

ПАО «МОЭСК»

**Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность (неаудированная)**

за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года

ПАО «МОЭСК»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность (неаудированная)

за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года

Содержание

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе	1
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	2
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств.....	4
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированные данные)	5

ПАО «МОЭСК»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях или
убытках и прочем совокупном доходе

за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года

Тыс. руб.	Примечание	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г. (неаудированные данные)	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г. (неаудированные данные)
Выручка	7	100 611 436	93 502 372
Операционные расходы, нетто	8	(93 950 110)	(80 273 631)
Прочие операционные доходы		1 615 832	1 083 800
Результаты операционной деятельности		8 277 158	14 312 541
Финансовые доходы		158 166	924 881
Финансовые расходы		(4 699 795)	(3 872 434)
Прибыль до налогообложения		3 735 529	11 364 988
Расход по налогу на прибыль		(1 102 380)	(2 778 848)
Прибыль за отчетный период		2 633 149	8 586 140
Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:			
Переоценка обязательства по пенсионному плану с установленными выплатами		(510 954)	(102 892)
Налог на прибыль, относящийся к обязательствам по пенсионному плану с установленными выплатами		102 191	20 578
Прочий совокупный расход, за вычетом налога		(408 763)	(82 314)
Общий совокупный доход за период		2 224 386	8 503 826
Прибыль за период, причитающаяся:			
Акционерам ПАО «МОЭСК»		2 633 149	8 558 985
Доле неконтролирующих акционеров		-	27 155
		2 633 149	8 586 140
Общий совокупный доход, причитающийся:			
Акционерам ПАО «МОЭСК»		2 224 386	8 476 671
Доле неконтролирующих акционеров		-	27 155
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию (руб.)		0,0541	0,1757

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность
утверждена 1 декабря 2016 года.

Генеральный директор
П.А. Синютин



Первый заместителя генерального директора
по финансово – экономической деятельности и
корпоративному управлению
А.В. Иноземцев

Данные консолидированного промежуточного сокращенного отчета о прибылях или убытках и прочем
совокупном доходе должны рассматриваться в соответствии с примечаниями на стр. 5-20, которые
являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой
отчетности, и в соответствии с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся
31 декабря 2015 года.

ПАО «МОЭСК»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет
о финансовом положении

по состоянию на 30 сентября 2016 года

Тыс. руб.	Примечание	30 сентября 2016 г. 31 декабря 2015 г.	
		(неаудированные данные)	
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	293 002 420	289 911 674
Нематериальные активы		2 377 712	2 057 681
Прочие внеоборотные активы		4 203 691	4 499 597
Итого внеоборотных активов		299 583 823	296 468 952
Оборотные активы			
Запасы		3 237 355	2 650 183
Налог на прибыль к возмещению		947 957	201 191
Торговая и прочая дебиторская задолженность		21 877 319	25 896 936
Денежные средства и их эквиваленты		240 360	400 645
Итого оборотных активов		26 302 991	29 148 955
Всего активов		325 886 814	325 617 907
Собственный капитал и обязательства			
Собственный капитал			
Уставный капитал	10	24 353 546	24 353 546
Добавочный капитал		18 580 888	18 580 888
Нераспределенная прибыль		122 205 347	126 298 271
Всего собственного капитала		165 139 781	169 232 705
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	55 680 378	65 873 623
Вознаграждения работникам		4 392 054	3 722 930
Отложенные налоговые обязательства		15 125 105	15 532 079
Торговая и прочая кредиторская задолженность		7 998 507	9 464 365
Итого долгосрочных обязательств		83 196 044	94 592 997
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	27 885 880	8 147 510
Налог на прибыль к уплате		—	7 558
Прочие налоги к уплате		2 212 076	1 695 015
Торговая и прочая кредиторская задолженность		47 280 951	51 645 855
Резервы	13	172 082	296 267
Итого краткосрочных обязательств		77 550 989	61 792 205
Всего собственного капитала и обязательств		325 886 814	325 617 907

Данные консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении должны рассматриваться в соответствии с примечаниями на стр. 5-20, которые являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, и в соответствии с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале
за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года

Тыс. руб.	Капитал, причитающийся собственникам Компании					Доля неконтролирующих акционеров	Всего собственного капитала
	Акционерный капитал (Прим. 10 (а))	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого	Итого		
Остаток на 1 января 2016 года	24 353 546	18 580 888	126 298 271	169 232 705	—	169 232 705	
Прибыль за отчетный период	—	—	2 633 149	2 633 149	—	2 633 149	
Прочий совокупный расход	—	—	(408 763)	(408 763)	—	(408 763)	
Общий совокупный доход за отчетный период	24 353 546	18 580 888	128 522 657	171 457 091	—	171 457 091	
Дивиденды акционерам (неаудированные данные) (Примечание 10(с))	—	—	(6 317 310)	(6 317 310)	—	(6 317 310)	
Остаток на 30 сентября 2016 года	24 353 546	18 580 888	122 205 347	165 139 781	—	165 139 781	
Остаток на 1 января 2015 года	24 353 546	18 580 888	115 659 250	158 593 684	431 985	159 025 669	
Прибыль за отчетный период	—	—	8 558 985	8 558 985	27 155	8 586 140	
Прочий совокупный расход	—	—	(82 314)	(82 314)	—	(82 314)	
Общий совокупный доход за отчетный период	24 353 546	18 580 888	124 135 921	167 070 355	459 140	167 529 495	
Дивиденды акционерам (неаудированные данные) (Примечание 10(с))	—	—	(2 055 439)	(2 055 439)	—	(2 055 439)	
Остаток на 30 сентября 2015 года	24 353 546	18 580 888	122 080 482	165 014 916	459 140	165 474 056	

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, представленной на стр. 5-20, и консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

ПАО «МОЭСК»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств

за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года

Тыс. руб.

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г. (неаудированные данные)	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г. (неаудированные данные)
Денежные средства от операционной деятельности		
Прибыль за период	2 633 149	8 586 140
<i>Корректировки:</i>		
Амортизация	16 255 527	15 558 096
Убыток от выбытия основных средств	374 833	58 949
Начисление резерва по судебным разбирательствам	433 243	128 714
Финансовые доходы	(158 166)	(924 881)
Финансовые расходы	4 699 794	3 872 435
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	1 516 633	(1 404 973)
Резерв под обесценение запасов	7 957	569
Убыток от продажи запасов	21 390	9 887
Затраты по налогу на прибыль	1 102 380	2 778 848
Безвозмездно полученное имущество	(2 128 894)	(1 625 948)
Прочие неденежные статьи	(67 951)	(199 884)
Денежные средства от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале	24 689 895	26 837 952
Изменение стоимости запасов	(616 519)	(362 980)
Изменение величины торговой и прочей дебиторской задолженности	2 753 731	2 558 828
Изменение пенсионных обязательств и связанных активов	(31 328)	(136 636)
Изменение величины торговой и прочей кредиторской задолженности	(687 682)	437 330
Изменение величины налогов к уплате, помимо налога на прибыль	517 061	967 690
Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль	26 625 158	30 302 184
Налог на прибыль уплаченный	(2 161 488)	(1 454 813)
Проценты уплаченные	(5 814 702)	(5 292 604)
Денежные средства от операционной деятельности	18 648 968	23 554 767
Денежные средства от инвестиционной деятельности		
Поступления от продажи основных средств	1 973	5 884
Приобретение объектов основных средств	(21 021 696)	(21 764 972)
Проценты полученные	143 971	944 955
Приобретение нематериальных активов	(456 629)	(443 286)
Поступления от погашения займов выданных	—	550 000
Денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(21 332 381)	(20 707 419)
Денежные средства от финансовой деятельности		
Получение кредитов и займов	95 180 279	17 170 103
Погашение кредитов и займов	(86 238 681)	(19 344 120)
Дивиденды выплаченные	(6 317 310)	(2 055 439)
Выплаты по обязательствам по финансовой аренде	(101 160)	(21 489)
Денежные средства от/ (использованные в) финансовой деятельности	2 523 128	(4 250 945)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(160 285)	(1 403 597)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	400 645	4 305 289
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	240 360	2 901 692

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, представленной на стр. 5-20, и консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

ПАО «МОЭСК»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

1. Общая информация об организации

(a) Организационная структура и виды деятельности

Публичное акционерное общество «Московская объединенная электросетевая компания» (далее ПАО «МОЭСК», или «Компания») было образовано 1 апреля 2005 года путем передачи активов и деятельности по передаче электроэнергии ОАО «Мосэнерго», дочернего предприятия ОАО ПАО «ЕЭС России», в рамках программы реформирования российской электроэнергетики (Протокол № 1 от 29 июня 2004 года годового общего собрания акционеров ОАО «Мосэнерго»). В связи с внесением изменений в Гражданский кодекс Российской Федерации Годовым Общим собранием акционеров 24 июня 2015 года утверждено новое фирменное наименование в части организационно-правовой формы. Наименование Открытого акционерного общества «Московская объединенная электросетевая компания» изменено на Публичное акционерное общество «Московская объединенная электросетевая компания».

В консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы включены следующие дочерние общества:

- ▶ ОАО «Москабельсетьмонтаж» (МКСМ);
- ▶ ОАО «Москабельэнергоремонт» (МКЭР);
- ▶ ОАО «Завод по ремонту электротехнического оборудования» (РЭТО);
- ▶ ОАО «Энергоцентр».

По состоянию на 30 сентября 2016 года государству принадлежали 85,31% акций ПАО «Россети» (бывшее ОАО «Холдинг МРСК») (на 31 декабря 2015 года 85,31%), которое, в свою очередь, владело 50,9% акций Компании.

Юридический и фактический адрес Компании: 115114, Российская Федерация, г. Москва, 2-й Павелецкий проезд, д. 3/2.

Основным направлением деятельности Группы является возмездное оказание услуг по передаче электрической энергии в городе Москве и Московской области. К основным видам деятельности Группы также относится оказание услуг по присоединению к электрическим сетям.

(b) Условия осуществления хозяйственной деятельности в России

Группа осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Соответственно, Группа работает на российском экономическом и финансовом рынках, которые демонстрируют признаки развивающегося рынка. Нормативно-правовая база и налоговая система Российской Федерации постоянно уточняются и совершенствуются, однако во многих случаях их положения допускают различные толкования и подвержены частым изменениям, что наряду с другими правовыми и налогово-бюджетными ограничениями усугубляет трудности, стоящие перед организациями, ведущими свою деятельность в Российской Федерации. Прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность отражает оценку руководством влияния экономической ситуации в России на деятельность и финансовое положение Группы. Дальнейшие изменения в экономической ситуации могут отличаться от оценки руководства. За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, и за 2015 год негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной
финансовой отчетности (продолжение)

значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остались на высоком уровне в результате поднятия Банком России ключевой ставки в декабре 2014 года до 17%, с последующим постепенным ее понижением в 2015 году до 11%. На 30 сентября 2016 года ключевая ставка составляла 10,0%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы. Руководство Группы считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Примененные стандарты

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, подготовлена в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Она не содержит всей информации, необходимой для представления в полной годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

(b) Основа подготовки и принципы оценки

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной (исторической) стоимости, за исключением инвестиций, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи, которые отражены по справедливой стоимости.

(c) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является рубль, который используется Группой компаний в качестве функциональной валюты и валюты представления настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Все числовые показатели в рублях округлены с точностью до тысячи.

(d) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

В целях подготовки данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО руководство подготовило ряд профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений, связанных с представлением в отчетности активов и обязательств, доходов и расходов и раскрытием условных активов и обязательств. Фактические результаты могут отличаться от использованных оценок.

При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группа, в основном, применяла те же суждения, расчетные оценки и допущения, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

3. Основные принципы учетной политики

За исключением указанного ниже, при подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группа применяла те же принципы

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной
финансовой отчетности (продолжение)

учетной политики, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

Изменения в учетной политике

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу по состоянию на 30 сентября 2016 года и их требования не учитывались при подготовке данной финансовой отчетности:

- ▶ МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». МСФО (IFRS) 9 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или позднее; досрочное применение стандарта разрешено.
- ▶ МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» и поправки к МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». МСФО (IFRS) 15 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года и позднее; досрочное применение стандарта разрешено.
- ▶ МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 вступает в силу на полной или частичной ретроспективной основе для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года и позднее; досрочное применение стандарта разрешено при условии одновременного применения МСФО (IFRS) 15.

В настоящее время Группа анализирует влияние изменений, привносимых данными стандартами, на консолидированную финансовую информацию. Группа не намерена начать применение этих стандартов досрочно.

- ▶ Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия» касательно продажи или взноса активов между инвестором и ассоциированной компанией или совместным предприятием;
- ▶ Поправки к МСФО (IAS) 12 «Признание отложенных налоговых активов по нереализованным убыткам»;
- ▶ Поправки к МСФО (IAS) 7 «Инициатива в сфере раскрытия информации».

Ожидается, что данные поправки к стандартам не повлияют или повлияют незначительно на консолидированную финансовую информацию Группы.

Следующие стандарты и поправки вступили в силу с 1 января 2016 года, и были применены Группой впервые в 2016 году, но не оказали влияния или повлияли незначительно на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность:

- ▶ Ежегодные усовершенствования к МСФО, период 2012-2014 годов.
- ▶ Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы».
- ▶ Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в зависимые компании».
- ▶ Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».
- ▶ Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия» касательно учета и раскрытия информации в отношении дочерней компании инвестиционной организации по справедливой стоимости.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной
финансовой отчетности (продолжение)

4. Определение справедливой стоимости

Справедливая стоимость непроемких финансовых инструментов для целей раскрытия определяется как приведенная стоимость будущих потоков денежных средств, дисконтированных по рыночной ставке процента на отчетную дату.

5. Управление финансовыми рисками

В течение отчетного периода Компания была подвержена тем же рискам, которые существовали по состоянию, и в течение года, закончившегося 31 декабря 2015 года.

6. Операционные сегменты

Операционные сегменты определяются на основе внутренних отчетов о компонентах Группы, которые регулярно анализируются Советом директоров, органом, ответственным за принятие операционных решений, с целью выделения ресурсов тому или иному сегменту и оценки результатов его деятельности.

Руководством определены следующие отчетные сегменты:

- ▶ передача электроэнергии в г. Москве;
- ▶ передача электроэнергии в Московской области;
- ▶ услуги по присоединению к электрическим сетям в г. Москве;
- ▶ услуги по присоединению к электрическим сетям в Московской области.

К прочим видам деятельности преимущественно относятся операции аренды и услуги по установке, ремонту и техническому обслуживанию электрического оборудования, которые включены в «Прочее». Ни один из перечисленных выше видов деятельности не удовлетворяет количественному порогу определения отчетных сегментов за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, или за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года.

ПАО «МОЭСК»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной
финансовой отчетности (продолжение)

Величина выручки и прибыли/(убытка) по сегментам до налогообложения за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, была следующей (неаудированные данные):

Тыс. руб.	Услуги по присоединению к			Итого
	Передача электроэнергии	электрическим сетям	Прочее	
Выручка				
Выручка от внешних продаж	92 397 250	5 597 346	1 064 073	99 058 669
г. Москва	47 032 949	3 592 885	710 319	51 336 153
Московская область	45 364 301	2 004 461	353 754	47 722 516
Выручка от операций между сегментами	—	—	1 983 254	1 983 254
г. Москва	—	—	1 138 187	1 138 187
Московская область	—	—	845 067	845 067
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента до налогообложения				
г. Москва	3 799 931	5 067 062	265 724	9 132 717
Московская область	3 547 681	3 303 541	70 363	6 921 585
Московская область	252 250	1 763 521	195 361	2 211 132

Величина выручки и прибыли по сегментам до налогообложения за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года, была следующей (неаудированные данные):

Тыс. руб.	Услуги по присоединению к			Итого
	Передача электроэнергии	электрическим сетям	Прочее	
Выручка				
Выручка от внешних продаж	83 839 139	6 833 714	1 312 826	91 985 679
г. Москва	41 842 358	4 326 287	978 446	47 147 091
Московская область	41 996 781	2 507 427	334 380	44 838 588
Выручка от операций между сегментами	—	—	1 703 763	1 703 763
г. Москва	—	—	1 006 682	1 006 682
Московская область	—	—	697 081	697 081
Прибыль отчетного сегмента до налогообложения				
г. Москва	3 726 030	6 119 090	318 544	10 163 664
Московская область	2 733 671	3 996 584	236 844	6 967 099
Московская область	992 359	2 122 506	81 700	3 196 565

ПАО «МОЭСК»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной
финансовой отчетности (продолжение)

Сегментные активы составили:

Тыс. руб.	Передача электро- энергии	Услуги по присоедине- нию к электрическим сетям	Прочее	Нераспре- деленные статьи	Итого
30 сентября 2016 год (неаудированные данные)					
Итого активы	310 525 809	5 250 230	4 143 216	20 887 881	340 807 136
г. Москва	204 740 234	5 109 484	3 279 642	–	213 129 360
Московская область	105 785 575	140 746	863 574	–	106 789 895
Нераспределенные статьи	–	–	–	20 887 881	20 887 881
31 декабря 2015 года					
Итого активы	310 927 430	6 188 173	4 275 494	22 322 997	343 714 094
г. Москва	203 905 108	5 582 066	3 399 289	–	212 886 463
Московская область	107 022 322	606 107	876 205	–	108 504 634
Нераспределенные статьи	–	–	–	22 322 997	22 322 997

Сегментные обязательства составили:

Тыс. руб.	Передача электро- энергии	Услуги по присоедине- нию к электрическим сетям	Прочее	Нераспре- деленные статьи	Итого
30 сентября 2016 год (неаудированные данные)					
Итого обязательства	95 490 096	38 114 130	1 731 903	15 090 655	150 426 784
г. Москва	93 973 834	29 932 072	1 210 326	–	125 116 232
Московская область	1 516 262	8 182 058	521 577	–	10 219 897
Нераспределенные статьи	–	–	–	15 090 655	15 090 655
31 декабря 2015 года					
Итого обязательства	89 829 354	40 342 264	1 385 651	15 699 050	147 256 319
г. Москва	83 244 265	27 378 479	927 359	–	111 550 103
Московская область	6 585 089	12 963 785	458 292	–	20 007 166
Нераспределенные статьи	–	–	–	15 699 050	15 699 050

ПАО «МОЭСК»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

Ниже приводится сверка показателей прибыли отчетных сегментов:

Тыс. руб.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г. (неаудированные данные)	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г. (неаудированные данные)
Прибыль отчетных сегментов	8 866 993	9 845 120
Прочая прибыль или убыток	265 724	318 544
Нераспределенные статьи	(7 921 783)	(2 255 962)
Итого прибыль до налогообложения в соответствии с РПБУ	1 210 934	7 907 702
Корректировки, связанные с арендованными основными средствами	199 278	166 950
Капитализированные расходы по кредитам и займам	(11 340)	6 825
Амортизация	2 477 247	2 819 465
Прибыль от выбытия основных средств	8 051	6 920
Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности	7 384	495 924
Резерв по судебным искам	161 091	(110)
Эффект дисконтирования кредитов и займов	(40 488)	(52 005)
Услуги по присоединению к электрическим сетям	—	262 920
Обязательства перед работниками по пенсионным планам	(158 170)	(33 167)
Прочие статьи	(118 458)	(216 436)
Консолидированная прибыль до налогообложения в соответствии с МСФО	3 735 529	11 364 988

Раскрытие по сегментам производится в соответствии с раскрытием для отчетности на дату 31 декабря 2015 года. Однако для целей подготовки консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группа не представляет сверку сегментных активов и сегментных обязательств с данными консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты».

Результаты операционной деятельности сегментов, которые доводятся до сведения управленческого звена Группы, принимающего операционные решения, определяются исходя из доходов и расходов, определяемых в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета (РПБУ). Результаты операционной деятельности сегментов представляют собой прибыль, полученную каждым сегментом, без распределения финансовых доходов и расходов и прочих доходов и расходов, которые включены в компонент «Нераспределенные статьи».

Крупнейший покупатель

В течение шести месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года выручка от одного покупателя Группы, отнесенного к сегменту передача электроэнергии, составила примерно 78% (78 449 582 тыс.руб.) от общей выручки Группы (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года: 80%: 75 239 431 тыс. руб.).

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной
финансовой отчетности (продолжение)

7. Выручка

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, выручка составила 100 611 436 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года – 93 502 372 тыс. руб.), включая выручку от услуг по передаче электроэнергии в сумме 92 397 250 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года – 83 839 139 тыс. руб.) и выручку от услуг по технологическому присоединению сетей в сумме 5 597 346 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года – 6 833 714 тыс. руб.).

8. Операционные расходы, нетто

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, операционные расходы, нетто, составили 93 950 031 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года – 80 273 631 тыс. руб.), и в основном включали расходы на услуги по передаче электроэнергии в сумме 48 782 765 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года – 40 594 919 тыс. руб.), закупку электроэнергии для компенсации технологических потерь 9 683 968 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года – 7 850 949 тыс. руб.), выплаты работникам в сумме 13 378 339 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года – 13 412 180 тыс. руб.) и расходы на амортизацию в сумме 16 255 527 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года – 15 558 096 тыс. руб.).

ПАО «МОЭСК»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

9. Основные средства

Тыс. руб.

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Трансформаторы и трансформаторные подстанции	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2015 года	36 094 150	179 672 836	68 510 438	76 987 992	33 136 291	394 401 707
Поступления (неаудированные данные)	16 130	806 688	304 800	292 941	21 028 072	22 448 631
Реклассификация (неаудированные данные)	609 422	10 006 622	5 272 991	(413 058)	(15 475 977)	–
Выбытия (неаудированные данные)	(31 998)	(164 407)	(15 090)	(123 868)	(67 568)	(402 931)
На 30 сентября 2015 года (неаудированные данные)	<u>36 687 704</u>	<u>190 321 739</u>	<u>74 073 139</u>	<u>76 744 007</u>	<u>38 620 818</u>	<u>416 447 407</u>
Амортизация						
На 1 января 2015 года	(8 073 463)	(50 117 652)	(22 035 300)	(39 717 982)	(789 243)	(120 733 640)
Начисленная амортизация (неаудированные данные)	(840 176)	(6 132 621)	(3 746 420)	(4 714 798)	–	(15 434 015)
Выбытия (неаудированные данные)	4 141	73 251	11 273	116 733	59 208	264 606
Реклассификация (неаудированные данные)	(3 776)	(41 768)	(13 561)	(3 029)	62 134	–
На 30 сентября 2015 года (неаудированные данные)	<u>(8 913 274)</u>	<u>(56 218 790)</u>	<u>(25 784 008)</u>	<u>(44 319 076)</u>	<u>(667 901)</u>	<u>(135 903 049)</u>
Остаточная стоимость						
На 1 января 2015 года	<u>28 020 687</u>	<u>129 555 185</u>	<u>46 475 138</u>	<u>37 270 010</u>	<u>32 347 047</u>	<u>273 668 067</u>
На 30 сентября 2015 года (неаудированные данные)	<u>27 774 430</u>	<u>134 102 949</u>	<u>48 289 131</u>	<u>32 424 931</u>	<u>37 952 917</u>	<u>280 544 358</u>
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2016 года	38 945 859	199 108 733	77 351 031	81 578 203	33 921 856	430 905 682
Поступления (неаудированные данные)	185 429	1 402 507	577 535	486 132	16 983 483	19 635 086
Реклассификация (неаудированные данные)	1 986 404	6 408 260	2 772 785	322 402	(11 489 851)	–
Выбытия (неаудированные данные)	(11 778)	(679 106)	(13 768)	(19 196)	–	(723 848)
На 30 сентября 2016 года (неаудированные данные)	<u>41 105 914</u>	<u>206 240 394</u>	<u>80 687 583</u>	<u>82 367 541</u>	<u>39 415 488</u>	<u>449 816 920</u>
Амортизация						
На 1 января 2016 года	(9 197 476)	(58 318 568)	(26 983 969)	(45 844 491)	(649 504)	(140 994 008)
Начисленная амортизация (неаудированные данные)	(882 553)	(6 599 311)	(3 753 830)	(4 883 234)	–	(16 118 928)
Убыток от обесценения (неаудированные данные)	–	–	–	–	102	102
Выбытия (неаудированные данные)	9 799	258 103	11 723	18 709	–	298 334
Реклассификация (неаудированные данные)	(1 840)	(11 725)	(4 751)	(121)	18 437	–
На 30 сентября 2016 года (неаудированные данные)	<u>(10 072 070)</u>	<u>(64 671 501)</u>	<u>(30 730 827)</u>	<u>(50 709 137)</u>	<u>(630 965)</u>	<u>(156 814 500)</u>
Остаточная стоимость						
На 1 января 2016 года	<u>29 748 383</u>	<u>140 790 165</u>	<u>50 367 062</u>	<u>35 733 712</u>	<u>33 272 352</u>	<u>289 911 674</u>
На 30 сентября 2016 года (неаудированные данные)	<u>31 033 844</u>	<u>141 568 893</u>	<u>49 956 757</u>	<u>31 658 403</u>	<u>37 784 523</u>	<u>293 002 420</u>

Капитализированные проценты

По состоянию на 30 сентября 2016 г. величина капитализированных процентов составила 1 507 785 тыс. руб. при ставке капитализации 9,72% (30 сентября 2015 года: 1 725 429 тыс. руб. при ставке капитализации 9,96%), которая была включена в стоимость объектов основных средств и представляет собой процентные расходы по кредитам.

ПАО «МОЭСК»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

10. Собственный капитал

(а) Акционерный капитал

Акционерный капитал	Обыкновенные акции 30 сентября 2016 года	Обыкновенные акции 31 декабря 2015 года
Выпущенные и полностью оплаченные акции (шт.)	48 707 091 574	48 707 091 574
Номинальная стоимость одной акции (руб.)	0,50	0,50

Владельцы обыкновенных акций имеют право на получение объявленных дивидендов и право одного голоса на акцию при принятии решений на годовых и общих собраниях акционеров Компании.

(b) Собственные акции

По состоянию на 30 сентября 2016 года и 31 декабря 2015 года у Группы не имелось собственных акций, выкупленных у акционеров.

(с) Дивиденды

Согласно действующему российскому законодательству сумма средств Компании к распределению ограничивается суммой остатка накопленной нераспределенной прибыли, отраженной в обязательной финансовой отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

09 июня 2016 года во время годового общего собрания акционеров было принято решение объявить дивиденды за 2015 год в сумме 6 317 310 тыс. руб. (0,1297 руб. на обыкновенную акцию).

29 июня 2015 года во время годового общего собрания акционеров было принято решение объявить дивиденды за 2014 год в сумме 2 055 439 тыс. руб. (0,0422 руб. на обыкновенную акцию).

11. Прибыль на акцию

Расчет прибыли на акцию производится исходя из прибыли за год и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находившихся в обращении в течение года. У Компании не имеется разводняющих долевого инструментов.

	30 сентября 2016 г.	30 сентября 2015 г.
Количество акций в обращении (шт.)	48 707 091 574	48 707 091 574
Прибыль акционеров ПАО «МОЭСК» за период (тыс. руб.)	2 633 149	8 558 985
Прибыль на акцию (руб.)	0,0541	0,1757

ПАО «МОЭСК»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной
финансовой отчетности (продолжение)

12. Кредиты и займы

В данном пояснении содержится информация о кредитах и займах, привлеченных Группой.

Тыс. руб.	<u>30 сентября 2016 г. 31 декабря 2015 г.</u>	
Долгосрочные		
Необеспеченные банковские кредиты	36 690 988	53 367 880
Необеспеченные облигационные займы	18 345 780	12 404 381
Обязательства по финансовой аренде	643 610	101 362
Итого долгосрочные кредиты и займы	55 680 378	65 873 623
Краткосрочные		
Текущая часть необеспеченных облигационных займов	5 635 120	5 544 245
Необеспеченные банковские кредиты	3 706 382	–
Текущая часть необеспеченных банковских кредитов	18 466 984	2 590 016
Текущая часть обязательств по финансовой аренде	77 394	13 249
Итого краткосрочные кредиты и займы	27 885 880	8 147 510

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, Группа получила следующие банковские средства:

	<u>Сумма</u>
Облигационный займ*	17 961 023
Кредиты*	65 799 705
Кредиты	11 341 597

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, Группа погасила следующие значительные банковские средства:

	<u>Сумма</u>
Облигационный займ*	12 000 000
Кредиты*	63 073 835
Кредиты	11 141 614

* Кредит/облигационный займ от банка, контролируемого государством.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной
финансовой отчетности (продолжение)

13. Резервы

Тыс. руб.	Судебные иски
Остаток на 1 января 2015г.	555 545
Резервы, сформированные в течение года	327 248
Резервы, восстановленные в течение года	(14 498)
Резервы, использованные в течение года	(572 028)
Остаток на 31 декабря 2015 г.	296 267
Резервы, сформированные в течение периода	610 993
Резервы, восстановленные в течение периода	(48 179)
Резервы, использованные в течение периода	(686 999)
Остаток на 30 сентября 2016 г.	172 082

Резерв по судебным искам сформирован для покрытия расходов по искам, возбужденным против Группы в ходе обычного делового оборота. После соответствующих консультаций с юристами руководство пришло к заключению, что исход ведущихся судебных споров не приведет к возникновению каких-либо существенных убытков сверх уже начисленных сумм.

14. Управление финансовыми рисками

Цели и политика управления финансовыми рисками Группы остаются последовательными с теми, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года. По оценке руководства на отчетную дату справедливая стоимость финансовых активов и обязательств соответствует текущей стоимости. В течение 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года переводов между уровнями иерархии 1 и 2 уровней не производилось.

15. Инвестиционные обязательства

Сумма инвестиционных обязательств будущих периодов в соответствии с договорами капитального строительства электросетевых объектов, подписанными по состоянию на 30 сентября 2016 года, составляет 34 158 754 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 года: 19 496 369 тыс. руб.).

16. Условные обязательства

(а) Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на этапе становления, поэтому многие формы страхования, применяемые в других странах, в России пока недоступны. Группа не осуществляла полного страхования производственных помещений и оборудования, страхования на случай остановки производства и страхования ответственности перед третьими лицами за ущерб имуществу или окружающей среде, причиненный в результате аварий на производственных объектах Группы или в связи с ее деятельностью. До тех пор пока Группа не приобретет соответствующих страховых полисов, существует риск того, что повреждение или утрата некоторых активов может оказать существенное отрицательное влияние на деятельность Группы и ее финансовое положение.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной
финансовой отчетности (продолжение)

(b) Незавершенные судебные разбирательства

Группа выступает одной из сторон по ряду судебных разбирательств, возбужденных в процессе ее обычной хозяйственной деятельности. Руководство полагает, что данные судебные разбирательства не окажут существенного отрицательного влияния на результаты операционной деятельности Группы.

(c) Условные налоговые обязательства

Российская налоговая система является относительно новой. Для нее характерны частые изменения налогового законодательства, а также публикация официальных разъяснений регулирующих органов и вынесение судебных постановлений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки и по-разному толкуются налоговыми органами разного уровня. Правильность расчетов по налогам подлежит проверке со стороны целого ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафные санкции и взимать пени. Налоговые органы вправе проверять полноту соблюдения налоговых обязательств в течение трех календарных лет, следующих за налоговым годом, однако в некоторых обстоятельствах этот период может быть увеличен. Последние события в Российской Федерации говорят о том, что налоговые органы начинают занимать более жесткую позицию при толковании и обеспечении исполнения налогового законодательства.

За счет всех этих факторов налоговые риски в Российской Федерации могут быть существенно выше, чем в других странах. Основываясь на своей трактовке российского налогового законодательства, официальных разъяснений регулирующих органов и вынесенных судебных постановлений, руководство полагает, что все обязательства по налогам отражены в полном объеме. Тем не менее, соответствующие регулирующие органы могут по-иному толковать положения действующего налогового законодательства, что может оказать существенное влияние на данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность в том случае, если их толкование будет признано правомерным.

(d) Охрана окружающей среды

Компания и предприятия, на базе которых она сформирована, на протяжении многих лет ведут хозяйственную деятельность в российском секторе электроэнергетики. Российское законодательство по охране окружающей среды регулярно дополняется и уточняется, при этом органы государственной власти постоянно пересматривают правоприменительную практику. Руководство периодически проводит оценку обязательств по соблюдению нормативно-правовых требований в части охраны окружающей среды.

Потенциальные обязательства могут возникать в результате изменения законодательных и нормативных актов или норм гражданского судопроизводства. На данный момент оценить влияние этих потенциальных изменений не представляется возможным, однако оно может быть существенным. С учетом действующего законодательства и правоприменительной практики руководство считает, что у Группы отсутствуют существенные обязательства по возмещению экологического ущерба.

17. Операции со связанными сторонами

ПАО «МОЭСК» функционирует в сфере, прямо или косвенно контролируемой Российской Федерацией через компании с государственным участием. ПАО «МОЭСК» также

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной
финансовой отчетности (продолжение)

сотрудничает с другими компаниями с государственным участием в отношении продажи и покупки товаров и вспомогательных материалов, оказывающих и получающих услуги, лизинга оборудования, а также оказывающих коммунальные услуги.

Операции со связанными сторонами осуществляются на условиях, сравнимых и сопоставимых с операциями, осуществляемыми с компаниями без государственного участия. ПАО «МОЭСК» учредила независимую политику по операциям закупки и продажи, политику ценообразования, а также процедуры контроля по процессам закупки и продажи товаров и услуг, которая применяется ко всем контрагентам, независимо от того, являются они компаниями с государственным участием или нет.

(a) Отношения контроля

По состоянию на 30 сентября 2016 года материнской компанией Группы являлось ПАО «Россети», находящееся под контролем государства.

Конечной контролирующей стороной Группы являлось государство, в собственности которого находилось большинство голосующих акций ПАО «Россети».

(b) Операции с членами руководства и их близкими родственниками

Группа не совершала никаких операций и не имела остатков по расчетам с ключевыми руководящими сотрудниками и их близкими родственниками в течение отчетного периода, за исключением выплат им вознаграждения в форме заработной платы и премий.

(i) Выплаты вознаграждения руководству

Общая сумма вознаграждения в виде заработной платы и премий, выплаченная ключевым руководящим сотрудникам и членам Совета директоров за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, составила 525 773 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года: 530 228 тыс. руб.).

(c) Операции с предприятиями, контролируруемыми государством

В ходе операционной деятельности Группа вовлечена в значительные операции с предприятиями, контролируемыми государством. Выручка и закупки у государственных предприятий определяются при помощи регулируемых тарифов в применимых ситуациях, в других случаях выручка и закупки определяются при помощи рыночных цен.

Выручка от государственных предприятий за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, составила 82% (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года: 84%) от общей выручки Группы, включая 93% (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года: 91%) выручки от услуг по передаче электроэнергии.

Себестоимость услуг по передаче электроэнергии для государственных предприятий за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года, составила 89% (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года: 84%) от общих затрат по услугам по передаче электроэнергии.

Наиболее существенные кредиты и займы, полученные и погашенные от государственных предприятий, раскрыты в пояснении 12.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной
финансовой отчетности (продолжение)

(d) Политика ценообразования

Сделки со связанными сторонами по передаче электроэнергии осуществляются по тарифам, устанавливаемым государственными органами. В остальных сделках со связанными сторонами применяются обычные рыночные цены.