

Группа компаний «ВЭС»

**Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность, в
соответствии с международными стандартами
финансовой отчетности за 6 месяцев,
закончившихся 30 июня 2016 года
(неаудированная)**

СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	7 - 16

Группа компаний «ВЭС»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Примечание	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015
Доходы от основной деятельности	6	5 581 060	5 424 156
Операционные расходы	7	(5 501 200)	(5 372 784)
Административные расходы	8	(74 786)	(67 712)
Прибыль/(убыток) от текущей деятельности		5 074	(16 340)
Прочие доходы, нетто	9	108 723	105 019
Финансовые расходы, нетто	10	(92 390)	(73 020)
Прибыль до налогообложения		21 407	15 659
Расход по налогу на прибыль	11	(20 736)	(7 050)
Чистая прибыль за период		671	8 609
Прочий совокупный доход		-	-
Итого совокупный доход за период		671	8 609
Принадлежащий:			
Акционерам Компании		671	6 025
Неконтролирующим акционерам		-	2 584
Средневзвешенная базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, приходящаяся на акционеров ПАО «Владимирская энергосбытовая компания» (в российских рублях на акцию)	12	0,02	0,21
Средневзвешенное количество акций в обращении		29 165 220	29 165 220

Генеральный директор

А.И. Белозерских

Главный бухгалтер

О. М. Кленова

26 августа 2016 года



Группа компаний «ВЭС»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2016 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Примечание	30 июня 2016 года	1 января 2016 года
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	13	146 711	149 200
Инвестиционное имущество	14	428 875	441 992
Нематериальные активы		5 726	8 498
Отложенные налоговые активы	11	99 251	94 274
Итого внеоборотные активы		680 563	693 964
Оборотные активы			
Запасы	15	8 304	8 315
Дебиторская задолженность и авансы выданные	16	2 249 817	2 261 347
Предоплата по налогу на прибыль		8 766	16 004
Прочие краткосрочные финансовые активы		7 260	8 260
Денежные средства и их эквиваленты	17	117 830	80 635
Итого оборотные активы		2 391 977	2 374 561
Итого активы		3 072 540	3 068 525
Капитал и обязательства			
Капитал			
Акционерный капитал	18	74 372	74 372
Нераспределенная прибыль		524 001	527 988
Итого капитал		598 373	602 360
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	11	77 620	62 718
Долгосрочная задолженность по финансовому лизингу	13	4 710	8 697
Итого долгосрочные обязательства		82 330	71 415
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	19	1 102 530	1 022 889
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	20	1 271 942	1 354 172
Краткосрочная задолженность по финансовому лизингу	13	7 001	7 716
Задолженность по прочим налогам	21	10 364	8 670
Задолженность по налогу на прибыль		-	1 303
Итого краткосрочные обязательства		2 391 837	2 394 750
Итого обязательства		2 474 167	2 466 165
Итого капитал и обязательства		3 072 540	3 068 525

Генеральный директор

А.И. Белозерских

Главный бухгалтер

О. М. Кленова

26 августа 2016 года



Группа компаний «ВЭС»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Примечание	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015
Прибыль до налогообложения		21 407	15 659
Корректировки:			
Амортизация основных средств и инвестиционного имущества	7	30 159	21 530
Начисление резерва по сомнительным долгам	7	(3 407)	47 583
Результат от выбытия основных средств	9	-	(1 706)
Процентные доходы	10	(31 276)	(19 975)
Процентные расходы	10	123 666	92 995
Списание кредиторской задолженности		(104)	-
Начисленное обязательство по претензиям		(820)	(106 074)
Прочие		(85)	(7)
Денежные потоки по операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		139 540	50 005
Изменение запасов		95	(829)
Изменение дебиторской задолженности и авансов выданных		6 482	141 467
Изменение кредиторской задолженности и начислений		(85 474)	(284 694)
Изменение налогов к уплате		1 693	4 481
Налог на прибыль уплаченный		(4 875)	(43 924)
Проценты уплаченные		(121 625)	(92 892)
Итого использование денежных средств по текущей деятельности		(64 164)	(226 386)
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств		(5 726)	(7 683)
Приобретение нематериальных активов		-	12 608
Полученные проценты по депозитам		31 276	19 975
Поступления от продажи основных средств		-	1 710
Итого поступление денежных средств по инвестиционной деятельности		25 550	26 610
Финансовая деятельность			
Получение краткосрочных займов		5 367 100	1 610 000
Погашение краткосрочных займов		(5 286 100)	(1 360 000)
Платежи по финансовому лизингу		(4 687)	-
Выплата дивидендов	18	(504)	-
Итого поступление денежных средств по финансовой деятельности		75 809	250 000
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		37 195	50 224
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		80 635	67 719
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		117 830	117 943

Генеральный директор

А.И. Белозерских

Главный бухгалтер

О. М. Кленова

26 августа 2016 года



Группа компаний «ВЭС»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прим.	Капитал, принадлежащий акционерам Компании			Доля неконтролирующих акционеров	Итого
	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал		
1 января 2016	74 372	527 988	602 360	-	602 360
Чистая прибыль за период	-	671	671	-	671
Дивиденды 18	-	(4 658)	(4 658)	-	(4 658)
30 июня 2016	74 372	524 001	598 373	-	598 373

Прим.	Капитал, принадлежащий акционерам Компании			Доля неконтролирующих акционеров	Итого
	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал		
1 января 2015	74 372	858 139	932 511	4 848	937 359
Чистая прибыль за период	-	6 025	6 025	2 584	8 609
Дивиденды 18	-	(2 513)	(2 513)	-	(2 513)
30 июня 2015	74 372	861 651	936 023	7 432	943 455

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26 августа 2016 года



А.И. Белозерских

О. М. Кленова

Примечание 1. Группа и ее деятельность

Публичное акционерное общество «Владимирская энергосбытовая компания» (далее по тексту «Общество») создано в результате реорганизации ПАО «Владимирэнерго» в форме выделения 1 января 2005 года.

Группа компаний «ВЭС» (далее по тексту «Группа») состоит из Общества, ООО «ЭнергоСервис» (доля владения 100%), ООО «Владимирэнергосбыт» (доля владения 100%) и ООО «ТеплогазВладимир» (эффективная доля контроля 100%¹).

Основной деятельностью Общества является покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) и реализация потребителям на территории Владимирской области в Российской Федерации. Деятельность Группы также включает производство котельными пара и горячей воды (тепловой энергии).

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Владимир, ул. Разина, дом 21.

Конечной контролирующей стороной Группы является ООО «ЭнергоРесурс».

Основными акционерами Общества в по состоянию на 30 июня 2016 и 31 декабря 2015 являлись:

- ООО «ЭнергоРесурс» – 26,95%;
- Адерин Инвестмент Лимитед – 23,07%;
- ООО «Агентство развития энергосистем» – 22,05%;
- ООО «Сбытовой холдинг» – 20,76%.

Обыкновенные акции Общества обращаются на Московской бирже (ММВБ – РТС) во внекотировальном списке.

Обзор рынка электроэнергии и мощности. Российский рынок электроэнергии и мощности состоит из оптового и розничного рынков. Мощность и электроэнергия, несмотря на несомненную взаимосвязь, рассматриваются как отдельные товары. Рынок мощности представляет собой обязательство и возможность поддержания генерирующего оборудования в постоянной готовности к выработке электрической энергии для удовлетворения заранее согласованного уровня спроса, тогда как реализация электроэнергии представляет собой фактическую поставку электроэнергии потребителям. Общество является участником как оптового рынка, на котором они покупают электроэнергию и мощность, так и розничного рынка, на котором они покупают и продают ее конечным потребителям.

Сезонный характер деятельности. Спрос на электрическую энергию и мощность, тепловую энергию зависит от времени года и погодных условий. В период с октября по март выручка от реализации электроэнергии обычно выше, чем в остальные месяцы года.

Примечание 2. Краткое описание основных положений учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности. Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года была подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности («IAS») 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, подготовленной в соответствии с МСФО («IFRS»).

Компании Группы ведут учет и готовят финансовую информацию в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (далее по тексту «РСБУ»). Прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основании учетных данных РСБУ, которые были скорректированы и переклассифицированы для целей достоверного представления отчетности с учетом требований МСФО.

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при

¹ Напрямую. Группа владеет 74%, оставшиеся 26% собственных акций были выкуплены непосредственно ООО «ТеплогазВладимир» и находятся на балансе дочернего общества.

составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

Функциональная валюта и валюта отчетности. Функциональной валютой компаний Группы и валютой, в которой подготовлена прилагаемая консолидированная финансовая отчетность, является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль.

Примечание 3. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Группа использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в консолидированной финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года, включают следующие:

Убыток от обесценения нефинансовых активов. На каждую отчетную дату руководство Группы определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, то руководство оценивает возмещаемую сумму, которая определяется по наибольшей из двух величин: справедливой стоимости актива за вычетом расходов по продаже и стоимости от его использования. Балансовая стоимость уменьшается до величины возмещаемой стоимости, а убыток от обесценения признается в консолидированном Отчете о совокупном доходе в сумме превышения прироста его стоимости, отраженного в составе капитала при предыдущей переоценке. Убыток от обесценения основных средств, признанный в прошлые отчетные периоды, может быть восстановлен, если произошло положительное изменение оценок, использованных для определения возмещаемой суммы актива.

Убыток от обесценения финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости. Убыток от обесценения признается исходя из оценки руководства ухудшения состояния платежеспособности конкретных покупателей. Если происходит ухудшение кредитоспособности одного из крупных покупателей или фактические убытки от невыполнения обязательств должниками превышают оценки Группы, фактические результаты могут отличаться от указанных оценок.

Оценочные обязательства (резервы). Группа начисляет указанные резервы в тех случаях, когда анализ показывает, что существует высокая вероятность возникновения обязательства, и при этом может быть сделана обоснованная оценка соответствующих резервов. Оценка Группой сумм резервов по обязательствам и начислениям основывается на существующих фактах и оценке возможности погашения или урегулирования обязательства в будущем.

Признание отложенных налоговых активов. На каждую отчетную дату руководство оценивает вероятность погашения отложенных налоговых активов, возникших из операционных убытков и от экономического обесценения активов, в свете текущей экономической обстановки, особенно, когда на текущей и ожидаемой будущей прибыли негативно сказывается ситуация на рынке. При оценке отложенных налоговых активов руководство в первую очередь учитывает будущее восстановление существующих отложенных налоговых обязательств, а затем оценивает наличие будущей налогооблагаемой прибыли.

Сроки полезного использования основных средств. Оценка сроков полезного использования того или иного объекта основных средств является предметом суждения руководства, которое формируется с учетом опыта эксплуатации аналогичных активов и других факторов. При определении срока полезного использования того или иного объекта руководство учитывает предполагаемое использование, расчетное техническое устаревание, физический износ, условия предоставления гарантий, а также фактические условия использования актива. Изменение любых из указанных условий или оценок может привести к корректировке норм амортизационных отчислений в будущих периодах, что может повлиять на величину прибыли, отраженной в консолидированной финансовой отчетности.

Примечание 4. Применение новых или пересмотренных стандартов и интерпретаций

Группа применила все новые стандарты, изменения к стандартам и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2016 года. Последствия принятия новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Некоторые новые стандарты и изменения к стандартам, раскрытые в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, и по состоянию на эту дату, не применимы для финансового года, начинающегося 1 января 2016 года, и не были применены Группой досрочно.

Примечание 5. Операции со связанными сторонами

Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или если одна сторона имеет возможность контролировать другую, или может оказывать существенное влияние на нее или совместно контролировать другую сторону при принятии финансовых и операционных решений. При рассмотрении любой операции, потенциально вовлекающей связанную сторону, основное внимание уделяется содержанию отношений, а не правовой форме. По состоянию на 30 июня 2016 года и 1 января 2016 года у Группы нет балансовых остатков со связанными сторонами.

В таблице далее приводятся сводные данные по доходам и расходам со связанными сторонами:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015
Выручка	-	233
Операционные расходы	-	(100)
Прочие доходы	-	221
	-	354

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу. К ключевому управленческому персоналу Группы относятся члены Совета директоров Общества, генеральный директор, его заместители по направлениям, главный бухгалтер. Сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, составила 9 425 тыс. рублей (6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 9 250 тысячи рублей).

Примечание 6. Доходы от основной деятельности

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015
Выручка от реализации электроэнергии и мощности	4 911 646	4 739 249
Выручка от реализации тепловой энергии	104 285	96 880
Доход от аренды имущества	36 000	35 354
Прочие доходы от основной деятельности	529 129	552 673
Итого доходы от основной деятельности	5 581 060	5 424 156

Прочие доходы от основной деятельности включают компенсацию потерь при транспортировке электроэнергии сетевой компанией в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года в сумме - 528 153 тысяч рублей (6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 548 221 тысяч рублей).

Примечание 7. Операционные расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015
Расходы на приобретение электроэнергии и мощности	3 331 965	3 353 050
Услуги по передаче и транспортировке электроэнергии	1 915 757	1 732 839
Заработная плата	65 876	65 253
Газ	54 790	45 918
Амортизация основных средств	30 159	21 530
Страховые взносы	17 626	17 391
Агентские вознаграждения	14 687	14 387
Расходы по договорам аренды	14 505	22 949
Связь	10 786	10 407
Ремонт и техническое обслуживание	8 336	3 579
Услуги инфраструктурных организаций	5 963	6 099
Материалы	5 007	4 097
Налоги, кроме налога на прибыль	3 560	3 394
Расходы на приобретение тепловой энергии	2 886	2 148
Коммунальные платежи	2 670	2 575
Прочие расходы на персонал	2 332	1 532
Расходы по страхованию имущества и ответственности (Восстановление) / начисление резерва по сомнительной задолженности	1 056	1 120
	(3 407)	47 583
Прочие расходы	16 646	16 933
Итого операционные расходы	5 501 200	5 372 784

Численность персонала Группы в 1 полугодии 2016 года составляла 582 сотрудника (1 полугодие 2015 года: 574 сотрудников).

Примечание 8. Административные расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015
Заработная плата	41 366	37 995
Страховые взносы	11 120	10 124
Услуги банков	9 566	8 116
Расходы на охрану	5 816	5 410
Информационные и консультационные услуги	4 868	4 525
Вознаграждение совета директоров	2 050	1 542
Итого административные расходы	74 786	67 712

Примечание 9. Прочие доходы/(расходы), нетто

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015
Восстановление резерва по претензиям	117 513	106 074
Штрафы и пени	13 843	4 217
Результат от выбытия запасов	84	7
Результат от выбытия основных средств	-	1 706
Прочие доходы	219	641
Прочие расходы	(22 936)	(7 626)
Итого прочие доходы, нетто	108 723	105 019

Группа компаний «ВЭС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 10. Финансовые доходы/(расходы), нетто

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015
Процентные доходы	31 276	19 975
Процентные расходы	(123 666)	(92 995)
Итого финансовые расходы, нетто	(92 390)	(73 020)

Примечание 11. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль приведены в следующей таблице:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015
Текущий налог на прибыль	(10 811)	(22 252)
(Расходы)/доходы по отложенному налогу на прибыль	(9 925)	15 202
Итого расходы по налогу на прибыль	(20 736)	(7 050)

В 1 полугодии 2016 года и в 1 полугодии 2015 года для Группы действовала ставка налога на прибыль в размере 20 процентов. Ниже представлена сверка теоретической и фактической суммы расходов по налогу на прибыль:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015
Прибыль до налогообложения	21 407	15 659
Расчетная сумма налога на прибыль по ставке РФ (20%)	(4 281)	(3 132)
Налоговый эффект статей, не уменьшающих налогооблагаемую базу или не учитываемых для целей налогообложения	(16 455)	(3 918)
Итого расходы по налогу на прибыль	(20 736)	(7 050)

Далее представлены отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль по состоянию на 30 июня 2016 года и 1 января 2016 года:

	30 июня 2016	Признано в консолидированном отчете о совокупном доходе	1 января 2016
Отложенные активы по налогу на прибыль			
Краткосрочные обязательства	(695)	(1 511)	816
Дебиторская задолженность	89 549	6 365	83 184
Основные средства	8 735	200	8 535
Прочее	967	(772)	1 739
Отложенные обязательства по налогу на прибыль			
Инвестиционная собственность	(75 842)	(14 466)	(61 376)
Прочее	(1 083)	259	(1 342)
Чистые отложенные активы/(обязательства) по налогу на прибыль	21 631	(9 925)	31 556

Примечание 12. Прибыль на акцию

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015
Средневзвешенное количество обыкновенных выпущенных акций	29 165 220	29 165 220
Чистая прибыль, причитающаяся акционерам Общества	671	6 025
Средневзвешенная базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, приходящаяся на акционеров ПАО «Владимирская энергосбытовая компания» (в российских рублях на акцию)	0,02	0,21

Примечание 13. Основные средства

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 и 2015 гг., Группа приобрела активы на сумму 926 тыс. руб. и 1 461 тыс. руб., соответственно.

Финансовая аренда. Общество получило транспортные средства (легковые автомобили) по финансовой аренде, балансовая стоимость которых на 30 июня 2016 составляет 13 173 тысяч рублей.

	Минимальные арендные платежи	
	30 июня 2016	1 января 2016
Менее 1 года	8 165	9 217
От 1 до 5 лет	5 115	9 595
Итого	13 280	18 812

	Проценты к уплате	
	30 июня 2016	1 января 2016
Менее 1 года	1 164	1 501
От 1 до 5 лет	405	898
Итого	1 569	2 399

	Обязательства к уплате	
	30 июня 2016	1 января 2016
Менее 1 года	7 001	7 716
От 1 до 5 лет	4 710	8 697
Итого	11 711	16 413

Примечание 14. Инвестиционное имущество

В состав инвестиционной собственности входят 33 котельных комплекса с установленной мощностью 518 Гкал/час. Котельные комплексы включены в состав инвестиционной собственности, так как сдаются в аренду, а не используются в текущей деятельности. Группа не имеет штат сотрудников по обслуживанию работы котельных. Здания котельных, сооружения и оборудование находятся в собственности Группы, земельные участки для котельных комплексов в основном находятся в собственности, а несколько участков предоставлены на правах аренды.

Инвестиционная собственность оценивается по методу первоначальной стоимости с последующей амортизацией. Руководство считает, что балансовая стоимость на отчетные даты близка к

рыночной стоимости.

Примечание 15. Запасы

	30 июня 2016	1 января 2016
Топливо	6 256	6 245
Материалы и расходные материалы	2 048	2 070
Итого запасы	8 304	8 315

Примечание 16. Дебиторская задолженность и авансы выданные

	30 июня 2016	1 января 2016
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 736 304	2 890 202
<i>За вычетом резерва под обесценение</i>	<i>(621 508)</i>	<i>(737 702)</i>
Итого финансовая дебиторская задолженность	2 114 796	2 152 500
Авансы поставщикам и подрядчикам	8 049	9 584
<i>За вычетом резерва под обесценение</i>	<i>(1 362)</i>	<i>(1 095)</i>
Расчеты по претензиям	69 301	42 140
Краткосрочные налоги, возмещению	1 405	3 113
Предоплата по налогам	2 335	16 881
Прочая дебиторская задолженность	90 752	69 457
<i>За вычетом резерва под обесценение</i>	<i>(35 459)</i>	<i>(31 233)</i>
Итого дебиторская задолженность и авансы выданные	2 249 817	2 261 347

Руководство полагает, что обеспечит собираемость дебиторской задолженности денежными средствами или неденежными зачетами, и что чистая сумма дебиторской задолженности близка к справедливой стоимости.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности оценивался с учетом индивидуальной специфики покупателей, динамики платежей, последующей оплаты после отчетной даты, а также анализа прогноза будущих поступлений денежных средств.

Группа не имеет дебиторской задолженности, переданной в залог или в качестве иного обеспечения.

Примечание 17. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2016	1 января 2016
Денежные средства на банковских счетах в рублях	79 001	40 063
Денежные средства на депозитных банковских счетах в рублях	27 600	37 800
Денежные средства в кассе в рублях	2 470	1 587
Денежные средства в пути	8 759	1 185
Итого денежные средства и их эквиваленты	117 830	80 635

Группа компаний «ВЭС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Денежные средства на депозитных банковских счетах, сроком погашения менее 3 месяцев размещены в следующих кредитных организациях:

	Рейтинг	Агентство	30 июня 2016	1 января 2016
АКИБ Образование (АО)	B3	Moody's	27 600	20 000
ОАО Международный банк Санкт-Петербурга	B-	Standard&Poor's	-	17 800
Итого денежные средства на депозитных банковских счетах в рублях			27 600	37 800

Денежные средства на текущих банковских счетах размещены в следующих кредитных организациях:

	Рейтинг	Агентство	30 июня 2016	1 января 2016
ОАО Международный банк Санкт-Петербурга	B-	Standard&Poor's	60 217	518
АКИБ Образование (АО)	B3	Moody's	10 064	6 756
ПАО МИНБанк	BB+	Standard&Poor's	6 166	493
Сбербанк России	Ba2	Moody's	1 247	10 112
ЮниКредит банк	BB+	Standard&Poor's	1 237	22 138
АБ Россия	A++	Эксперт РА	70	46
Итого денежные средства на счетах в банках			79 001	40 063

Примечание 18. Капитал

Количество объявленных, выпущенных и полностью оплаченных обыкновенных акций составило 29 165 220 акций по состоянию на 30 июня 2016 года и по состоянию на 1 января 2016 года. Номинальная стоимость одной акции составляет 2,55 рубля.

В 1 полугодии 2016 года на годовом собрании акционеров ПАО «Владимирэнергообит» было принято решение о распределении дивидендов по результатам деятельности в 2015 году в сумме 4 658 тысяч рублей (в 1 полугодии 2015 года: 2 513 тысяч рублей).

21 октября 2015 года АО «Владимирский Торговый Дом МРГ», владеющий долей в уставном капитале ООО «ТеплогазВладимир» в размере 26%, принял решение о выходе из состава участников. По состоянию на 30 июня 2016 года ООО «ТеплогазВладимир» владеет 26% доли в собственном уставном капитале.

Таким образом, по состоянию на 30 июня 2016 года в Группе отсутствует неконтролирующая доля участия.

Примечание 19. Краткосрочные кредиты

	Валюта	Эффективная процентная ставка	30 июня 2016	1 января 2016
Банковские кредиты				
ОАО Международный банк Санкт-Петербурга	рубли	16,0% - 18,5%	700 000	700 000
МИНБАНК ПАО	рубли	15,0% - 16,5%	401 000	-
АКИБ Образование (АО)	рубли	16,50%	-	320 000
Проценты по займам	рубли		1 530	2 889
Итого банковские кредиты			1 102 530	1 022 889

Группа компаний «ВЭС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 20. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

	30 июня 2016	1 января 2016
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 149 441	1 241 298
Итого финансовая кредиторская задолженность	1 149 441	1 241 298
Резерв по претензиям	-	17 635
Авансы полученные	94 021	90 075
Резерв по неиспользованным отпускам	14 258	10 448
Задолженность перед персоналом	7 721	6
Задолженность перед акционером	4 848	694
Прочая кредиторская задолженность	13 364	10 429
<i>За вычетом задолженности по финансовому лизингу</i>	<i>(11 711)</i>	<i>(16 413)</i>
Итого кредиторская задолженность и начисленные обязательства	1 271 942	1 354 172

Примечание 21. Задолженность по прочим налогам

	30 июня 2016	1 января 2016
Страховые взносы	3 932	5 053
НДС	2 977	1 895
Налог на имущество	1 496	1 438
Прочие налоги	1 959	284
Итого задолженность по прочим налогам	10 364	8 670

Примечание 22. Условные обязательства

Судебные разбирательства. Компании Группы выступают одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникающих в ходе хозяйственной деятельности. По мнению руководства, среди существующих в настоящее время претензий или исков нет таких, которые после вынесения по ним окончательных решений, могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое состояние Группы, помимо тех, которые уже были признаны в данной отчетности.

Страхование. Группа страхует некоторые активы, операции, гражданскую ответственность и прочие страхуемые риски. Соответственно Группа может быть подвержена тем рискам, в отношении которых страхование не осуществляется.

Условные обязательства. По мнению руководства, по состоянию на 30 июня 2016 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Группы с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства является стабильным. В случаях, когда руководство полагает, что состояние, возможно, не является стабильным, в данной консолидированной финансовой отчетности начислена соответствующая сумма обязательств.

Статус гарантирующего поставщика. Общество обладает статусом гарантированного поставщика электроэнергии на территории Владимирской области в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 4 мая 2012 г. № 442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии». Согласно Приложению №1 к Основным положениям функционирования розничных рынков электрической энергии, Общество должно поддерживать определенные показатели финансового состояния. Отчетность о соблюдении данных показателей по состоянию на 30 июня 2016 года и 1 января 2016 года представлена ниже:

Группа компаний «ВЭС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, и по состоянию на эту дату (неаудированной)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Показатель	30 июня 2016	1 января 2016	Рекомендуемое значение	Предельное значение
Оборачиваемость кредиторской задолженности	26	32	Не более 35 календарных дней	Не более 40 календарных дней
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	1%	1%	Не более 7%	Не более 15%
Лимит долгового покрытия	5	6	Более 4	Более 2

Примечание 23. Управление капиталом

Главными задачами управления риском капитала Группы являются соответствие законодательству Российской Федерации и политика снижения стоимости капитала.

Законодательство Российской Федерации предусматривает следующие требования к капиталу для акционерных обществ:

- величина акционерного капитала не может быть ниже 1 000 минимальных долей на дату регистрации компании;
- если величина акционерного капитала превышает сумму чистых активов компании по РСБУ, то компания обязана уменьшить сумму акционерного капитала до величины ее чистых активов;
- если минимально допустимая величина акционерного капитала превышает сумму чистых активов компании по РСБУ, то такая компания подлежит ликвидации.

По состоянию на 30 июня 2016 года Группа выполняла все перечисленные выше требования к акционерному капиталу.

Группа осуществляет мониторинг структуры капитала с использованием коэффициента доли заемных средств. Коэффициент рассчитывается как отношение общей суммы заемных средств к общей величине капитала. Заемные средства представляют собой общую сумму долгосрочных и краткосрочных заемных средств, как она показана в консолидированном Отчете о финансовом положении.

	30 июня 2016	1 января 2016
Заемные средства	1 102 530	1 022 889
Денежные средства	117 830	80 635
Чистый долг	984 700	942 254
Капитал	598 373	602 360
Коэффициент доли заемных средств	62%	61%

Примечание 24. События после отчетной даты

У Группы нет событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на ее финансовое положение и финансовые результаты.