
- Планы с установленными выплатами: взносы работников (поправки к МСФО (IAS) 19),
- Проект «Усовершенствования МСФО». Цикл: 2010-2012 годы,
- Проект «Усовершенствования МСФО». Цикл: 2011-2013 годы.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

Определенные положения учетной политики Группы и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.

Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены) либо косвенно (т. е. определенные на основе цен).

Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Группа признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. ОСНОВНЫЕ ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ ГРУППЫ

Ниже представлены дочерние предприятия Группы по состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года.

Наименование дочерней компании	Основной вид деятельности	Страна уч-реждения	30 июня 2015		31 декабря 2014	
			Доля голосов, %	Доля в уставном капитале, %	Доля голосов, %	Доля в уставном капитале, %
ПАО «ТНС энерго Марий Эл»	Реализация электроэнергии	Россия	85,30	83,28	93,59	90,91
АО «ТНС энерго Карелия»	Реализация электроэнергии	Россия	100	100	100	100
ПАО «ТНС энерго Воронеж»	Реализация электроэнергии	Россия	92,87	89,89	96,88	92,89
ПАО «ТНС энерго НН»	Реализация электроэнергии	Россия	97,05	94,98	98,32	95,98
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	Реализация электроэнергии	Россия	89,22	85,61	97,89	92,48
АО «ТНС энерго Тула»	Реализация электроэнергии	Россия	100	100	100	100
ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	Реализация электроэнергии	Россия	86,79	81,54	86,80	81,55
ОАО «Кубаньэнергобыт»	Реализация электроэнергии	Россия	57,15	57,17	57,20	57,24
ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	Реализация электроэнергии	Россия	100	100	100	100
ООО «ТНС энерго Пенза»	Реализация электроэнергии	Россия	100	100	100	100
ООО «Карельская тепловая компания»	Реализация электроэнергии	Россия	90	90	90	90

С 1 января 2015 года до даты подписания настоящей отчетности переименованы следующие дочерние компании Группы:

Наименование дочерней компании на 31 декабря 2014	Наименование на дату подписания отчетности
ОАО «Мариэнергобыт»	ПАО «ТНС энерго Марий Эл»
ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	АО «ТНС энерго Карелия»
ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»	ПАО «ТНС энерго Воронеж»
ОАО «Нижегородская сбытовая компания»	ПАО «ТНС энерго НН»
ОАО «Ярославская сбытовая компания»	ПАО «ТНС энерго Ярославль»
ОАО «Тульская энергосбытовая компания»	АО «ТНС энерго Тула»
ОАО «Энергобыт Ростовэнерго»	ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»
ООО «Гарантэнергосервис»	ООО «ТНС энерго Великий Новгород»
ООО «ТНС энерго Пенза»	ООО «ТНС энерго Пенза»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приобретение и продажа долей дочерних компаний без потери контроля

В течение 1 полугодия 2014 года в результате приобретения долей неконтролирующих собственников произошли следующие изменения в структуре капитала Группы:

	Величина дополнительных инвестиций денежными средствами	Резерв под дополнительную эмиссию акций	Изменение доли неконтролирующих собственников в результате изменения эффективной доли владения	Изменение нераспределенной прибыли
Приобретение дополнительного пакета акций				
ПАО «ТНС энерго Марий Эл»	-	128 157	(52 120)	(76 037)
ПАО «ТНС энерго Воронеж»	3 890	321 808	(90 481)	(235 217)
ПАО «ТНС энерго НН»	280	2 190 400	(238 130)	(1 952 550)
ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	982	318 610	(855 854)	536 262
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	5 742	274 830	(100 950)	(179 622)
Итого	10 894	3 233 805	(1 337 535)	(1 907 164)

В течение 1 полугодия 2015 года в результате реализации долей в дочерних компаниях без потери контроля произошли следующие изменения в структуре капитала Группы:

	Стоимость продажи	Изменение доли неконтролирующих собственников в результате изменения эффективной доли владения	Изменение нераспределенной прибыли
Продажа части акций			
ПАО «ТНС энерго Марий Эл»	24 493	78 100	(53 607)
ПАО «ТНС энерго Воронеж»	25 582	12 290	13 292
ПАО «ТНС энерго НН»	35 039	17 890	17 149
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	111 443	44 704	66 739
ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	169	267	(98)
ОАО «Кубаньэнергобыт»	1 749	2 344	(595)
Итого	198 475	155 595	42 880

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

6. ОТЧЕТНОСТЬ ПО СЕГМЕНТАМ

Группа выделила одиннадцать отчетных сегментов, описанных ниже, которые представляют собой стратегические бизнес-единицы Группы. Стратегические бизнес-единицы реализуют электроэнергию в различных регионах Российской Федерации, и управление ими осуществляется отдельно.

Сегмент "Прочие" объединяет несущественные компании, деятельность которых не связана с основной деятельностью Группы. Ни один из операционных сегментов, вошедших в сегмент «Прочие», не соответствует количественным критериям для выделения отчетных сегментов ни за шесть месяцев 2015 года, ни за шесть месяцев 2014 года. Нераспределенные показатели включают в себя инвестиции в акции компаний Группы.

Руководство Группы оценивает результаты деятельности, активы и обязательства операционных сегментов на основе отчетности, подготовленной по российским стандартам бухгалтерского учета. Для анализа результатов деятельности каждого сегмента используется прибыль или убыток после налогообложения.

Сверка показателей отчетных сегментов с аналогичными показателями данной консолидированной сокращенной промежуточной финансовой отчетности включает переклассификации и поправки, которые необходимы для представления финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Межсегментная выручка представляет собой в основном выручку от оказания услуг управления материнской компанией дочерними обществами.

Информация об отчетных сегментах представлена ниже.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об отчетных сегментах

По состоянию на 30 июня 2015 и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года:

	ПАО ГК "ТНС энер- го"	ПАО "ТНС энерго Марий Эл"	АО "ТНС энерго Карелия"	ПАО "ТНС энерго Воронеж"	ПАО "ТНС энерго НН"	ПАО "ТНС энерго Ярославль "	АО "ТНС энерго Тула"	ПАО "ТНС энерго Рос- тов-на-Дону"	ООО "ТНС энерго Вели- кий Новго- род"	ООО "ТНС энерго Пенза"	ОАО «Кубань- энергосбыг»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 195 270	3 169 288	2 905 624	10 179 458	17 179 651	7 098 685	8 571 535	20 125 722	4 017 794	5 206 220	20 734 658	-	100 383 905
в том числе реализация потерь	-	370 840	365 724	1 084 924	2 251 081	788 843	732 081	3 381 831	546 025	441 419	3 062 272	-	13 025 040
Выручка от продаж между сегментами	1 797 103	-	-	1 147	-	1 837	-	51 112	419	705	690	-	1 853 013
Выручка сегментов	2 992 373	3 169 288	2 905 624	10 180 605	17 179 651	7 100 522	8 571 535	20 176 834	4 018 213	5 206 925	20 735 348	-	102 236 918
Процентные доходы	96 844	14 018	6 699	31 416	87 592	33 265	17 654	23 664	7 266	8 359	91 173	-	417 950
Процентные расходы	567 080	31 137	11 765	62 647	320 366	87 735	78 015	393 862	54 337	79 704	249 998	-	1 936 646
Чистая прибыль за период	387 860	66 836	29 112	85 240	53 140	6 558	4 308	83 556	1 965	1 129	(85 216)	(2)	634 486
Активы сегментов	4 136 340	1 272 667	1 067 048	2 649 431	7 839 615	3 134 713	2 759 706	10 082 520	1 624 031	1 977 852	9 255 763	1 402	45 801 088
Обязательства сегментов	9 221 625	1 019 969	863 029	2 267 914	7 128 415	2 579 966	2 714 328	8 851 439	1 611 902	1 975 295	7 625 290	3	45 859 175

По состоянию на 31 декабря 2014 и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года:

	ПАО ГК "ТНС энерго"	ПАО "ТНС энерго Марий Эл"	АО "ТНС энерго Карелия"	ПАО "ТНС энерго Воронеж"	ПАО "ТНС энерго НН"	ПАО "ТНС энерго Ярославль "	АО "ТНС энерго Тула"	ПАО "ТНС энерго Рос- тов-на-Дону"	ООО "ТНС энерго Великий Новгород"	ООО "ТНС энерго Пенза"	ОАО «Кубань- энергосбыг»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	1 557 807	3 115 042	3 813 045	10 028 665	16 671 382	7 451 686	8 774 534	19 034 840	828 489	2 265 934	-	-	73 541 424
в том числе реализация потерь	-	385 847	365 724	1 100 175	1 865 456	855 397	705 076	2 933 734	104 181	153 502	-	-	8 469 092
Выручка от продаж между сегментами	1 378 437	-	-	1 127	-	1 866	-	95 201	221	983	-	-	1 477 835
Выручка сегментов	2 936 244	3 115 042	3 813 045	10 029 792	16 671 382	7 453 552	8 774 534	19 130 041	828 710	2 266 917	-	-	75 019 259
Процентные доходы	81 437	6 009	2 125	4 092	83 920	13 236	9 304	17 056	234	1 887	-	-	219 300
Процентные расходы	336 791	19 387	10 884	63 915	168 781	23 931	68 750	281 124	9 279	19 043	-	-	1 001 885
Чистая прибыль за период	1 247 164	27 480	73 464	54 967	118 891	289 864	(21 634)	139 627	16 231	14 375	-	-	1 960 429
Активы сегментов	3 688 630	1 232 253	1 378 894	3 000 433	9 818 757	3 191 256	2 968 922	9 319 978	1 659 683	1 838 192	9 422 560	1 403	47 520 961
Обязательства сегментов	8 760 411	1 047 122	1 203 988	2 705 878	9 133 883	2 649 137	2 927 852	8 172 617	1 649 519	1 836 764	7 706 873	3	47 794 047

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сверка, увязывающая показатели отчетных сегментов по выручке, прибыли, активам и обязательствам

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014
Выручка сегментов	102 236 918	75 019 259
Исключение выручки от продаж между сегментами	(1 860 418)	(1 484 607)
Переклассификации из прочих доходов и расходов	(405 085)	(10 034)
Отражение выручки в соответствующем периоде	28 301	(34 019)
Выделение реализации потерь	(13 003 498)	(8 713 632)
Свернута с расходами реализация э/э на оптовом рынке	(482 466)	(404 054)
Корректировка выручки из-за разногласий с сетевыми компаниями	9 446	-
Прочие корректировки	(2)	(1)

Продажа э/э и прочая выручка в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

86 523 196 **64 372 912**

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014
Прибыль сегментов	634 487	1 960 429
Дисконтирование финансовых инструментов	158 340	249 031
Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности и займов	(218 913)	(13 718)
Корректировка по финансовой аренде	(10 400)	356
Резервы	1 522	(164 082)
Отражение расходов и задолженности в соответствующем периоде	362 693	(143 902)
Корректировка резерва под отпуска	(16 401)	1 632
Пересчет кредитов по эффективной ставке процента	(4 414)	46 550
Корректировка прибыли из-за разногласий с сетевыми компаниями	10 815	118 415
Корректировка отложенных налогов	(74 076)	295 710
Сторно переоценки акций	33 096	(336 601)
Основные средства по справедливой стоимости	2 578	1 969
Отражение статуса гарантирующих поставщиков	41 754	846 489
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	6 293	(2 584 643)
Списание неликвидных ОС, ТМЦ, товаров	-	26 586
Перенос расходов на благотворительность из капитала в ОПУ	(29 372)	(51 303)
Возмещение ранее списанных безнадежных долгов	61 557	205 144
Сторно прибыли от реализации акций дочерних компаний	13 197	(184)
Рекласс займов в дивиденды	(951)	(32 216)
Элиминация внутригрупповых дивидендов	(115)	(184 139)
Доход от выгодного приобретения бизнеса	-	662 187
Прочие корректировки	(6 304)	(6 879)
Прибыль в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	965 386	896 830

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	30 июня 2015	31 декабря 2014
Итоговая сумма активов сегментов	45 801 088	47 520 961
Расчеты между сегментами	(3 415 992)	(3 654 479)
Корректировка отложенного налога	(286 790)	(283 357)
Корректировка по финансовой аренде	192 384	17 178
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	66 916	60 623
Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности и займов	40 971	324 727
Дисконтирование финансовых инструментов	(251 081)	(407 429)
Корректировка активов из-за разногласий с сетевыми компаниями	27 102	17 656
Сторно переоценки акций	(1 015 154)	(1 051 579)
Основные средства по справедливой стоимости	(121 932)	(124 511)
Отражение статуса гарантирующих поставщиков	16 839 812	16 798 059
Отражение расходов и задолженности в соответствующем периоде	(367 323)	(492 496)
Развернутое отражение задолженности по претензиям	(374 894)	(518 337)
Развернутое отражение НДС с авансов	133 745	158 832
Рекласс займов в дивиденды	(435 459)	(470 645)
Отражение дебиторской задолженности по справедливой стоимости на дату приобретения	(804 837)	(965 994)
Сворачивание/разворачивание взаимозачетов	812 155	798 854
Зачет авансов	(74 510)	(74 510)
Разворачивание задолженности по факторингу	495 041	593 327
Списание неликвидных основных средств, ТМЦ, товаров	(147 903)	(147 573)
Признание Гудвилла	1 005 122	1 005 122
Прочие корректировки	(6 236)	(7 620)
Итоговая сумма активов в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении	58 112 225	59 096 809
	30 июня 2015	31 декабря 2014
Итоговая сумма обязательств сегментов	45 859 175	47 794 047
Расчеты между сегментами	(3 479 472)	(3 721 115)
Корректировка отложенного налога	2 783 375	2 712 731
Корректировка по финансовой аренде	185 300	(307)
Корректировка резерва под отпуска	29 614	13 213
Резервы	27 677	29 199
Пересчет кредитов по эффективной ставке процента	(52 231)	(56 645)
Отражение расходов и задолженности в соответствующем периоде	226 618	428 783
Корректировка обязательств из-за разногласий с сетевыми компаниями	59 095	60 463
Развернутое отражение задолженности по претензиям	(374 894)	(518 337)
Развернутое отражение НДС с авансов	133 745	158 832
Сворачивание/разворачивание взаимозачетов	812 155	798 854
Зачет авансов	(74 510)	(74 510)
Разворачивание задолженности по факторингу	495 041	593 327
Прочие корректировки	6 304	8 562
Итоговая сумма обязательств в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении	46 636 992	48 227 097

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Вычислительная техника и оргтехника	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Прочие	Итого
Условная первоначальная стоимость на 1 января 2015 года	2 132 443	176 831	300 173	232 153	173 851	50 585	3 066 036
Поступление	176 186	7 843	16 583	40 734	46 758	2 641	290 745
Ввод в эксплуатацию	35 058	282	179	-	(35 519)	-	-
Выбытие	(8 182)	(7 508)	(4 203)	(8 340)	-	(1 636)	(29 869)
Условная первоначальная стоимость на 30 июня 2015 года	2 335 505	177 448	312 732	264 547	185 090	51 590	3 326 912
Накопленная амортизация на 1 января 2015 года	(117 672)	(121 848)	(203 220)	(86 900)	-	(24 302)	(553 942)
Амортизация за период	(36 240)	(6 785)	(18 222)	(23 836)	-	(3 324)	(88 407)
Выбытие	382	7 136	4 153	7 455	-	1 251	20 377
Накопленная амортизация на 30 июня 2015 года	(153 530)	(121 497)	(217 289)	(103 281)	-	(26 375)	(621 972)
Балансовая стоимость на 1 января 2015 года	2 014 771	54 983	96 953	145 253	173 851	26 283	2 512 094
Балансовая стоимость на 30 июня 2015 года	2 181 975	55 951	95 443	161 266	185 090	25 215	2 704 940

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Вычислительная техника и оргтехника	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Прочие	Итого
Условная первоначальная стоимость на 1 января 2014 года	1 378 193	147 762	235 158	156 257	21 452	31 370	1 970 192
Поступление	-	2 924	4 906	32 962	20 303	3 317	64 412
Ввод в эксплуатацию	32 495	1 126	1 515	-	(35 136)	-	-
Выбытие	(528)	(609)	(8 504)	(11 164)	-	(102)	(20 907)
Поступление в рамках сделок по приобретению дочерних компаний	690 559	16 368	40 346	38 622	52 757	13 845	852 497
Условная первоначальная стоимость на 30 июня 2014 года	2 100 719	167 571	273 421	216 677	59 376	48 430	2 866 194
Накопленная амортизация на 1 января 2014 года	(71 438)	(107 745)	(177 288)	(61 960)	-	(19 999)	(438 430)
Амортизация за период	(26 127)	(7 919)	(15 336)	(15 320)	-	(2 390)	(67 092)
Выбытие	31	609	3 955	7 826	-	102	12 523
Накопленная амортизация на 30 июня 2014 года	(97 534)	(115 055)	(188 669)	(69 454)	-	(22 287)	(492 999)
Балансовая стоимость на 1 января 2014 года	1 306 755	40 017	57 870	94 297	21 452	11 371	1 531 762
Балансовая стоимость на 30 июня 2014 года	2 003 185	52 516	84 752	147 223	59 376	26 143	2 373 195

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Гудвилл	Статус гаран- тирующего поставщика	Специальное про- граммное обеспече- ние для АИИС КУЭ	Прочее про- граммное обеспечение	Прочие не- материаль- ные активы	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2015 года	1 307 114	19 479 462	430 547	244 784	2 292	21 464 199
Поступление	-	-	-	22 265	-	22 265
Первоначальная стоимость на 30 июня 2015 года	1 307 114	19 479 462	430 547	267 049	2 292	21 486 464
Накопленная амортизация и обесценение на 1 января 2015 года	(301 992)	(334 739)	(333 963)	(156 802)	(627)	(1 128 123)
Амортизация за период	-	-	(11 827)	(36 706)	(756)	(49 289)
Накопленная амортизация и обесценение на 30 июня 2015 года	(301 992)	(334 739)	(345 790)	(193 508)	(1 383)	(1 177 412)
Балансовая стоимость на 1 января 2015 года	1 005 122	19 144 723	96 584	87 982	1 665	20 336 076
Балансовая стоимость на 30 июня 2015 года	1 005 122	19 144 723	84 757	73 541	909	20 309 052

	Гудвилл	Статус гаран- тирующего поставщика	Специальное про- граммное обеспече- ние для АИИС КУЭ	Прочее про- граммное обеспечение	Прочие не- материаль- ные активы	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2014 года	1 307 114	9 251 657	430 547	266 364	741	11 256 423
Поступление	-	-	-	11 236	2	11 238
Поступление в рамках сделок по приобретению дочерних компаний	83 970	7 714 706	-	26 123	243	7 825 042
Выбытие	-	-	-	(4 347)	-	(4 347)
Первоначальная стоимость на 30 июня 2014 года	1 391 084	16 966 363	430 547	299 376	986	19 088 356
Накопленная амортизация и обесценение на 1 января 2014 года	(301 992)	(408 964)	(310 310)	(198 388)	(472)	(1 220 126)
Амортизация за период	-	-	(11 827)	(25 296)	(41)	(37 164)
Выбытие	-	-	-	4 347	-	4 347
Накопленная амортизация и обесценение на 30 июня 2014 года	(301 992)	(408 964)	(322 137)	(219 337)	(513)	(1 252 943)
Балансовая стоимость на 1 января 2014 года	1 005 122	8 842 693	120 237	67 976	269	10 036 297
Балансовая стоимость на 30 июня 2014 года	1 089 092	16 557 399	108 410	80 039	473	17 835 413

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

9. ИНВЕСТИЦИИ

Долгосрочные инвестиции

	30 июня 2015	31 декабря 2014
Займы, выданные по фиксированной процентной ставке связанным сторонам	210 097	-
Займы, выданные по фиксированной процентной ставке прочим компаниям	632 836	-
Итого	842 933	-

Краткосрочные инвестиции

	30 июня 2015	31 декабря 2014
Займы, выданные по фиксированной процентной ставке связанным сторонам	1 658 248	2 058 762
Займы, выданные по фиксированной процентной ставке прочим компаниям	548 113	1 405 198
Займы, выданные по плавающей процентной ставке связанным сторонам	-	10 735
Займы, выданные по плавающей процентной ставке прочим компаниям	49 863	4 070
Резерв под обесценение займов выданных по фиксированной ставке	(129 682)	(150 404)
Итого	2 126 362	3 328 361

В составе долгосрочных инвестиций отражена задолженность прочей компании по займу выданному, срок погашения которого в соответствии с дополнительным соглашением продлен до конца 2016 года. Данная задолженность отражена по справедливой стоимости с учетом рыночной ставки 12% по аналогичным финансовым инструментам.

Долгосрочные займы, выданные по фиксированной процентной ставке 10,5-15% процентов годовых, включают в себя займы, номинированные в рублях, со сроком погашения до конца 2016 года для займов по состоянию на 30 июня 2015 года.

Краткосрочные займы, выданные по фиксированной процентной ставке, номинированы в рублях и имеют ставки от 8 до 18 процентов годовых.

Краткосрочные займы, выданные по плавающей процентной ставке, номинированы в рублях и имеют ставки равные ключевой ставке Центрального Банка РФ + 8,5% (на 30 июня 2015 года составила 11,5% годовых).

По состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 займы выданные были обеспечены залогом прав требования на сумму 199 682 тыс. рублей. Группа считает, что справедливая стоимость всего заложенного имущества полностью покрывает общую сумму балансовых величин выданных займов, обеспеченных залогом.

Также по состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года займы выданные обеспечены поручительством связанных сторон на сумму 166 024 тыс. рублей и 179 183 тыс. рублей соответственно.

Руководство Группы ожидает, что просроченные и не обесцененные займы, по которым не создавался резерв под обесценение, со сроком давности менее трех месяцев в сумме 115 940 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2014 года, и со сроком давности более года в сумме 20 537 тыс. руб. и 20 537 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2015 года и на 31 декабря 2014 года, будут погашены в полном объеме.

Процентный доход по обесценившимся на 30 июня 2015 года займам выданным, признанный в составе финансовых доходов, составил 3 941 тыс. руб. и 3 826 тыс. руб. за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года и 30 июня 2014 года соответственно.

Оценочный резерв под обесценение займов выданных представлен ниже:

Обесценение займов выданных	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Остаток на начало года	150 404	145 269
Начисление резерва	15 900	34 518
Восстановление резерва при погашении задолженности	(36 622)	(2 382)
Остаток на конец периода	129 682	177 405

По оценкам руководства Группы, справедливая стоимость финансовых активов в виде займов выданных и прочих инвестиций приблизительно равна их балансовой стоимости.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная дебиторская задолженность	30 июня 2015	31 декабря 2014
Долгосрочная торговая дебиторская задолженность	318 823	347 271
Резерв под обесценение долгосрочной торговой дебиторской задолженности	(153 207)	(144 150)
Долгосрочная дебиторская задолженность сетевых компаний	-	173 068
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	2 803 492	2 651 433
Итого	2 969 108	3 027 622

Прочая долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года в сумме 2 792 158 тыс. руб. и 2 637 926 тыс. руб. соответственно представляет собой отраженную по справедливой стоимости (с учетом рыночной ставки 10,78% по аналогичным финансовым инструментам) задолженность связанной стороны за проданные векселя, полученные в результате уступки прав требования по торговой дебиторской задолженности покупателей электроэнергии дочернего общества ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону", со сроком погашения 31 декабря 2016 года. В октябре 2014 года связанная сторона уведомила дочернее общество ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону" о планах погасить задолженность в сумме 300 000 тыс. руб. до 31 декабря 2015 года и оставшуюся часть до конца 2016 года. Классификация прочей дебиторской задолженности по состоянию на 30 июня 2015 года представлена на основании существующего намерения связанной стороны погасить задолженность. Пересмотр справедливой стоимости данной дебиторской задолженности по состоянию на 30 июня 2015 года не проводился, поскольку задолженность не являлась просроченной.

Торговая и прочая дебиторская задолженность	30 июня 2015	31 декабря 2014
Торговая дебиторская задолженность	22 297 895	20 640 541
Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	(4 241 809)	(3 447 699)
Задолженность сетевых компаний за приобретенные потери электроэнергии	5 674 476	7 619 278
Резерв под обесценение задолженности сетевых компаний за приобретенные потери	(834 285)	(957 706)
Прочая дебиторская задолженность	1 539 235	1 394 106
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(297 120)	(152 022)
	24 138 392	25 096 498
Авансы выданные		
Авансы поставщикам	664 529	244 716
Резерв под обесценение авансов выданных	(16 825)	(18 169)
	647 704	226 547
Итого	24 786 096	25 323 045

В составе торговой дебиторской задолженности отражена задолженность связанных сторон за приобретенную электроэнергию в сумме 150 045 тыс. руб. и 350 059 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года соответственно.

В 2012 году часть данной задолженности была реструктуризирована в долгосрочную с графиком погашения до конца 2014 года и с уточнением графика платежей в 2013 году с погашением до конца 2015 года. В момент реструктуризации данная задолженность была отражена по справедливой стоимости с учетом рыночной ставки 11,2% по аналогичным финансовым инструментам. Разница между первоначальной и справедливой стоимостью задолженности за вычетом налога была отражена непосредственно в составе капитала.

В составе долгосрочной и краткосрочной задолженности сетевых компаний за приобретенные потери электроэнергии по состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года отражена реструктуризированная задолженность сетевой компании с графиком погашения до июня 2016 года. Долгосрочная часть этой задолженности по состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года составила 0 тыс. руб. и 173 068 тыс. руб. соответственно, краткосрочная часть - 384 961 тыс. руб. и 436 607 тыс. руб. соответственно. Данная дебиторская задолженность отражена по справедливой стоимости на дату приобретения дочерней компании ОАО "Кубаньэнергосбыт".

По состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года торговая дебиторская задолженность была частично обеспечена залогом акций на сумму 375 715 тыс. руб., справедливая стоимость акций составила 370 070 тыс. руб.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

и 417 378 тыс. руб. соответственно.

Торговая дебиторская задолженность представляет собой следующее:

Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение)	30 июня 2015	31 декабря 2014
Задолженность розничных покупателей-потребителей электроэнергии (мощности)	17 875 103	17 016 778
Задолженность за электроэнергию, проданную на оптовом рынке (балансирующем рынке и рынке на сутки вперед)	72 036	97 397
Торговая дебиторская задолженность за прочие товары и услуги	108 947	78 667
Итого	18 056 086	17 192 842

Движение оценочного резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности представлено следующим образом:

Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Остаток на начало года	4 701 577	3 699 192
Начисление резерва	1 571 349	718 352
Восстановление резерва при погашении задолженности	(562 768)	(249 495)
Использование резерва при списании задолженности как безнадёжной к взысканию	(183 737)	(122 077)
Остаток на конец года	5 526 421	4 045 972

Группой также созданы резервы, относящиеся к задолженности по неурегулированным расчетам с контрагентами. Большая часть дебиторской задолженности, по которой создан резерв под обесценение, просрочена более чем на один год. Руководство Группы не списывает данную задолженность, считая, что по состоянию на отчетную дату сохраняется вероятность погашения задолженности.

По оценкам руководства Группы, справедливая стоимость финансовых активов в виде торговой и прочей дебиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости.

Ниже приведена информация о просроченной дебиторской задолженности, по которой не создавался резерв под обесценение, поскольку не происходило существенных изменений в ее кредитном качестве, и руководство Группы ожидает, что она будет погашена в полном объеме.

Просроченная дебиторская задолженность, по которой не создавался резерв под обесценение, имеет следующие сроки давности:

	30 июня 2015	31 декабря 2014
менее месяца	4 074 170	3 385 240
от 1 до 3 месяцев	4 291 605	3 641 485
от 3 до 6 месяцев	2 335 287	1 474 000
от 6 до 12 месяцев	1 692 700	1 977 113
более 12 месяцев	1 857 500	1 947 145
Итого	14 251 262	12 424 983

По состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года в отношении просроченной, но не обесцененной дебиторской задолженности Группа не имела какого-либо обеспечения.

Исходя из статистики неплатежей за прошлые периоды, Общество считает, что в отношении непросроченной или просроченной менее 12 месяцев дебиторской задолженности не требуется создавать оценочный резерв под ее обесценение.

Просроченная более 12 месяцев, но не обесцененная дебиторская задолженность в основном представлена дебиторской задолженностью за компенсацию потерь электроэнергии ПАО «МРСК Центра и Приволжья» перед ПАО «ТНС энерго НН» на сумму 980 876 тыс. рублей, ПАО «МРСК Юга» перед ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» на сумму 314 319 тыс. рублей, а также дебиторской задолженностью населения на сумму 207 473 тыс. рублей за реализацию электроэнергии. ПАО «ТНС энерго НН» ожидает погашение задолженности ПАО «МРСК

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Центра и Приволжья» в полном объеме после вынесения судебных решений в отношении разногласий по объемам передачи электроэнергии (см. Примечание 23 Судебные разбирательства). Задолженность ПАО «МРСК Юга» представляет собой разногласия, связанные с определением объема потерь и объема услуг по передаче электроэнергии. ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» считает, что в отношении данной дебиторской задолженности не требуется создавать оценочный резерв под ее обесценение, так как задолженность будет оплачена. Общество считает население самым надежным плательщиком, исходя из истории платежей, всего 6% дебиторской задолженности населения признавалось полностью безнадежной и невозможной к взысканию по решению судебных приставов в предыдущих периодах. В текущей экономической ситуации население платит медленнее и с рассрочкой, вместе с тем, у Общества существуют надежные инструменты взыскания дебиторской задолженности населения.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты	30 июня 2015	31 декабря 2014
Денежные средства на расчетных и иных аналогичных счетах в банках	2 937 812	1 808 691
Векселя банков	-	829 666
Денежные средства на депозитных счетах в банках	-	265 200
Денежные средства в кассе	16 348	5 650
Итого денежные средства и их эквиваленты в отчете о движении денежных средств	2 954 160	2 909 207
Денежные средства с ограниченным правом распоряжения	-	73 200
Итого денежные средства и их эквиваленты в отчете о финансовом положении	2 954 160	2 982 407

12. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

24 сентября 2014 года зарегистрировано увеличение уставного капитала, и по состоянию на 31 декабря 2014 года и 30 июня 2015 года зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Группы составил 13 668 239 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

По состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года по строке Добавочный капитал в составе собственного капитала отражено превышение справедливой стоимости акций материнской компании, выпущенных в результате дополнительной эмиссии в обмен на акции дочерних и зависимых компаний, над их номинальной стоимостью.

Распределение прибыли

Распределение прибыли материнской компании осуществляется на основании данных ее отдельной финансовой отчетности, составленной в соответствии с РСБУ.

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, конечный контролирующий бенефициар осуществил возврат ранее полученной в форме займов суммы дивидендов в размере 40 000 тыс. руб. В настоящей финансовой отчетности данные суммы были отнесены на увеличение собственного капитала.

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года решением акционеров о распределении прибыли были объявлены дивиденды в сумме 600 036 тыс. руб. за 2014 год (598 340 тыс. руб. без учета дивидендов, начисленных акционерам-компаниям Группы).

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года решениями акционеров о распределении прибыли были объявлены дивиденды в сумме 263 200 тыс. руб. за 2012 год и 2 800 000 тыс. руб. за 2013 год.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

13. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Расчет базовой прибыли на акцию за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, был основан на прибыли, причитающейся владельцам акций в размере 922 538 тыс. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 896 830 тыс. руб.), и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в размере 13 668 тыс. штук (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 10 000 тыс. штук). У Группы отсутствуют обыкновенные акции, имеющие разводняющий эффект.

<i>В тысячах акций</i>	6 мес. 2015	6 мес. 2014
Акции на 1 января	13 668	10 000
Средневзвешенное количество акций за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	13 668	10 000

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Прибыль за год, причитающаяся владельцам акций	965 385	896 830
Средневзвешенное количество акций в обращении (в тысячах штук)	13 668	10 000
Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	70,63	89,68

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Долгосрочные кредиты и займы	Валюта	Срок погашения	Эффективная ставка процента	Обеспечения	30 июня 2015	31 декабря 2014
Задолженность по долгосрочным кредитам с фиксированной процентной ставкой:						
АО «Альфа Баню»	Руб.	2018	12,5%	Залог объекта недвижимости балансовой стоимостью 362 385 тыс. руб.	215 818	250 822
Sunflake LTD	Руб.	2017	12%	-	1 100 000	1 100 000
RCB Bank	Руб.	2021	13,55%	Гарантии дочерних энергосбытовых компаний.	4 947 769	4 943 355
					6 263 587	6 294 177
Финансовая аренда	Руб.			Право собственности арендодателя на имущество в финансовой аренде	200 177	19 147
<i>Минус:</i>						
Текущая часть долгосрочных кредитов	Руб.				(5 017 777)	(5 013 363)
Текущая часть обязательств по финансовой аренде	Руб.				(54 724)	(9 785)
Итого					1 391 263	1 290 176

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Краткосрочные кредиты и займы	Валюта	Эффективная ставка процента	Обеспечения	30 июня 2015	31 декабря 2014
Задолженность по краткосрочным кредитам с фиксированной процентной ставкой					
АО "Альфа Банк"	Руб.	17,15%-21,42%	Право безакцептного списания денежных средств со счетов в банке. Поручительство владельца материнской компании. Остаток денежных средств составил 493 337 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2015 года.	4 900 000	6 889 000
ОАО АКБ "Банк Москвы"	Руб.	15,72%-25%	Поручительство владельца материнской компании. Право безакцептного списания денежных средств со счетов в банке. Остаток денежных средств составил 517 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2014 года.		3 620 000
ПАО "Промсвязьбанк"	Руб.	13,35%-20,25%	Поручительство владельца материнской компании.	3 224 100	1 087 400
Банк « Финансовая Корпорация Открытие»	Руб.	15%	Поручительство владельца материнской компании.		166 300
АО «Банк Ингеза»	Руб.	18,4%	Поручительство владельца материнской компании.	276 220	300 000
АО АКБ "Еврофинанс Моснарбанк"	Руб.	18%		400 000	475 100
ОАО "УРАЛСИБ"	Руб.	28,0%	Право безакцептного списания денежных средств со счетов в банке. Остаток денежных средств составил 124 794 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2014 года.		200 000
АО "СМП Банк"	Руб.	14,5%-19%	Право безакцептного списания денежных средств со счетов в банке. Поручительство владельца материнской компании. Остаток денежных средств составил 58 265 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2015 года.	1 200 000	250 000
ОАО Банк "Кузнецкий"	Руб.	21%	Поручительство владельца материнской компании и физического лица.	100 000	
ОАО КБ "Верхневолжский"	Руб.	24%		100 000	
ПАО КБ "Ярославич"	Руб.	24%		80 000	
ЗАО КБ "Росэнергобанк"	Руб.	18%		44 987	
ПАО Сбербанк	Руб.	15,20%-18,60%	Право безакцептного списания денежных средств со счетов в банке. Остаток денежных средств составил 13 104 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2015 года.	2 200 000	
ПАО Банк ВТБ	Руб.	15%		2 385 000	
				14 910 307	12 987 800
Задолженность по краткосрочным займам с фиксированной процентной ставкой					
Задолженность по процентам к уплате				25 982	24 544
<i>Плюс:</i>					
Текущая часть долгосрочных кредитов	Руб.			5 017 777	5 013 363
Текущая часть обязательств по финансовой аренде	Руб.			54 724	9 785
Итого				20 008 790	18 035 492

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По оценкам руководства Группы, справедливая стоимость задолженности по кредитам и займам полученным приблизительно равна ее балансовой стоимости.

В течение полугодий, закончившихся 30 июня 2015 и 30 июня 2014, Группа выполняла все договорные обязательства по кредитам и займам полученным.

15. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая и прочая кредиторская задолженность	30 июня 2015	31 декабря 2014
Торговая кредиторская задолженность		
Кредиторская задолженность перед поставщиками электроэнергии (мощности)	3 298 885	4 491 029
Кредиторская задолженность за электроэнергию на балансирующем рынке и рынке на сутки вперед	1 279 774	2 130 173
Кредиторская задолженность перед сетевыми компаниями за транзит электроэнергии	12 257 359	13 600 197
Кредиторская задолженность перед прочими поставщиками и подрядчиками	554 558	557 648
	17 390 546	20 779 047
Задолженность по оплате труда	480 095	530 981
Задолженность по выплате дивидендов	626 975	28 981
Прочая кредиторская задолженность		
Кредиторская задолженность по претензиям	17 431	27 547
Прочая кредиторская задолженность	551 675	716 835
	569 106	744 382
Авансы полученные		
Авансы под реализацию электроэнергии (мощности) розничным покупателям-потребителям	1 865 282	2 170 238
Авансы под компенсацию потерь электроэнергии сетевым компаниям	100 875	3 225
Прочие авансы полученные	29 942	3 737
	1 996 099	2 177 200
Итого	21 062 821	24 260 591

Прочие долгосрочные обязательства в сумме 167 059 тыс. руб. и 226 196 тыс. рублей на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года соответственно представляет собой реструктуризованную задолженность за услуги по передаче электрической энергии перед ПАО "МРСК Северо-Запада" с графиком погашения до 31 декабря 2018 года и проценты за пользование денежными средствами.

По оценкам руководства Группы, справедливая стоимость финансовых обязательств в виде кредиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости.

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Группа признает налог на прибыль, основываясь на наилучшей оценке руководства средневзвешенной ставки налога на прибыль, которая, как ожидается, будет применена в текущем полном финансовом году. Данная ставка применяется к прибыли до налогообложения, полученной в промежуточном периоде. Эффективная ставка по налогу на прибыль в консолидированной сокращенной финансовой отчетности в отношении продолжающейся деятельности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, составила 29% (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года 15%). Изменения в эффективной налоговой ставке, вызваны, главным образом, выбытием в 2014 году временной разницы, относящейся к инвестициям в ассоциированную компанию ОАО «Кубаньэнергосбыт», и соответствующего ей отложенного налогового обязательства в сумме 535 865 тыс. руб. в связи с приобретением контролирующей доли в данной компании.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

17. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За 6 месяцев, за- кончившихся 30 июня 2015	За 6 месяцев, за- кончившихся 30 июня 2014
Себестоимость реализованной электроэнергии (мощности)	52 932 003	38 519 397
Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии потребителям	37 512 778	27 627 282
Заработная плата и прочие выплаты в пользу работников	2 258 753	1 499 724
Услуги по снятию показателей приборов учета	792 250	534 518
Обязательные страховые взносы на социальное обеспечение работников	549 997	357 988
Услуги по сбору денежных средств с потребителей электроэнергии	328 148	225 822
Реклама	214 324	206 479
Операционная аренда	187 366	168 197
Почтовые расходы	181 316	104 462
Аудиторские, юридические, образовательные и иные информационно-консультационные услуги	135 970	138 311
Материальные затраты	125 344	95 131
Услуги по организации работы на оптовом рынке электроэнергии	109 862	79 473
Амортизация основных средств	88 407	67 092
Налоги, кроме налога на прибыль	71 138	41 437
Охрана	53 906	31 183
Ремонт и техническое обслуживание основных средств	52 885	30 091
Услуги связи и коммуникации	51 421	34 013
Амортизация нематериальных активов	49 289	37 164
Электроэнергия на собственные нужды, тепло и прочие коммунальные услуги	32 016	20 810
Страхование	25 564	19 179
Командировочные и представительские расходы	15 675	9 311
Прочие расходы	98 376	71 791
Итого	95 866 788	69 918 855

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	За 6 месяцев, за- кончившихся 30 июня 2015	За 6 месяцев, за- кончившихся 30 июня 2014
Доход от выгодного приобретения дочерней компании	-	1 483 562
Возмещение убытков, пени и штрафы к получению по хозяйственным договорам	330 922	162 494
Возмещение ранее списанных безнадежных долгов	154 268	270 126
Восстановление резерва по займам выданным	20 722	-
Восстановление резервов	13 849	3 532
Списание невостребованной кредиторской задолженности	4 590	2 731
Прочие доходы	6 049	2 985
Итого	530 400	1 925 430

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	1 008 581	468 857
Благотворительность, финансовая помощь и иные виды безвозмездных перечислений	262 479	232 673
Возмещение убытков, пени и штрафы, включая налоговые санкции	104 572	88 317
Списание безнадежных долгов	61 990	57 135
Резерв под обесценение займов выданных	-	32 136
Расходы на социальные нужды сотрудников, в том числе бывших	9 580	9 732
Прочие расходы	7 684	13 033
Итого	1 454 886	901 883

20. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014
Процентные доходы по займам выданным	164 904	185 444
Амортизация дисконта по дебиторской задолженности и займам выданным	175 996	249 031
Процентные доходы по депозитным и иным банковским счетам	100 817	15 462
Доход по приобретенным дешевле номинала правам требования	9 699	-
Итого	451 416	449 937

21. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014
Переоценка до справедливой стоимости имевшейся инвестиции в приобретенном дочернем предприятии	-	2 590 658
Процентные расходы по банковским кредитам	1 744 426	1 000 903
Процентные расходы по займам полученным	65 458	-
Прочие финансовые расходы	17 769	2 187
Итого	1 827 653	3 593 748

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

22. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Основные категории финансовых инструментов

Финансовые инструменты по категориям представлены следующим образом:

Финансовые активы по категориям	30 июня 2015	31 декабря 2014
<i>Дебиторская задолженность и займы выданные</i>		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	27 107 500	28 124 120
Займы выданные	2 969 295	3 328 361
<i>Денежные средства и их эквиваленты</i>	2 954 160	2 982 407
Итого	33 030 955	34 434 888

Финансовые обязательства по категориям	30 июня 2015	31 декабря 2014
<i>Финансовые обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости</i>		
Задолженность по финансовой аренде	200 177	19 147
Кредиты и займы полученные	21 199 876	19 306 521
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18 131 093	21 755 391
Итого	39 531 146	41 081 059

Учетные классификации и справедливая стоимость

По состоянию на 30 июня 2015 года справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Группы приблизительно равна их балансовой стоимости.

23. РЕЗЕРВЫ, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧИЕ РИСКИ

Судебные разбирательства

ПАО «ТНС энерго Нижний Новгород» выступает ответчиком по искам, поданным ПАО «МРСК Центра и Приволжья» о взыскании стоимости услуг по передаче электроэнергии в отношении разногласий по объемам предоставленных услуг всем потребителям за каждый месяц 2012 и 2013 года. По мнению ПАО «ТНС энерго Нижний Новгород» разногласия между сторонами в большинстве случаев относятся к следующим вопросам: объему услуг, оказанных гражданам, проживающим в частных жилых домах, порядку расчета норматива, установленного Постановлением Правительства Нижегородской области №244, применению сторонами различных методик определения полезного отпуска электроэнергии по многоквартирным домам и частному сектору и прочим.

По всем искам назначена независимая судебная экспертиза с целью корректного определения объема оказанных услуг. ПАО «МРСК Центра и Приволжья» не предоставило обоснованную позицию по вышеуказанным вопросам, производства по делам приостановлены до получения результатов судебных экспертиз. На момент выпуска настоящей финансовой отчетности судом было принято решение по экспертизе в отношении разногласий за январь-август 2012 года. Основываясь на данном решении суда, ПАО «ТНС энерго Нижний Новгород» произвело оценку суммы наиболее вероятных убытков по всем разногласиям за 2012 год. По состоянию на 30 июня 2015 года руководство Группы начислило сумму убытков в отношении разногласий за 2012 год в размере 38 954 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года руководство Группы начислило сумму убытков по данным искам, исходя из оценки наиболее вероятного исхода судебных разбирательств в сумме 10 779 824 тыс. рублей и 7 566 872 тыс. рублей соответственно. В то же время сумма поданных исков превышает начисленную величину по состоянию на 30 июня 2015 года на 372 520 тыс. рублей.

В настоящий момент руководству Группы не представляется возможным достоверно оценить размер возможных выплат по искам за 2013 год в случае неблагоприятного для ПАО «ТНС энерго Нижний Новгород» исхода судебных разбирательств.

ПАО «ТНС энерго Ярославль» вовлечено в ряд арбитражных процессов с ПАО «МРСК Центра» по разногласиям в части определения величин мощности, используемых в целях определения стоимости услуг по передаче электрической энергии, в 2012 году. Решения по некоторым судебным делам были приостановлены до вступления в законную силу решения Арбитражного суда Ярославской области по делу № А82- 8910/2012 в

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

пользу ПАО «ТНС энерго Ярославль». Данное решение оставлено без изменений во всех инстанциях, ПАО «МРСК Центра» отказано в передаче кассационной жалобы для рассмотрения в судебном заседании Судебной коллегии по экономическим спорам Верховного Суда РФ.

По делу А82-13399/2012 постановление суда кассационной инстанции принято не в пользу Общества. Оценочная величина аналогичных разногласий по другим периодам 2012 года составляет 141 842 тыс. рублей. ПАО «ТНС энерго Ярославль», учитывая сложившуюся практику (а именно Определение ВАС РФ от 07.16.2013г. №ВАС-6306/13) готовит документы для направления жалобы в Судебную коллегию по экономическим спорам Верховного Суда Российской Федерации на постановление суда кассационной инстанции по делу А82-13399/2012 в порядке кассационного производства

Руководство Группы оценивает вероятность исхода указанных судебных дел в свою пользу как высокую, и по этой причине не начислило какого-либо резерва в данной финансовой отчетности.

Поручительства

По состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года Группа имеет выданные поручительства в обеспечение исполнения кредитных обязательств связанных сторон и прочих компаний в сумме 2 460 568 тыс. руб. и 2 571 060 тыс. руб. соответственно.

Группа считает, что заключенные ею договоры финансовой гарантии (поручительства), призванные гарантировать задолженность других сторон, представляют собой договоры страхования, и учитывает их как таковые. В соответствии с этим подходом Группа отражает договор гарантии (поручительства) как условное обязательство до тех пор, пока не станет вероятным, что от Группы потребуется выплата по соответствующей гарантии (поручительству).

Резервы

Информация об остатках и о движении резервов, признанных в настоящей консолидированной финансовой отчетности, представлена ниже в таблице:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Остаток на начало года	199 206	372 475
Начисление резерва	20 500	211 869
Восстановление резерва при изменении оценок	(13 849)	(3 532)
Использование резерва при признании обязательства	(21 407)	(4 349)
Остаток на конец периода	184 450	576 463

По состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года в составе резервов отражены главным образом выявляемые в судебном порядке обязательства по неурегулированным расчетам с сетевыми компаниями за услуги по транзиту электроэнергии и обязательства перед контрагентами по штрафам за нарушение условий договоров. Группа оспаривает данные обязательства, однако, исходя из оценки неблагоприятного исхода соответствующих споров, резерв создан на всю сумму разногласий, которые с высокой степенью вероятности не будут урегулированы в пользу компаний Группы.

24. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Отношения контроля

По состоянию на 30 июня 2015 года владельцем 64,5% акций материнской компании является Sunflake Ltd (Кипр). Конечной контролирующей стороной Группы является физическое лицо Аржанов Д. А.

В рамках своей хозяйственной деятельности Группа осуществляет операции со связанными сторонами. Информация о данных операциях представлена ниже.

Операции с ключевыми руководящими сотрудниками

Вознаграждения ключевым руководящим сотрудникам Группы составили 507 028 тыс. руб. и 352 022 тыс. руб. за полугодия, закончившиеся 30 июня 2015 года и 30 июня 2014 года соответственно. Все вознаграждения являются краткосрочными и включают в себя оплату труда в соответствии с трудовыми контрактами, вознаграждение за участие в заседаниях совета директоров дочерних компаний Группы, отчисления на социальное обеспечение.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам с ключевыми руководящими сотрудниками Группы представлена ниже:

<i>Операции</i>	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Выдано займов	-	30 000
Проценты, начисленные по займам выданным	3 805	3 984
Погашено займов	(31 500)	-
Погашено процентов	(7 070)	-

<i>Сальдо расчетов</i>	30 июня 2015	31 декабря 2014
Задолженность по займам выданным	57 063	91 828

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, высшему руководству Группы выдавались краткосрочные займы в рублях по ставкам от 8% до 12,5% годовых.

Операции с непосредственным акционером

<i>Операции</i>	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Проценты, начисленные по займам полученным	65 458	-
Погашено процентов по полученным займам	(65 819)	-
Начислено дивидендов к уплате	387 049	2 209 275

<i>Сальдо расчетов</i>	30 июня 2015	31 декабря 2014
Задолженность по займам выданным	-	68
Задолженность по долгосрочным займам полученным	1 100 000	1 100 000
Задолженность по краткосрочным займам полученным	1 808	2 170
Задолженность по дивидендам	387 049	-

Операции с компаниями, оказывающими значительное влияние на дочерние предприятия Группы

<i>Операции</i>	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Реализация		
Электроэнергия	-	74
Прочее	-	125
Итого	-	199
Приобретение		
Приобретение акций дочерних компаний	-	2 653 892
Итого	-	2 653 892
Проценты, начисленные по займам выданным	-	35 560
Погашено займов	-	(570 228)
Погашено процентов	-	(85 580)
Начислено дивидендов к уплате	-	386 344
Прочее движение	-	(15)

Операции с ассоциированными компаниями

<i>Операции</i>	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Реализация		
Электроэнергия	657 466	346 843
Прочее	952	104
Итого	676 418	346 947

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Приобретение		
Прочее	1 080	690
Итого	1 080	690
Проценты, начисленные по займам выданным	16 508	26 341
Погашено займов	(54 534)	(100 000)
Погашено процентов	-	(400)
Начислено дивидендов к уплате	1 793	8 365
Сальдо расчетов	30 июня 2015	31 декабря 2014
Задолженность по займам выданным	251 522	414 358
Задолженность по займам выданным долгосрочным	124 810	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	317 477	327 105
Торговая и прочая кредиторская задолженность	212	212
Задолженность по дивидендам к уплате	1 793	-

Операции с прочими связанными сторонами

Операции	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года
Реализация		
Электроэнергия	3 204 192	1 612 275
Прочее	42 175	1 717
Итого	3 246 367	1 613 992
Приобретение		
Электроэнергия	100 098	9 311
Приобретение акций дочерних компаний	-	1 241 439
Прочее	582 675	365 577
Итого	682 773	1 616 326
Выдано займов	-	885 993
Рекласс из дебиторской задолженности в займы выданные	109 180	-
Проценты, начисленные по займам выданным	82 823	166 032
Погашено займов	(217 842)	(508 082)
Погашено процентов	(90 647)	(19 158)
Начислено дивидендов к уплате	15 811	146 473
Возврат необъявленных дивидендов	40 000	-
Прочее движение	155 610	(291 389)
Сальдо расчетов	30 июня 2015	31 декабря 2014
Долгосрочная дебиторская задолженность	2 792 158	2 637 926
Задолженность по займам выданным долгосрочным	85 286	-
Задолженность по займам выданным	1 361 467	1 563 243
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 699 876	2 819 457
Авансы выданные	206 336	13 336
Торговая и прочая кредиторская задолженность	108 087	253 486
Задолженность по дивидендам к уплате	15 811	-
Поручительства за связанные стороны	1 665 720	1 687 752

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, связанным сторонам выдавались займы в рублях по ставке от 8% до 13,5% годовых.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В июле 2015 года ОАО «Кубаньэнергосбыт» выкупило у неконтролирующих акционеров 1 112 760 собственных акций (6,23% уставного капитала) на сумму 139 095 тыс. руб. согласно Статье 75 ФЗ Глава IX №208-ФЗ «Закона об акционерных обществах».