

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КУБАНЬЭНЕРГО»
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ
СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2017 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННАЯ)**

Содержание

Консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении	4
Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств	5
Консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале	7
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	
1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	8
2 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	9
4 ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ	10
5 ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ	11
6 ВЫРУЧКА	13
7 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	13
8 ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ	13
9 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	13
10 КАПИТАЛ	16
11 ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	16
12 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	16
13 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	16
14 ПРОЧИЕ РЕЗЕРВЫ	18
15 УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	18
16 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	18
17 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	20
18 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	21

ПАО «Кубаньэнерго»

Консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудировано)	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)
Выручка	6	10 115 861	10 496 892
Операционные расходы	7	(9 663 918)	(9 226 094)
Прочие операционные доходы	8	89 913	14 284
Результаты операционной деятельности		541 856	1 285 082
Финансовые доходы		26 795	49 927
Финансовые расходы		(516 667)	(468 152)
Чистые финансовые расходы		(489 872)	(418 225)
Прибыль до налогообложения		51 984	866 857
Расход по налогу на прибыль		(199 592)	(675 092)
(Убыток)/прибыль за отчетный период		(147 608)	191 765
Прочий совокупный (убыток)/доход:			
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		(7 215)	1 069
Соответствующий налог на прибыль		1 443	(214)
Прочий совокупный (убыток)/доход за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		(5 772)	855
Общий совокупный (убыток)/доход за отчетный период		(153 380)	192 620
(Убыток)/прибыль, причитающаяся:			
Собственникам Компании		(147 608)	191 765
Общий совокупный (убыток)/доход, причитающийся:			
Собственникам Компании		(153 380)	192 620
(Убыток)/прибыль на акцию – базовый и разводненный (руб.)	11	(0,52)	0,68

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 1 июня 2017 года, и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор
(по доверенности от 30 ноября 2016 года № 119/10-190)

О.В. Очередько

Главный бухгалтер

И.В. Скиба



ПАО «Кубаньэнерго»
Консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию
на 31 марта 2017 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	На 31 марта 2017 г. (неаудировано)	На 31 декабря 2016 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	48 612 158	48 228 069
Нематериальные активы	12	97 698	108 227
Инвестиции и прочие активы		301 329	290 093
Торговая и прочая дебиторская задолженность		13 544	15 192
Отложенные налоговые активы		1 777 041	1 762 358
Итого внеоборотные активы		50 801 770	50 403 939
Оборотные активы			
Запасы		1 544 696	1 408 336
Торговая и прочая дебиторская задолженность		6 374 458	6 749 803
Налог на прибыль к возмещению		531 892	366 089
Денежные средства и их эквиваленты		2 080 424	1 254 098
Итого оборотные активы		10 531 470	9 778 326
Активы, классифицированные, как предназначенные для продажи		8 492	8 492
ИТОГО АКТИВЫ		61 341 732	60 190 757
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	10	28 286 813	28 286 813
Резерв под эмиссию акций		2 072 166	2 072 164
Эмиссионный доход		6 481 916	6 481 916
Капитальные резервы		(231 119)	(225 347)
Накопленный убыток		(8 547 845)	(8 400 237)
Итого капитал, причитающийся собственникам компании		28 061 931	28 215 309
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	21 665 600	18 912 239
Торговая и прочая кредиторская задолженность		1 434 592	1 428 181
Обязательства по вознаграждениям работникам		591 387	575 813
Государственные субсидии		47 955	52 569
Итого долгосрочные обязательства		23 739 534	20 968 802
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	290 349	80 100
Торговая и прочая кредиторская задолженность		6 926 235	8 469 015
Резервы		2 309 982	2 446 329
Государственные субсидии		12 642	11 202
Обязательства по текущему налогу на прибыль		1 059	-
Итого краткосрочные обязательства		9 540 267	11 006 646
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		33 279 801	31 975 448
ИТОГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		61 341 732	60 190 757

ПАО «Кубаньэнерго»

Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудировано)	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
(Убыток)/прибыль за отчетный период		(147 608)	191 765
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	7	770 609	717 693
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	7	228 359	107 810
Убытки от обесценения основных средств		-	21
Резерв под обесценение запасов		(897)	(3 395)
Резерв по судебным искам		488 614	265 142
Финансовые расходы		516 667	468 152
Финансовые доходы		(26 795)	(49 927)
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов		5 188	5 195
Убыток от выбытия нематериальных активов			3 393
Расход по налогу на прибыль		199 592	675 092
Прочие неденежные операции		(29 150)	(60 366)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до учета изменений оборотного капитала и резервов		2 004 579	2 320 575
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		147 482	(623 495)
Изменение финансовых активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		9 488	38 707
Изменение запасов		(134 641)	(101 118)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(1 445 203)	(487 385)
Изменение государственных субсидий		(3 174)	(3 329)
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(3 632)	(31 930)
Изменение резервов		(624 961)	(355 849)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		(50 062)	756 176
(Уплата)/возврат налога на прибыль		(377 576)	(578 060)
Проценты уплаченные (включая капитализированные проценты)		(310 354)	(257 411)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		(737 992)	(79 295)

ПАО «Кубаньэнерго»

Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ
ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:**

Приобретение основных средств и нематериальных активов	(1 196 861)	(911 279)
Поступления от продажи основных средств	209	-
Дивиденды полученные	-	-
Проценты полученные	7 107	35 615
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(1 189 545)	(875 664)

**ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:**

Поступление от акционеров	2	-
Привлечение кредитов и займов	8 864 346	131 140
Выплаты по кредитам и займам	(6 110 485)	(130 170)
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	2 753 863	970
Нетто уменьшение денежных средств и их эквивалентов	826 326	(953 989)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	1 254 098	2 577 751
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	2 080 424	1 623 762

ПАО «Кубаньэнерго»

Консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Капитал, причитающийся собственникам Компании

	Уставный капитал	Резерв под эмиссию акций	Эмиссионный доход	Прочие резервы	Накопленный убыток	Итого капитал
Остаток на 1 января 2016 г.	28 286 813	-	6 481 916	(165 233)	(10 110 930)	24 492 566
Прибыль за отчетный период					191 765	191 765
Прочий совокупный доход за отчетный период						
Переоценка обязательств по пенсионным планам				1 069		1 069
Налог на прибыль в составе прочего совокупного дохода				(214)		(214)
Итого прочий совокупный доход за отчетный период				855		855
Общий совокупный убыток за отчетный период				855	191 765	192 620
Остаток на 31 марта 2016 г.	28 286 813	-	6 481 916	(164 378)	(9 919 165)	24 685 186

Капитал, причитающийся собственникам Компании

	Уставный капитал	Резерв под эмиссию акций	Эмиссионный доход	Прочие резервы	Накопленный убыток	Итого капитал
Остаток на 1 января 2017 г.	28 286 813	2 072 164	6 481 916	(225 347)	(8 400 237)	28 215 309
Прибыль за отчетный период					(147 608)	(147 608)
Прочий совокупный доход за отчетный период						
Переоценка обязательств по пенсионным планам				(7 215)		(7 215)
Налог на прибыль в составе прочего совокупного дохода				1 443		1 443
Итого прочий совокупный доход за отчетный период				(5 772)		(5 772)
Общий совокупный доход за отчетный период				(5 772)	(147 608)	(153 380)
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала		2				2
Резерв под эмиссию акций		2				2
Итого операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала		2				2
Остаток на 31 марта 2017 г.	28 286 813	2 072 166	6 481 916	(231 119)	(8 547 845)	28 061 931

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

(а) Группа и ее деятельность

В 1993 году Краснодарское производственное объединение энергетики и электрификации «Краснодарэнерго» было преобразовано в Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани (далее – ОАО «Кубаньэнерго» или «Компания») на основании Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества», Указа Президента Российской Федерации от 15 августа 1992 года № 923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации», Указа Президента Российской Федерации от 5 ноября 1992 года № 1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества».

В связи с внесением изменений в Гражданский кодекс Российской Федерации, Годовым Общим собранием акционеров 22 июня 2015 утверждено новое фирменное наименование в части организационно-правовой формы. Наименование «Открытое акционерное общество энергетики и электрификации Кубани (ОАО «Кубаньэнерго»)» изменено на Публичное акционерное общество энергетики и электрификации Кубани (ПАО «Кубаньэнерго»).

Юридический адрес (местонахождение) Компании: 350033, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Ставропольская, д. 2А.

Основными видами деятельности Компании является оказание услуг по передаче электроэнергии по электрическим сетям, а также оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям.

Группа компаний «Кубаньэнерго» (далее - «Группа») состоит из ПАО «Кубаньэнерго» и его дочерних предприятий, представленных ниже:

Дочерние предприятия	Основной вид деятельности	Доля участия, %	
		31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
ОАО «Пансионат отдыха «Энергетик»	Организация отдыха	100	100
ОАО «Энергосервис Кубани»	Ремонтные услуги	100	100

В соответствии с определением Арбитражного суда Краснодарского края от 2 сентября 2015 года в отношении ОАО «Оздоровительный комплекс «Пламя» введена процедура банкротства. Соответственно, с этого момента Компания утратила контроль над дочерним предприятием и отразила исключение дочернего предприятия в консолидированной финансовой отчетности за 2015 год.

(б) Формирование Группы

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

1 июля 2008 года Российское открытое акционерное общества РАО «Единые Энергетические Системы России» (далее - ОАО РАО «ЕЭС России») прекратило свое существование как отдельное юридическое лицо и передало акции Компании во вновь образованное открытое акционерное общество «Холдинг межрегиональных распределительных сетевых компаний», которое было переименовано в апреле 2013 года в ОАО «Российские сети» (далее - ОАО «Россети»).

В связи с внесением изменений в Гражданский кодекс Российской Федерации, Годовым Общим собранием акционеров 30 июня 2015 утверждено новое фирменное наименование в части организационно-правовой формы. Наименование «Открытое акционерное общество «Российские сети» (ОАО «Россети»)» изменено на Публичное акционерное общество «Российские сети» (ПАО «Россети»). По состоянию на 17 июля 2015 года зарегистрирована новая редакция Устава с измененным фирменным наименованием.

По состоянию на 31 декабря 2016 года Правительству Российской Федерации принадлежало 88,75% голосующих обыкновенных акций и 7,01% привилегированных акций ПАО «Россети», которое, в свою очередь, владело 92,24% акций Компании.

По состоянию на 31 марта 2017 года Правительству Российской Федерации принадлежало 88,89% голосующих обыкновенных акций и 7,01% привилегированных акций ПАО «Россети», которое, в свою очередь, владело 92,24% акций Компании.

(в) Отношения с государством и действующее законодательство

Деятельность Группы является естественной монополией, связанной с государством. Правительство Российской Федерации оказывает непосредственное влияние на деятельность Группы, в том числе посредством регулирования тарифов.

В соответствии с российским законодательством тарифы Группы регулируются Федеральной службой по тарифам и региональными энергетическими комиссиями. 21 июля 2015 года Федеральная служба по тарифам была упразднена, и ее полномочия переданы Федеральной антимонопольной службе.

В настоящий момент система тарифного регулирования Российской энергетической отрасли находится в процессе реформирования. На территории Российской Федерации для расчета тарифов внедряется метод доходности инвестированного капитала (РАВ-регулирование).

(г) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, и за 2016 год негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. На 31 марта 2017 года ключевая ставка составляла 9,75%. 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 Компании. Руководство Компании считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

2 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(а) Заявление о соответствии

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данную сокращенную промежуточную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»).

(б) База для оценки

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением основных средств по состоянию на 1 января 2011 года, которые были оценены по балансовой стоимости, отраженной в консолидированной финансовой отчетности по МСФО ОАО «Россети», в рамках первого применения Группой МСФО на 1 января 2011 года.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее - руб.) и эта же валюта является функциональной для предприятий Группы и в ней представлена данная консолидированная

промежуточная сокращенная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до (ближайшей) тысячи, если не указано иное.

(г) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Информация о допущениях и неопределенностях в отношении расчетных оценок, с которыми сопряжен значительный риск того, что в следующем отчетном периоде потребуются существенно изменить отраженные в финансовой отчетности показатели, представлена в Примечании 16 «Условные обязательства».

3 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группа применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, за исключением изменений, связанных с применением новых стандартов и интерпретаций, действующих с 1 января 2017 года.

(а) Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов и поправок к стандартам еще не вступили в силу по состоянию на дату выпуска отчетности и их требования не учитывались при подготовке данной финансовой отчетности:

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

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

- Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия» касательно продажи или вноса активов между инвестором и ассоциированной компанией или совместным предприятием;

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

(б) Влияние новых стандартов, интерпретаций и поправок

Нижеследующие поправки к стандартам начали применяться с 1 января 2017 г.:

- Поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств». Данная поправка требует от компаний представлять увязку (сверку) по каждой статье движения денежных средств по финансовой деятельности в Отчете о движении денежных средств с входящим и исходящим сальдо соответствующих строк баланса – за исключением статей, относящихся к капиталу.
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». «Признание отложенных налоговых активов для нереализованных убытков». Данная поправка уточняет требования к признанию отложенного налогового актива, возникающего по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости.

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

4 ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

Во многих случаях положения учетной политики Группы и правила раскрытия информации требуют определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. Справедливая стоимость определялась для целей оценки и раскрытия информации с использованием указанных ниже методов. Где это применимо, дополнительная информация о допущениях, сделанных в процессе определения справедливой стоимости актива или обязательства, раскрывается в примечаниях, относящихся к данному активу или обязательству.

(а) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Справедливая стоимость долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности оценивается по приведенной стоимости будущих потоков денежных средств, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату. Руководство полагает, что справедливая стоимость краткосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости. Данная справедливая стоимость определяется для целей раскрытия информации.

(б) Непроизводные финансовые обязательства

Справедливая стоимость производных финансовых обязательств, определяемая для целей раскрытия информации, рассчитывается на основе оценки приведенной стоимости будущих потоков денежных средств по основной сумме и процентам, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату. Применительно к договорам финансовой аренды рыночная ставка процента определяется исходя из ставок по подобным договорам аренды.

5 ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

Группа выделила один отчетный сегмент, описанный ниже, который представляют собой стратегическую бизнес-единицу Группы. Стратегическая бизнес-единица предоставляет услуги по транспортировке электроэнергии, включая услуги по технологическому присоединению в различных географических регионах Российской Федерации (Краснодарский край и республика Адыгея), и управление ими осуществляется в целом. Сегмент «Прочие» объединяет несколько операционных сегментов, основной деятельностью которых является оказание ремонтных услуг и услуг по аренде. Данные операции не соответствуют количественным критериям для выделения их в отчетные сегменты ни в первые три месяца 2017 года, ни в 2016 году.

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

Капитальные затраты сегментов представляют собой полную сумму затрат на приобретение основных средств за отчетный период.

Ключевые показатели сегментов представляются и анализируются Правлением Группы и раскрыты в таблицах ниже:

(i) Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года:

	Кубаньэнерго	Прочие сегменты	Итого
Выручка от внешних покупателей	10 115 135	15 133	10 130 268
Межсегментная выручка	(489)	(13 918)	(14 407)
Итого выручка сегмента	10 114 646	1 215	10 115 861
Операционная прибыль/(убыток) сегмента	(279 645)	1 888	(277 757)
Финансовые доходы	5 573	34	5 607
Финансовые расходы	(494 436)		(494 436)
Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения	(111 273)	2 980	(108 293)
Амортизация	933 070	1 211	934 281
ЕВИТДА	1 316 233	4 191	1 320 424

ПАО «Кубаньэнерго»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года:

	Кубаньэнерго	Прочие сегменты	Итого
Выручка от внешних покупателей	10 494 416	2 476	10 496 892
Межсегментная выручка	279	-	279
Итого выручка сегмента	10 494 695	2 476	10 497 171
Операционная прибыль/(убыток) сегмента	378 250	(6 646)	371 604
Финансовые доходы	36 998	-	36 998
Финансовые расходы	(458 320)	-	(458 320)
Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения	693 223	(8 306)	684 917
Амортизация	911 632	1 132	912 764
ЕВИТДА	2 063 175	(7 174)	2 056 001

На 31 марта 2017 года:

	Кубаньэнерго	Прочие сегменты	Итого
Активы сегмента	68 265 054	71 621	68 336 675
<i>в т.ч. основные средства</i>	<i>54 902 175</i>	<i>31 339</i>	<i>54 933 514</i>

На 31 декабря 2016 года:

	Кубаньэнерго	Прочие сегменты	Итого
Активы сегмента	67 288 201	54 048	67 342 249
<i>в т.ч. основные средства</i>	<i>55 910 737</i>	<i>32 550</i>	<i>55 943 287</i>

(ii) *Сверка показателей отчетных сегментов по прибыли/убытку до налогообложения*

Сверка отчетных сегментов по прибыли/убытку до налогообложения представлена ниже:

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г. (неаудировано)	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г. (неаудировано)
ЕВИТДА отчетных сегментов	1 320 424	2 056 001
Минус амортизация основных средств и нематериальных активов	494 436	458 320
Минус процентные расходы	934 281	912 764
(Убыток)/прибыль до налогообложения отчетных сегментов	(108 293)	684 917
<i>Корректировки:</i>		
Корректировка по капитализации	(8 746)	3 213
Корректировка по выручке от передачи электроэнергии		25 276
Корректировка по амортизации и выбытию основных средств	180 892	204 734
Корректировка по начисленным резервам под неиспользованные отпуска и бонусы	(13 997)	(15 507)
Корректировка в отношении резерва по сомнительным долгам	356	(27)
Признание пенсионных обязательств	2 877	(5 101)
Признание расходов	(3 776)	(31 204)
Прочие корректировки	2 671	560
Прибыль до налогообложения за отчетный период в консолидированном промежуточном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	51 984	866 861

Группа осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, у Группы было два основных покупателя - сбытовые компании, осуществляющие деятельность в Краснодарском крае Российской Федерации с индивидуальными объемами продаж более 10% общей выручки Группы. Общая сумма выручки, полученная от данных потребителей за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, составила 8 288 624 тыс. руб. или 81,8% от суммарной выручки Группы (за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года: 8 168 178 тыс. руб. или 77,8%).

6 ВЫРУЧКА

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016г.
Передача электроэнергии	9 892 964	9 449 433
Технологическое присоединение к электрическим сетям	204 718	1 026 139
Арендная плата	3 208	2 738
Ремонтные услуги и техническое обслуживание	991	861
Прочая выручка	13 980	17 721
	10 115 861	10 496 892

7 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г. (неаудировано)	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016г. (неаудировано)
Передача электроэнергии	3 371 199	3 653 478
Закупка электроэнергии для компенсации технологических потерь	2 359 048	2 369 743
Расходы на персонал	1 307 917	1 315 247
Амортизация	770 609	717 695
Резерв по судебным искам	488 614	263 142
Восстановление обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности	228 359	107 810
Сырье и материалы	171 070	149 434
Аренда	58 136	32 399
Охрана	47 100	48 338
Услуги по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию	35 506	25 298
Командировочные расходы	22 929	23 777
Страхование	19 005	19 046
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	1 640	1 723
Прочие расходы	782 786	498 964
	9 663 918	9 226 094

8 ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г. (неаудировано)	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016г. (неаудировано)
Полученное страховое возмещение	55 094	10 605
Доходы в виде материалов, полученных при ликвидации ОС	26 402	3 743
Штрафы, пени, неустойки, предъявленные контрагентам за нарушение условий договоров	6 415	169
Безоговорное потребление энергии	5 215	7 590
Доход от безвозмездно полученных МПЗ	1 157	512
Доход от безвозмездно полученных ОС	822	451
Списание кредиторской задолженности	818	254
Прибыль от реализации ОС	229	726
Убыток от выбытия нематериальных активов	-	(3 393)
Расходы от списания ОС, включая авансы под ОС	(6 239)	(6 373)
	89 913	14 284

9 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Стоимость основных средств на 1 января 2011 года, дату перехода на МСФО, была определена исходя из их балансовой стоимости в соответствии с консолидированной финансовой отчетностью по МСФО материнской компании - ПАО «Россети».

ПАО «Кубаньэнерго»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Производственные здания и сооружения	Сети линий электропередач	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная стоимость, условно-первоначальная стоимость</i>						
Остаток на 1 января 2016 г.	7 150 299	34 640 288	13 336 956	6 496 358	3 158 744	64 782 645
Поступление	1 351	-	271	11 040	727 233	739 895
Ввод в эксплуатацию	1 442	144 155	58 191	383	(204 171)	-
Выбытие	(69)	(2 237)	(6 326)	(4 700)	(4 406)	(17 738)
Реклассификация	(21 185)	(6 104)	26 873	416	-	-
Остаток на 31 марта 2016 г. (неаудировано)	7 131 838	34 776 102	13 415 965	6 503 497	3 677 400	65 504 802
<i>Остаток на 1 января 2017 г.</i>						
Остаток на 1 января 2017 г.	7 447 938	36 165 526	14 402 824	7 173 374	5 369 204	70 558 866
Поступление	350	1 948	48 388	48 772	1 046 247	1 145 705
Ввод в эксплуатацию	254	226 884	72 261	28	(299 427)	-
Выбытие	(1 516)	(4 879)	(2 185)	(12 429)	(1 005)	(22 014)
Реклассификация	163	(100)	(63)	-	-	-
Остаток на 31 марта 2017 г. (неаудировано)	7 447 189	36 389 379	14 521 225	7 209 745	6 115 019	71 682 557

ПАО «Кубаньэнерго»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Накопленная амортизация и обесценение

Остаток на 1 января 2016 г.	(2 123 229)	(8 067 995)	(5 421 686)	(3 785 005)	(145 519)	(19 543 434)
Перераспределение убытков от обесценения	(1)	(1 593)	(721)	(1)	2 316	-
Амортизация за отчетный период	(58 582)	(312 522)	(191 456)	(141 623)	-	(704 183)
Выбытие	64	672	3 766	3 432	-	7 934
Реклассификация амортизации	8 426	129	(8 723)	168	-	-
Остаток на 31 марта 2016 г.	(2 173 322)	(8 381 309)	(5 618 820)	(3 923 029)	(143 203)	(20 239 683)
Остаток на 1 января 2017 г.	(2 350 190)	(9 323 005)	(6 109 542)	(4 438 517)	(109 543)	(22 330 797)
Перераспределение убытков от обесценения	(19)	(1 774)	(875)	-	2 668	-
Амортизация за отчетный период	(64 181)	(336 874)	(206 585)	(147 738)	-	(755 378)
Выбытие	760	1 413	1 166	12 408	29	15 776
Реклассификация амортизации	(78)	-	78	-	-	-
Остаток на 31 марта 2017 г. (неаудировано)	(2 413 708)	(9 660 240)	(6 315 758)	(4 573 847)	(106 846)	(23 070 399)
<i>Балансовая стоимость</i>						
Остаточная стоимость на 1 января 2016 г.	5 027 070	26 572 293	7 915 270	2 711 353	3 013 225	45 239 211
Остаточная стоимость на 31 марта 2016 г. (неаудировано)	4 958 516	26 394 793	7 797 145	2 580 468	3 534 197	45 265 119
Остаточная стоимость на 1 января 2017 г.	5 097 748	26 842 521	8 293 282	2 734 857	5 259 661	48 228 069
Остаточная стоимость на 31 марта 2017 г. (неаудировано)	5 033 481	26 729 139	8 205 467	2 635 898	6 008 173	48 612 158

ПАО «Кубаньэнерго»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10 КАПИТАЛ

Уставный капитал

	<u>31 марта 2017 г.</u>	<u>31 декабря 2016 г.</u>
Номинальная стоимость одной акции	100 руб.	100 руб.
Количество объявленных, выпущенных и полностью оплаченных обыкновенных акций, (шт.)	282 868 130	282 868 130
Итого акционерный капитал, тыс. руб.	<u>28 286 813</u>	<u>28 286 813</u>

Дивиденды

Бухгалтерская отчетность Компании, составленная в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета («РСБУ») является основой для распределения прибыли и других ассигнований. Из-за различий между российскими правилами бухгалтерского учета и МСФО, убыток Компании в РСБУ отчетности может существенно отличаться от значений, приведенных в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной по МСФО.

На годовом общем собрании акционеров Компании, состоявшемся 24 июня 2016 года, было принято решение объявить дивиденды по итогам 2015 года в сумме 1 144 797 тыс. руб. (4,047105 рублей на одну обыкновенную акцию). По итогам 2016 года дивиденды не объявлены.

11 ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

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

<i>В штуках</i>	<u>За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г. (неаудировано)</u>	<u>За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г. (неаудировано)</u>
Количество выпущенных акций на 1 января	282 868 130	282 868 130
Средневзвешенное количество обыкновенных акций по состоянию на 31 марта	<u>282 868 130</u>	<u>282 868 130</u>

<i>В штуках</i>	<u>За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г. (неаудировано)</u>	<u>За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г. (неаудировано)</u>
Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций за отчетный период (тыс. акций)	282 868	282 868
(Убыток)/прибыль причитающийся владельцам обыкновенных акций (тыс. руб.)	(147 608)	191 765
(Убыток)/прибыль на акцию (базовая и разводненная) (руб.)	<u>(0,52)</u>	<u>0,68</u>

12 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Программное обеспечение	Сертификаты и лицензии	НИОКР	Прочие нематериальные активы	Итого
<i>Стоимость</i>					
Остаток на 1 января 2016 года	212 826	5 295	15 741	11 541	245 403
Поступления	6 188	-	-	-	6 188
Выбытия	(3 393)	-	-	-	(3 393)
Остаток на 31 марта 2016 года	215 621	5 295	15 741	11 541	248 198
Остаток на 1 января 2017 года	280 722	5 295	14 511	11 541	312 069
Поступления	661	-	4 398	-	5 059
Остаток на 31 марта 2017 года	281 383	5 295	18 909	11 541	317 128
<i>Амортизация</i>					
Остаток на 1 января 2016 года	(144 107)	(4 010)	-	(1 221)	(149 338)
Начислено за отчетный год	(15 355)	(386)	-	(912)	(16 653)
Выбытия	2 205	-	-	-	2 205
Остаток на 31 марта 2016 года	(157 257)	(4 396)	-	(2 133)	(163 786)
Остаток на 1 января 2017 года	(193 678)	(5 295)	-	(4 869)	(203 842)
Начислено за отчетный год	(14 675)	-	-	(913)	(15 588)
Остаток на 31 марта 2017 года	(208 353)	(5 295)	-	(5 782)	(219 430)
<i>Балансовая стоимость</i>					
На 1 января 2016 года	68 719	1 285	15 741	10 320	96 065
На 31 марта 2016 года	58 364	899	15 741	9 408	84 412
На 1 января 2017 года	87 044	-	14 511	6 672	108 227
На 31 марта 2017 года	73 030	-	18 909	5 759	97 698

13 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В данном примечании содержится информация о договорных условиях привлечения Группой кредитов и займов.

ПАО «Кубаньэнерго»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	31 марта 2017 г. (неаудировано)	31 декабря 2016 г.
Долгосрочные кредиты и займы		
Необеспеченные банковские кредиты	14 665 600	11 912 239
Облигационные займы	7 000 000	7 000 000
	21 665 600	18 912 239
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов		
Необеспеченные займы	1 522	1 022
Проценты к уплате	288 827	79 078
	290 349	80 100

Условия и график погашения кредитов и займов

	Номинальная ставка процента (фиксированная), %		Срок погашения	Балансовая стоимость	
	31 марта 2017 г. (неаудировано)	31 декабря 2016 г.		31 марта 2017 г. (неаудировано)	31 декабря 2016 г.
ПАО «Сбербанк России»*	9,73-9,80%	9,90%	2019	5 100 000	2 000 000
ПАО «Россети»*	10,44-12,63%	10,44-12,63%	2019-2025	7 000 000	7 000 000
«Газпромбанк» (АО)*	10,00-10,50%	10,00-10,80%	2019	9 409 630	9 912 239
Банк ВБРР (АО)	10,20%		2019	155 969	-
Прочие займы	Беспроцентные	Беспроцентные	2016	1 522	1 022
Итого				21 667 121	18 913 261

* Кредиты и займы, полученные от предприятий, связанных с государством.

Все кредиты и займы Группы номинированы в российских рублях.

14 ПРОЧИЕ РЕЗЕРВЫ

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г. (неаудировано)	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г. (неаудировано)
Остаток на 1 января	2 446 329	1 907 775
Начислено резервов за отчетный период	519 641	318 901
Восстановлено резервов за отчетный период	(31 027)	(53 759)
Использовано резервов за отчетный период	(627 097)	(355 849)
Капитализировано	2 136	-
Остаток на 31 марта	2 309 982	1 817 068

Резервы относятся к судебным разбирательствам и неурегулированным претензиям сбытовых компаний к Группе в отношении приобретаемой электроэнергии в целях компенсации потерь и переданной электроэнергии, а также несвоевременной оплаты кредиторской задолженности.

15 УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками соответствуют тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

16 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства капитального характера

По состоянию на 31 марта 2017 года сумма будущих обязательств по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 2 555 388 тыс. руб. (31 декабря 2016 года: 2 092 294 тыс. руб.).

Страхование

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

Судебные разбирательства

Группа выступала одной из сторон по ряду судебных разбирательств, инициированных в процессе ее хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 марта 2017 года и на 31 декабря 2016 года Группа имела ряд разногласий со сбытовыми компаниями в отношении объема приобретаемой электроэнергии в целях компенсации потерь и объема переданной электроэнергии. По мнению руководства, вероятность удовлетворения спорных требований в пользу сбытовых компаний является высокой, в результате чего был признан резерв в сумме 2 309 982 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 2 446 329 тыс. руб.).

Налоговые риски

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

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

Обязательства по природоохранной деятельности

Группа и предприятия, преемниками которых она является, осуществляли свою деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, а соответствующие меры по защите окружающей среды со стороны властей постоянно пересматриваются. Компании Группы периодически оценивают свои обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения законодательства и регулирования гражданских споров невозможно оценить, но они могут оказаться существенными. С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативных актов, руководство Группы считает, что существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды не существует.

Прочие условные обязательства

Группа полагает, что практика Группы по реализации своих услуг в целом соответствует требованиям российского законодательства, регулирующего передачу электроэнергии. Однако, основываясь на неопределенности законодательства в отношении арендуемого Группой имущества Федеральной Сетевой Компании («последняя миля»), существует риск, что потребители Группы опротестуют юридические основания предъявления им счетов и признания выручки за услугу по передаче электроэнергии по арендованным сетям «последней мили» и суды согласятся с позицией потребителей. Потенциальная

величина данных претензий может быть существенна, но не может быть надежно оценена в связи с тем, что каждая отдельная претензия имеет индивидуальные правовые особенности и соответствующая оценка потребует различных допущений и суждений, что делает данную оценку нецелесообразной. Группа не признала резервов на отчетную дату в отношении фактических и потенциальных исков, поскольку полагает, что вероятность оттока экономических ресурсов или уменьшения притока экономических выгод не является высокой. Группа полагает, что ожидаемые изменения в законодательстве снизят данный риск в ближайшее время.

17 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой руководящий состав компании, состоящий из Генерального Директора, Заместителей Генерального Директора, Директоров филиалов. По состоянию на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Правительства Российской Федерации, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

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

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

Операции с материнской компанией, ее дочерними и зависимыми компаниями

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

Выручка

	Сумма сделки за 3 месяца, закончившихся 31 марта		Остаток	
	2017 г. (неаудировано)	2016 г. (неаудировано)	31 марта 2017 г. (неаудировано)	31 декабря 2016г.
Материнская компания				
Прочее	296	296	117	-
Операции с другими дочерними предприятиями ПАО «Россети»				
Аренда	12	12	5	9
Прочее	1		195 570	255 909
Восстановление оценочного резерва	27 777	22 364		
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	561		(166 555)	(167 116)
	28 647	22 672	29 137	88 802

Расходы

	Сумма сделки за 3 месяца, закончившихся 31 марта		Остаток	
	2017 г. (неаудировано)	2016 г. (неаудировано)	31 марта 2017 г. (неаудировано)	31 декабря 2016г.
Материнская компания				
Услуги по управлению	19 121	19 121	5 414	5 297
Прочее	5 428	3 818		
	24 549	22 939	5 414	5 297
Передача электроэнергии	1 433 474	1 236 919	396 617	371 979
Аренда	18	2 980	19 109	31 063
Услуги по технологическому присоединению	1 134	237	-	-
Прочее	162 576	6 603	89 516	135 224
	1 597 202	1 246 739	505 242	538 266
Строительно-монтажные работы	-	-	63 169	122 170

ПАО «Кубаньэнерго»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

капитализированные	1 621 751	1 269 668	573 825	665 733
--------------------	-----------	-----------	---------	---------

Займы полученные

	Сумма сделки за 3 месяца, закончившихся 31 марта		Остаток	
	2017 г. (неаудировано)	2016 г. (неаудировано)	31 марта 2017 г. (неаудировано)	31 декабря 2016 г.
Материнская компания				
Облигационные займы	-	-	7 000 000	7 000 000
Проценты по облигационным займам	198 610	200 774	274 424	75 814
	198 610	200 774	7 274 424	7 075 814

Более подробно информация об облигациях, выкупленных ПАО «Россети», раскрыта в Примечании 13.

Выплаты вознаграждения руководству

Группа определяет членов Советов Директоров, Правлений и высших менеджеров Компании и ее дочерних обществ как ключевой управленческий персонал.

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

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г. (неаудировано)		За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г. (неаудировано)	
	Совет директоров	Ключевой управленческий персонал	Совет директоров	Ключевой управленческий персонал
Зарплаты и премии	-	1 655	-	2 250

Текущая стоимость обязательств по планам с установленными выплатами и установленными взносами, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении Группы по состоянию на 31 марта 2017 года, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 1 218 тыс. руб. (31 декабря 2016 года: 1 140 тыс. руб.).

Операции с компаниями, связанными с государством

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

Выручка от компаний, связанных с государством, составляет 0,44% от общей выручки Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, (за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года: 9,98%). Выручка от передачи электроэнергии компаниям, связанным с государством за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, составляет 0,44% от общей выручки Группы (за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года: 0,80%).

Затраты по передаче электроэнергии по компаниям, контролируемым государством, составляют 5,31% от общих затрат по передаче электроэнергии за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года: 5,08%).

Политика ценообразования

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

18 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности после отчетной даты 31 марта 2017 года, которые оказывают или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Группы в будущем, не выявлены.