

Группа компаний «Пермэнергосбыт»

**Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая
отчетность**

подготовленная в соответствии с

МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

(неаудированная)

Содержание

Заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 года	3
Консолидированный отчет о финансовом положении	4
Консолидированный отчет о совокупном доходе	5
Консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	8

**ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА**

Владельцам акций ПАО «Пермэнергосбыт» и пользователям финансовой отчетности

Мы подготовили промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 года, которая достоверно и объективно отражает финансовое состояние ПАО «Пермэнергосбыт» и ее дочерних компаний (далее – Группа) на 30 июня 2017 года, а также результаты деятельности и движение денежных средств за 1 полугодие 2017 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».


Руководство Группы несет ответственность за то, что Группа ведет учетные записи, раскрывающие с достаточной степенью точности ее финансовое положение и позволяющие ей обеспечить соответствие финансовой отчетности Международным стандартам финансовой отчетности, а также соответствие российской бухгалтерской отчетности российскому законодательству и нормативным актам.

В целом, руководство также несет ответственность за: разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы; принятие доступных ему мер для сохранности активов Группы; предотвращение и выявление фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

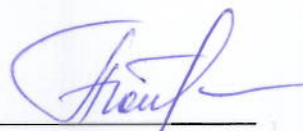
Руководство Группы полагает, что при подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, приведенной на страницах с 4 по 26, Группа последовательно применяла надлежащую учетную политику, подкрепляла ее обоснованными и осмотрительными оценками и расчетами и обеспечивала соблюдение соответствующих МСФО. Все существенные отступления от МСФО были раскрыты в примечаниях к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе данных российской бухгалтерской отчетности за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2017 года, приведенной в соответствие с МСФО.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, утверждена:


И.В. Шершаков
Генеральный директор
«28» августа 2017 года
ПАО «Пермэнергосбыт»
ул. Тимирязева, 37
г. Пермь
Российская Федерация, 614007




Н.Л. Шемякина
Главный бухгалтер

Группа компаний «Пермэнергосбыт»
 Консолидированный отчет о финансовом положении на 30 июня 2017 года
 (в тысячах российских рублей)

	Прим.	30 июня 2017г.	31 декабря 2016г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	503 865	514 403
Инвестиционное имущество	5	19 104	19 575
Нематериальные активы	6	7 457	11 108
Долгосрочная дебиторская задолженность		-	-
Отложенные налоговые активы		54 492	27 389
Итого внеоборотные активы		584 918	572 475
Оборотные активы			
Запасы	7	56 447	56 303
Дебиторская задолженность	8	3 885 760	3 309 257
Авансы выданные		25 435	6 291
Текущие финансовые активы	9	6 400	3 500
Предоплата по налогу на прибыль		-	-
Денежные средства и их эквиваленты	10	133 769	736 108
Итого оборотные активы		4 107 811	4 111 459
Итого активы		4 692 729	4 683 934
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Акционерный капитал	11	154 584	154 584
Нераспределенная прибыль		605 887	708 822
Итого капитал и резервы		760 471	863 406
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства		98 075	54 692
Итого долгосрочные обязательства		98 075	54 692
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность	12	2 862 946	2 968 445
Авансы полученные		452 866	584 184
Расчеты по налогам и сборам	13	145 060	194 795
Обязательства по налогу на прибыль		1 279	18 412
Краткосрочные кредиты и займы		372 032	-
Итого текущие обязательства		3 834 183	3 765 836
Итого обязательства		3 932 258	3 765 836
Итого капитал и обязательства		4 692 729	4 683 934

Генеральный директор
 Шершаков И.В.

« 28 »



Главный бухгалтер
 Шемякина Н.Л.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью консолидированной
 финансовой отчетности

Группа компаний «Пермэнергосбыт»

Консолидированный отчет о совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (в тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Выручка от реализации	14	20 221 966	17 023 199
Себестоимость реализации	15	(18 799 515)	(15 897 013)
Валовая прибыль		1 422 451	1 126 186
Общие, коммерческие и административные расходы	16	(618 478)	(589 899)
Прочие операционные доходы		261 030	122 428
Прочие операционные расходы		(755 237)	(514 035)
Прибыль от операционной деятельности		309 766	144 680
Финансовые доходы		93 982	107 988
Финансовые расходы		(90 861)	(100 895)
Прибыль до налогообложения		312 887	151 773
Налог на прибыль		(86 046)	(25 437)
Чистая прибыль		226 841	126 336
Прибыль за период, относящаяся к акционерам компании		226 841	126 336
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, (руб./акция)	17	5	3
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.		36 210 960	36 210 960

Генеральный директор
Шершаков И.В.

« 28 »

августа 2017



Главный бухгалтер
Шемякина Н.Л.

Группа компаний «Пермэнергосбыт»

Консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (в тысячах российских рублей)

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Операционная деятельность		
Денежные поступления от продажи товаров и услуг	22 183 997	18 640 981
Денежные поступления от арендных платежей	4 700	1 599
Прочие поступления	1 248 092	0
Денежные платежи поставщикам за товары и услуги	(22 462 505)	(18 988 381)
Денежные платежи по оплате труда	(277 366)	(295 027)
Денежные выплаты по процентным расходам	(88 827)	(90 215)
Денежные выплаты по налогу на прибыль	(75 893)	(58 901)
Прочие денежные выплаты	(1 290 265)	(273 358)
Чистые денежные средства от операционной деятельности	(758 067)	(1 063 302)
Инвестиционная деятельность		
Денежные поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	21	582
Денежные поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	34 492	232 474
Проценты полученные	68 241	112 284
Чистые поступления от возврата/(размещения) банковских депозитов	10 497	599 000
Денежные выплаты в связи с приобретением основных средств и нематериальных активов	(10 344)	(10 887)
Денежные выплаты в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(6 900)	(52 434)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	96 007	881 019
Финансовая деятельность		
Поступления кредитов и займов	15 205 639	10 032 887
Возврат кредитов и займов	(14 835 639)	(9 800 887)
Дивиденды выплаченные	(310 279)	
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	59 721	232 000
Чистое уменьшение/увеличение денежных средств	(602 339)	49 717
Остаток на начало	736 108	78 380
в т.ч. денежные средства на депозитных счетах	350 158	0
Остаток денежных средств на конец периода	133 769	128 097
в т.ч. денежные средства на депозитных счетах	0	0

Генеральный директор
Шершаков И.В.


« 28 » августа 2017



Главный бухгалтер
Шемякина Н.Л.

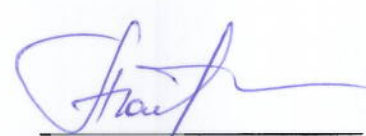
Группа компаний «Пермэнергосбыт»
Консолидированный отчет об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня
2017 года (в тысячах российских рублей)

Прим.	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 01 января 2016г.	154 584	676 970	831 554
Итого совокупный доход за 1 полугодие 2016 г.		126 336	126 336
Дивиденды акционерам		(322 403)	(322 403)
Остаток на 30 июня 2016г.	154 584	480 903	635 487
Остаток на 01 января 2017г.	154 584	708 822	863 406
Итого совокупный доход за 1 полугодие 2017 г.		226 841	226 841
Дивиденды акционерам		(329 776)	(329 776)
Остаток на 30 июня 2017г.	154 584	605 887	760 471


 Генеральный директор
 Шершаков И.В.

« 28 » августа 2017




 Главный бухгалтер
 Шемякина Н.Л.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организационная структура и деятельность

Публичное акционерное общество «Пермская энергосбытовая компания», сокращенное наименование ПАО «Пермэнергосбыт» (далее – «Компания») зарегистрирована в г. Перми в 2005 году. Компания и ее дочерние предприятия (Примечание 18) совместно именуются Группа.

Фактический и юридический адрес Компании: 614007, г. Пермь, Тимирязева, 37.

Основными видами деятельности Группы являются:

- покупка электрической энергии и мощности на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии и мощности на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в т.ч. гражданам);
- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- диагностика, эксплуатация, ремонт, замена и проверка средств измерений и учета электрической энергии;
- оказание услуг по организации коммерческого учета;
- предоставление коммунальных услуг населению;
- разработка, организация и проведение энергосберегающих мероприятий;
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов;
- другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

Списочная численность персонала Группы на 30 июня 2017 года составила 1327 человека (30 июня 2016 года составила 1398 человек).

По состоянию на 30 июня 2017 и 30 июня 2016 года состав акционеров Группы был следующим:

На 30 июня 2017г.	Всего акций, тыс. руб.	Привилегированные акции		Обыкновенные акции		Доля в акцио- нерном капитале , %
		штук	тыс. руб.	штук	тыс. руб.	
ООО «Сбытовой холдинг»	37 258			11 464 040	37 258	24,10
Киташев А.В.	51 272			15 776 012	51 272	33,17
Леньков Р.Н.	9 063			2 788 690	9 063	5,86
Федотовский В.Ю.	7 137			2 196 077	7 137	4,62
Прочие лица	12 955			3 986 141	12 955	8,37
Приходится на АП	36 899	11 353 500	36 899			23,88
Итого	154 584	11 353 500		36 210 960		100,00

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ (продолжение)

Организационная структура и деятельность (продолжение)

На 30 июня 2016г.	Всего акций, тыс. руб.	Привилегированные акции		Обыкновенные акции		Доля в акционерном капитале, %
		штук	тыс. руб.	штук	тыс. руб.	
ООО «Сбытовой холдинг»	37 258			11 464 040	37 258	24,10
Киташев А.В.	51 272			15 776 012	51 272	33,17
Леньков Р.Н.	9 063			2 788 690	9 063	5,86
Федотовский В.Ю.	7 137			2 196 077	7 137	4,62
Прочие лица	12 955			3 986 141	12 955	8,37
Приходится на АП	36 899	11 353 500	36899			23,88
Итого	154 584	11 353 500		36 210 960		100,00

Общество не входит в состав группы предприятий либо холдинга.

Компания имеет:

- представительство, расположенное в г. Москва, по адресу: г. Москва, Ленинский проспект, 15А;
- территориально обособленные структурные подразделения, не являющиеся филиалами и представительствами и не имеющими самостоятельного баланса (Центральное отделение, Мотовилихинское отделение, Закамское отделение, Южное отделение, Северное отделение, Кунгурское отделение, Кудымкарское отделение, Очерское отделение, Чусовское отделение, Губахинское отделение).

Условия осуществления хозяйственной деятельности

В Российской Федерации наблюдались значительные экономико-политические изменения, которые оказывали и могут оказывать влияние на деятельность компаний Группы.

Введение новых положений и изменения в законодательство Российской Федерации, колебания обменных курсов, спад деловой активности могут создавать дополнительные риски для операционной деятельности корпоративного сектора.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данную отчетность следует рассматривать в совокупности с консолидированной отчетностью Группы, подготовленной в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости (фактическим затратам)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

ПАО «Пермэнергосбыт» и ее дочерние общества ведут учет и предоставляют финансовую отчетность в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета и налогообложения РФ. Представленная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе данных бухгалтерского учета, которые были скорректированы в соответствии с требованиями МСФО.

Функциональная валюта отчетности и валюта представления отчетности

Активы и обязательства Группы представлены и измерялись в тысячах российских рублях, поскольку Группа осуществляет деятельность на территории Российской Федерации, где национальной валютой является российский рубль. Российский рубль является функциональной валютой Группы, так как отражает экономическую суть операций и положение дел в Группе.

Значительные учетные суждения, оценочные значения и допущения

Подготовка консолидированной финансовой отчетности Группы требует от ее руководства вынесения суждений и определения оценочных значений и допущений, которые влияют на представляемые в отчетности суммы выручки, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об этих статьях и об условных обязательствах. Неопределенность в отношении этих допущений и оценочных значений может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости активов или обязательств, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценки.

Резерв на обесценение дебиторской задолженности

Резерв на обесценение дебиторской задолженности создается исходя из оценки Группой возможности взыскания задолженности с конкретных клиентов. Если происходит снижение кредитоспособности какого-либо из крупных клиентов, или фактические убытки от невыполнения обязательств должниками превышают оценки Группы, фактические результаты могут отличаться от указанных оценок.

Если Группа определяет, что не существует объективного подтверждения факта обесценения конкретной дебиторской задолженности, независимо от суммы, такая дебиторская задолженность будет включена в категорию дебиторов с близкими характеристиками кредитного риска, и совокупная дебиторская задолженность по данной категории тестируется на предмет обесценения. Указанные характеристики связаны с оценкой будущих денежных потоков, генерируемых группами таких активов, которые зависят от способности должников погашать все суммы задолженности в соответствии с договорными условиями, относящимися к оцениваемым активам.

Будущие денежные потоки по группе дебиторов, совокупно оцениваемых на предмет обесценения, определяются исходя из договорных денежных потоков, генерируемых активами, и имеющегося опыта руководства Группы в оценке возможной просрочки погашения задолженности в результате прошлых событий, связанных с убытком, а так отношении возможности взыскания просроченной задолженности. Прошлый опыт корректируется с учетом текущих наблюдаемых данных с целью отражения текущих условий, которые не оказывали влияния на предшествующие периоды, и исключения влияния ранее имевших место условий, которые отсутствуют в настоящий момент.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Сроки полезного использования основных средств

Оценка срока полезного использования основных средств является предметом суждения руководства, основанного на опыте в отношении аналогичных активов. При определении срока полезного использования актива руководство анализирует его предполагаемое использование, расчетное техническое устаревание, физический износ, а также фактические условия эксплуатации. Изменение любых из указанных условий или оценок может привести к корректировке ставок амортизационных отчислений в будущих периодах.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика соответствует политике, применяемой для консолидированной отчетности за 2016 год.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	НЗС	Итого
Первоначальная стоимость							
На 01 января 2017 г.	99 472	421 172	131 271	60 826	16 054	854	729 649
Поступление	-	-	2 709	4 944	167	7	7 827
Выбытие	-	-	(2 028)	-	-	-	(2 028)
На 30 июня 2017 г.	99 472	421 172	131 952	65 770	16 221	861	735 448
Накопленный износ							
На 01 января 2017 г.	-	(69 319)	(83 742)	(47 022)	(15 163)	-	(215 246)
Начисленный износ за год	-	(6 949)	(6 610)	(4 067)	(517)	-	(18 143)
Износ по выбывшим объектам	-	-	1 806	-	-	-	1 806
На 30 июня 2017 г.		(76 268)	(88 546)	(51 089)	(15 680)		(231 583)
Остаточная стоимость							
на 01 января 2017 г.	99 472	351 853	47 529	13 804	891	854	514 403
на 30 июня 2017 г.	99 472	344 904	43 406	14 681	541	861	503 865
	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	НЗС	Итого
Первоначальная стоимость							
На 01 января 2016 г.	99 472	388 717	102 921	61 721	14 848	139	667 818
Поступление		5 991	14 109	5 468	272	542	26 382
Выбытие			(2 295)	(3 785)	(224)		6 304
На 30 июня 2016 г.	99 472	394 708	114 735	63 404	14 896	681	687 896
Накопленный износ							
На 01 января 2016 г.	-	(56 407)	(64 627)	(43 828)	(14 483)	-	(179 345)
Начисленный износ за год		(6 369)	(8 094)	(5 192)	(637)		(20 292)
Износ по выбывшим объектам			1 580	3 785	224		5 589
На 30 июня 2016 г.		(62 776)	(71 141)	(43 235)	(14 896)		(194 048)
Остаточная стоимость							
на 01 января 2016 г.	99 472	332 310	38 294	17 893	365	139	488 473
на 30 июня 2016 г.	99 472	331 932	43 594	18 169	0	681	493 848

Износ по основным средствам включен в общие, административные, коммерческие и прочие операционные расходы в консолидированном отчете о совокупном доходе. Группа не имеет каких-либо ограничений прав собственности в отношении основных средств, в том числе по залоговым операциям.

5. ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО

	Итого
Первоначальная стоимость	
На 01 января 2016 г.	22 903
Поступление	
Выбытие	
На 30 июня 2016 г.	22 903
На 01 января 2017 г.	22 903
Поступление	
Выбытие	
На 30 июня 2017 г.	22 903
Накопленный износ	
На 01 января 2016 г.	(2 386)
Начисленный износ за период	(471)
На 30 июня 2016 г.	(2 857)
На 01 января 2017 г.	(3 328)
Начисленный износ за период	(471)
На 30 июня 2017 г.	(3 799)
Остаточная стоимость	
На 01 января 2016 г.	20 517
На 30 июня 2016 г.	20 046
На 01 января 2017 г.	19 575
На 30 июня 2017г.	19 104

Износ по инвестиционному имуществу включен в прочие операционные расходы в консолидированном отчете о совокупном доходе.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Программное обеспечение	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость			
На 01 января 2017 г.	34 767	3 396	38 163
Поступление	2 261	157	2 418
Выбытие	(26 977)	(89)	(27 066)
На 30 июня 2017г.	10 051	3 464	13 515
Амортизация			
На 01 января 2017 г.	(26 181)	(874)	(27 055)
Начислено за год амортизации	(4 938)	(1 131)	(6 069)
Выбытие	26 977	89	27 066
На 30 июня 2017 г.	(4 142)	(1 916)	(6 058)
Остаточная стоимость			
На 01 января 2017 г.	8 586	2 522	11 108
На 30 июня 2017 г.	5 909	1 548	7 457
	Программное обеспечение	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость			
На 01 января 2016 г.	40 934	1 579	42 513
Поступление	307	61	368
Выбытие	(6 420)	(19)	(6 439)
На 30 июня 2016г.	34 821	1 621	36 442
Амортизация			
На 01 января 2016 г.	(24 355)	(548)	(24 903)
Начислено за год амортизации	(5 849)	(267)	(6 116)
Выбытие	6 420	19	6 439
На 30 июня 2016 г.	(23 784)	(796)	(24 580)
Остаточная стоимость			
На 01 января 2016 г.	16 579	1 031	17 610
На 30 июня 2016 г.	11 037	825	11 862

7. ЗАПАСЫ

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Готовая продукция и товары для перепродажи	50 001	49 980
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	6 446	6 323
Резервы под обесценение запасов		
Итого	56 447	56 303

Группа не имеет каких-либо ограничений прав собственности в отношении запасов, в том числе по заложенным операциям. Сырье, расходные материалы, а также движение готовой продукции, признанные в составе себестоимости продаж, составили в 1 полугодии 2017 года 7 670 725 тыс. руб. (1 полугодии 2016 года 6 368 916 тыс. руб.).

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	4 425 682	3 928 964
Резерв по сомнительной задолженности покупателей и заказчиков	(1 333 846)	(964 390)
Текущие налоговые активы	7 811	4 453
в том числе:		
НДФЛ	111	4
НДС	3 022	1 202
Налог на прибыль	3 078	1 546
Налог на дивиденды	1 461	994
Прочие налоги	139	707
Социальное страхование и обеспечение	3 459	4 174
Прочая дебиторская задолженность	819 668	366 214
Резерв по прочей сомнительной задолженности	(37 014)	(30 158)
Итого	3 885 760	3 309 257

Суммы НДС, подлежащие вычету, представляют собой невозмещенные из бюджета суммы, которые Группа ожидает к получению в виду законодательно установленных Налоговым кодексом РФ сроков такого возмещения.

В отчетном периоде произошли следующие изменения в резерве по сомнительной задолженности:

	Резерв по ДЗ покупателей и заказчиков	Резерв по прочей ДЗ	Итого
Сальдо на 1 января 2017г.	964 390	30 158	994 548
Расходы на создание резерва	645 674	9 100	654 774
Восстановление резерва	(185 908)	(1 162)	(187 070)
Суммы, списанные в уменьшение дебиторской задолженности	(90 310)	(1 082)	(91 392)
Сальдо на 30 июня 2017г.	1 333 846	37 014	1 370 860

Сумма резерва по сомнительной задолженности была определена Руководством Группы на основе определения платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков.

9. ТЕКУЩИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Группой было принято решение признавать в качестве финансовых активов банковские депозиты, срок погашения которых на момент первоначального признания составляет более 3-х месяцев, что отражает действительный характер использования денежных средств, как получение дополнительного дохода от процентов.

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Банковский вексель	-	-
Краткосрочные депозиты	1 000	1 000
Займы выданные	5 400	2 500
Итого	6 400	3 500

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Денежные средства в банке	127 612	379 192
Денежные средства в кассе	6 157	6 758
Депозиты до востребования		350 158
Всего денежных средств и их эквивалентов	133 769	736 108

В составе денежных эквивалентов принимаются банковские депозиты, срок погашения которых на момент первоначального признания составляет менее 3-х месяцев.

11. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года акционерный капитал Группы состоял из 11 353 500 привилегированных акций и 36 210 960 обыкновенных акций номинальной стоимостью 3,25 руб. Все выпущенные акции полностью оплачены.

Дивиденды

В соответствии с российским законодательством Группа распределяет прибыль в качестве дивидендов или переводит ее в состав резервов на основании данных бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Согласно законодательству распределению подлежит чистая прибыль.

12. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по балансовой стоимости, которая равна их справедливой стоимости.

	30 июня 2017г.	31 декабря 2016г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	2 123 568	2 745 163
Задолженность перед персоналом	24 589	36 801
Начисленные обязательства по неиспользованным отпускам и будущим вознаграждениям персоналу	17 754	42 399
Краткосрочные резервы под судебные разбирательства	196 268	96 921
Расчеты с учредителями	9 689	10 269
Прочие обязательства	491 078	36 892
Итого	2 862 946	2 968 445

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

	30 июня 2017г.	31 декабря 2 016г.
Налог на доходы физических лиц	4 803	6 561
Налог на имущество	2 691	2 838
НДС	133 323	164 308
Расчеты по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	3 712	20 856
Прочие	531	232
Итого	145 060	194 795

14. ВЫРУЧКА

Информация о выручке Группы представлена ниже:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Электроэнергия розница	20 028 458	16 843 803
Электроэнергия опт	36 177	40 985
Доходы от прочей деятельности	157 331	138 411
Итого	20 221 966	17 023 199

По строке доходы от прочей деятельности отражена выручка от обследования систем энергоснабжения, продажи приборов учета, расчет стоимости услуг ЖКХ, услуги агента и прочие платные услуги.

15. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Приобретенная электроэнергия	7 263 253	6 581 962
Мощность	4 614 952	3 571 069
Услуги сетевой компании по передаче э/э	6 847 448	5 696 365
Покупные товары	70 043	44 187
Прочие расходы	3 819	3 430
Итого	18 799 515	15 897 013

16. ОБЩИЕ, КОММЕРЧЕСКИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Затраты на оплату труда	398 530	392 151
Расходы на аренду	11 518	11 625
Износ основных средств и амортизация НМА	14 207	14 785
Расходы на материалы	7 248	6 230
Коммунальные услуги	1 989	1 477
Ремонт и техобслуживание	28 694	31 153
Охрана	6 886	5 778
Расходы на рекламу	748	488
Типографские расходы	23 874	9 682
Налоги (налог на имущество, прочие налоги)	6 318	7 630
Расчетно-кассовое обслуживание	5 044	2 772
Услуги связи	13 218	14 987
Командировочные расходы	1 970	1 114
Транспортные расходы	9 093	8 439
Консультационно-информационная поддержка программных продуктов	2 706	7 592
Энергоаудит	204	69
Установка, замена энергосберегающего оборудования	3 436	3 183
Услуги по обеспечению системной надежности	4 940	4 865
Посреднические услуги	54 228	47 336
Страхование	21 157	16 924
Подбор и обучение персонала	1 231	420
Прочие расходы	1 239	1 199
Итого	618 478	589 899

По строке прочие расходы отражены расходы по охране труда, комиссионное вознаграждение и прочие расходы.

Пенсионные договоры Компании все являются с фиксированными взносами.

17. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путем деления чистой прибыли за отчетный период, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение соответствующего периода.

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
Прибыль за отчетный период, приходящаяся на держателей обыкновенных акций материнской компании, тыс. руб.	172 695	96 180
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт	36 210 960	36 210 960
Базовая и разводненная прибыль на акцию, руб./акция	5	3

На 30 июня 2017 года и 30 июня 2016 года нет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

18. ДОЧЕРНИИ КОМПАНИИ

По состоянию на 30 июня 2017 года и 30 июня 2016 года в состав Группы входят следующие дочерние компании:

		Владение	
		6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
	Место- нахождение		
ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика»	Пермь	100	100
ООО «ЕАСК»	Москва	100	100
ООО «Тимсервис»	Пермь	100	100
ООО «ИСЦ»	Пермь	100	100

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

(а) Вознаграждение, выплачиваемое членам Совета директоров и членам Правления

В соответствии с Положением о выплате вознаграждений Группа своевременно выплачивала Вознаграждение членам Совета директоров в установленных размерах. Также оплачивались вознаграждения Ревизионной комиссии.

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Членам Совета Директоров	3 316	2 050
Ревизионной комиссии Общества	23	97
	3 339	2 147

(б) Операции с прочими связанными сторонами

Информация о сделках с предприятиями, являющихся связанными сторонами, представлена ниже:

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Выручка и прочие доходы		
ООО «Центр надежности», в том числе		
Аренда	19	561
Договор лизинга	-	880
ООО «Амальтеа», аренда	-	297
ООО «ЕЭС.Гарант», покупка оборудования	29 627	-
Итого	29 646	1 738

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Себестоимость и прочие операционные расходы		
ООО «ЕЭС.Гарант», покупка оборудования	-	3 781
ООО «М-Центр+», ремонт транспортных средств	-	315
ООО «ЕЭС.Гарант», покупка оборудования	421	-
Итого	421	4 096

Дебиторская задолженность

	30 июня 2017г.	31 декабря 2016 г.
ООО «Центр надежности»	-	2 584
ООО «Амальтеа»	1 871	1 871
ООО «ЕЭС.Гарант», покупка оборудования	229	-
Итого	2 100	2 792

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

(б) Операции с прочими связанными сторонами (продолжение)

Кредиторская задолженность

	30 июня 2017г.	31 декабря 2016г.
ООО «ЕЭС.Гарант»	-	782
Итого	-	782

(в) Операции с предприятиями, контролируруемыми Российской Федерацией

Значительная часть совершенных компаниями Группы сделок по продаже товаров и закупкам сырья относятся к сделкам с предприятиями, контролируруемыми Российской Федерацией.

20. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Общие сведения

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск

В данном пояснении представлена информация о подверженности Группы каждому из указанных рисков, о целях Группы, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Группы к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной консолидированной финансовой отчетности.

Основные принципы управления рисками

Совет директоров несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Группы и надзор за функционированием этой системы.

Системы управления рисками Группы разработаны с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Группа, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Группы. Группа устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Кредитный риск

Кредитный риск – то риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Группы торговой дебиторской задолженностью.

20. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ (продолжение)

Кредитный риск (продолжение)

Поступление платежей от потребителей в адрес Группы на протяжении года носят неравномерный характер.

На динамику оплаты в течение года оказывают влияние несколько субъективных факторов: поквартальное исполнение лимитов бюджетных обязательств, увеличение денежных потоков накануне осенне-зимнего сезона и окончания финансового года, предоставление отсрочки предприятиям, имеющим дебиторскую задолженность.

В целях сокращения просроченной задолженности осуществлялись следующие действия:

- ведется индивидуальная работа с каждым потребителем;
- претензионная работа с абонентами, допустившими задолженность более 2-х периодов платежа;
- привлечение административного ресурса (правительство Пермского края);
- исковое взыскание дебиторской задолженности с абонентов, не оплативших задолженность в добровольном порядке;
- при объявлении потребителя банкротом, формирование заявления требований кредитора в рамках дела о банкротстве. В результате задолженность переходит в разряд мораторной, погашение которой производится в порядке, предусмотренном Законом о банкротстве;
- принудительное исполнение решения суда о взыскании задолженности.

Группа образует резервы только в тех случаях, когда реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Если на отчетную дату у Группы имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями, то Группа может не создавать резерв по данному долгу, то есть не рассматривать его как сомнительный долг.

Группа ограничивает свою подверженность кредитному риску посредством инвестирования средств в соответствии с депозитной политикой Группы и только тех контрагентов, которые являются преимущественно государственными банками или банками, утвержденными Группой. Для определения суммы, которая может храниться на счете в каждом из указанных банков, Группа изучает финансовую отчетность и кредитные рейтинги банка. Статус этих банков анализируется на предмет возможного изменения каждые 6 месяцев. Группа не ожидает возникновения дефолтов со стороны своих контрагентов.

Риски ликвидности

Риск неплатежеспособности (ликвидности) - неопределенность, связанная со способностью компании оплачивать все свои обязательства в полном размере в установленные сроки.

Источниками данных для оценки риска ликвидности является скользящий прогноз ликвидности, прогноз значения величины денежного потока по планируемым операциям (отдельно выплаты и поступления), отражаемым в бюджете движения денежных средств на год или среднесрочных планах.

Управление ликвидностью общество осуществляет с помощью досконального планирования денежных потоков на основе платежного календаря в разбивке по дням, что позволяет Обществу оперативно выявить потенциальные кассовые разрывы и обеспечить своевременное привлечение краткосрочного заемного капитала на покрытие дефицита денежных средств.

Особенности расчетов за потребленную электроэнергию потребителями и сроки наступления обязательств по расчетам с поставщиками Компании, вызывают разрывы в ликвидности по срокам наступления обязательств.

20. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ (продолжение)

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Группы или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

21. ПРОЧИЕ РИСКИ

Деятельность Общества подвержена влиянию различных факторов риска, существование которых обусловлено спецификой энергетической отрасли, экономической и политической ситуацией в стране, а также правовым регулированием. Общество контролирует процесс управления рисками с целью минимизации их возможных последствий.

Отраслевые риски

Отраслевые риски связаны с возможностью сдерживания роста выручки и прибыли общества, уменьшению долей рынка в территориальной зоне обслуживания общества в результате изменений в экономическом состоянии отрасли.

Возможный уход крупных потребителей на оптовый рынок электрической энергии и наличие конкуренции в связи с действием на территории Пермского края независимых сбытовых компаний создает для общества риск частичной потери занимаемой доли рынка в традиционной зоне обслуживания, но, с другой стороны, является дополнительным стимулирующим фактором к совершенствованию системы обслуживания клиентов и повышению уровня клиентоориентированности, создания взаимовыгодных условий сотрудничества.

С целью минимизации данного риска общество осуществляет регулярный мониторинг действий энергосбытовых компаний-конкурентов в зоне деятельности общества как гарантирующего поставщика, кроме этого проводит индивидуальную работу с потребителями, рассматривающими возможность ухода на оптовый рынок электрической энергии (мощности), разрабатывает предложения по реализации мероприятий, направленных на удержание потребителей на обслуживании у общества.

Риск потери статуса гарантирующего поставщика электрической энергии на территории Пермского края становится подконтрольным благодаря соблюдению требований законодательства, предъявляемого ГП, обеспечению надежного энергоснабжения потребителей и выполнению всех обязательств перед поставщиками ПАО «Пермэнергосбыт». Доходность гарантирующих поставщиков регулируется законодательством. Тарифы на электрическую энергию (мощность) для населения ПАО «Пермэнергосбыт» устанавливаются органом исполнительной власти - Региональной службой по тарифам Пермского края. Составляющие цен для прочих потребителей устанавливаются коммерческим оператором оптового рынка с последующим расчетом стоимости за единицу в соответствии с действующим законодательством. Формирование сбытовых надбавок ГП осуществляется методом экономически обоснованных расходов.

Расходы ГП, неучтенные органами государственного регулирования тарифов при утверждении сбытовой надбавки, принятие некорректных решений в отношении сбытовых надбавок могут привести к убыткам в связи с недостаточностью сбытовой выручки для покрытия условно-постоянных расходов общества и, соответственно, ухудшению его финансово - экономического состояния.

С целью снижения этого риска общество тесно взаимодействует с органами государственного регулирования тарифов, где максимально подробно предоставляется информация об объеме и структуре расходов ГП.

21. ПРОЧИЕ РИСКИ (продолжение)

Риск, связанный с некорректными тарифно-балансовыми решениями, принятыми регулятором между ТСО и МРСК при согласовании физических и стоимостных объемов оказанных услуг. По этим причинам ТСО зачастую не в состоянии в полном объеме и в срок оплачивать приобретаемую у компании энергию. Для устранения этих рисков общество предпринимает активные действия в урегулировании договорных отношений и обеспечении платёжеспособности сегмента за счёт выстраивания системы сквозных взаиморасчётов с участием общества, ТСО и МРСК.

Риски потери деловой репутации

Риски потери деловой репутации, связаны в основном с несоблюдением обществом действующего законодательства, неисполнением компанией договорных обязательств, разглашение (публикация) негативной информации о компании.

Для минимизации этого риска общество проводит политику информационной открытости: ежеквартально раскрывает финансово-экономическую информацию согласно требованиям нормативных актов, регулирующих вопросы раскрытия информации на корпоративном сайте и в СМИ. Общество является добросовестным налогоплательщиком, предоставляет подробное и доступное разъяснение потребителям новых законодательных актов, регулярно информирует о новых товарах и услугах компании, оперативно реагирует на вопросы клиентов через СМИ. Общество использует широкий спектр каналов коммуникаций: сайт компании, информационно-справочную службу, пункты обслуживания продаж, квитанции об оплате электроэнергии, СМИ. В настоящее время нет предпосылок для значительного уменьшения числа заказчиков или покупателей в связи качеством оказываемых услуг, соблюдением сроков оказания услуг или сроков поставки товара, а также участия общества в ценовом сговоре. Таким образом, риск потери деловой репутации незначителен.

Стратегические риски анализируются с точки зрения перспектив развития компании и определяются вероятностью потерь в долгосрочной перспективе, а также позволяют выявить дополнительные источники роста.

Страновые, региональные и политические риски

Страновые, региональные и политические риски в основном связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России, данные риски находятся вне контроля ПАО «Пермэнергосбыт». Сохраняющаяся напряженность взаимоотношений между Россией, США и странами Евросоюза из-за ситуации на Украине и в Сирии негативно повлияла на экономическую ситуацию в России и привело к ослаблению курса рубля, увеличению ставки рефинансирования и росту процентных ставок по кредитам и проблемам с кредитованием для ряда предприятий и организаций.

В случае дальнейшего ухудшения политической и экономической ситуации в России и в Пермском крае возможно негативное влияние на деятельность общества указанных рисков, которое связано с ростом операционных затрат общества, ростом дебиторской задолженности потребителей электроэнергии. В 1 полугодии 2017 года дебиторская задолженность потребителей электроэнергии продолжает оставаться на достаточно высоком уровне

Инфляционные риски

Инфляционный риск связан с возможностью обесценения реальной стоимости капитала и снижением реального дохода вследствие роста инфляции. В настоящее время инфляционные риски незначительно снизились, однако сохраняющаяся нестабильная динамика инфляционных ожиданий до сих пор является одним из значимых рисков. В первую очередь рост инфляции негативно влияет на реальные доходы потребителей, что может привести к задержкам и отсрочкам платежей, в результате чего уровень дебиторской задолженности общества вырастет. Для того, чтобы минимизировать влияние инфляционных рисков, общество регулярно проводит превентивные меры по снижению уровня дебиторской задолженности.

21. ПРОЧИЕ РИСКИ (продолжение)

Инфляционные риски (продолжение)

Помимо этого, наблюдаемая инфляционная динамика продолжает свидетельствовать в пользу сохранения умеренно жесткой денежно-кредитной политики Банка России. Таким образом, существует вероятность увеличения процентных ставок по кредитам, и, соответственно, росту расходов на их обслуживание.

Риск изменения законодательства в области лицензирования отдельных видов деятельности.

Наблюдается тенденция к уменьшению количества лицензируемых видов деятельности, в том числе и тех, что осуществляет Компания. Компания ведет постоянный контроль соблюдения лицензионных требований.

Риск, связанный с недостаточной четкостью правового регулирования

К такому риску относится введение предельных уровней оплаты ОДН для управляющих организаций, вследствие чего у данных потребителей возникла ситуация, связанная с отсутствием источника оплаты электрической энергии, поставленной на ОДН, в размере, превышающем норматив.

Также к данному виду рисков относится злоупотребление невозможностью ограничения электропотребления со стороны таких категорий потребителей, как тепло - и водоснабжающие организации, управляющие компании.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением правоприменительной практики высшими судебными органами.

В настоящее время судебная практика складывается таким образом, что у Общества имеются следующие правовые риски:

- лишение ГП права предъявления гражданам-потребителям платы за электроэнергию, потребленную на общедомовые нужды в случае, когда собственниками жилых помещений выбран способ управления УК/ТСЖ, а договор энергоснабжения с ресурсоснабжающей организацией-исполнителем коммунальной услуги не заключен;
- риск привлечения Общества к административной ответственности вследствие несоблюдения процедуры уведомления граждан-потребителей о введении ограничения режима потребления электрической энергии;
- риск увеличения дебиторской задолженности по оплате электроэнергии, потребленной в жилых помещениях вследствие исполнения судебных решений;
- риск, связанный с изменением судебной практики, касаемый возможного утверждения закона об отмене взыскания процентов по ст.317.1 ГК;
- риск, связанный с изменением законодательства о закупочной деятельности;
- риск, связанный с соблюдением Обществом законодательства при передаче и обработке персональных данных физических лиц – потребителей;
- риски, связанные с изменением корпоративного законодательства;
- риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Планирование деятельности осуществляется с учетом изменений в судебной практике по вопросам, связанным с энергосбытовой деятельностью.

Для устранения этих рисков внимательно изучаются и анализируются изменения судебной практики, которые непосредственно связаны с деятельностью компании, ведет последовательную работу с судебными органами для предварительного согласования позиций по всем вопросам действующего законодательства, имеющим неоднозначное толкование, участвует в совместных совещаниях с административными органами, организует свою работу в строгом соответствии с действующим законодательством.

22. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Анализ отчета о движении денежных средств за 1 полугодие 2017 года свидетельствует об уменьшении чистого денежного оттока денежных средств по операционной деятельности, с одновременным уменьшением чистых денежных средств от инвестиционной и финансовой деятельности.

Отрицательное значение чистых денежных средств по операционной деятельности уменьшилось до минус 758 067 тыс. рублей за отчетный период, по сравнению отрицательным значением 1 063 302 тыс. рублей за 1 полугодие 2016г. Отток денежных средств по операционной деятельности обусловлен в первую очередь снижением платежеспособности потребителей–клиентов, в то время как Группа выполняет все свои обязательства по оплате перед поставщиками, по оплате приобретенной электроэнергии, в том числе по оплате авансовых платежей за покупную электроэнергию и мощность.

Резкое снижение чистых денежных средств от инвестиционной деятельности за 1 полугодие 2017 года по сравнению с предыдущим аналогичным периодом, обусловлено снижением чистых поступлений от ранее размещенных депозитов (на 588 503 тыс.руб.) и снижением поступлений от возврата предоставленных займов и от продажи долговых ценных бумаг (на 197 982 тыс.руб.).

Чистое уменьшение денежных средств за 1 полугодие 2017 года составило 602 339 тыс.рублей, тогда как за 1 полугодие 2016 года наблюдалось чистое увеличение денежных средств, равное 49 717 тыс.рублей.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, произошедшее после отчетной даты и которые могли повлиять на финансовые результаты отчетного периода, отсутствуют.