

**Публичное акционерное общество
«Якутская топливно-энергетическая компания»**

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая информация по состоянию на и за
шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
(неаудированная)**

СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении (неаудированный).....	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный).....	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменении капитала (неаудированный).....	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации (неаудированной)	7-19

Публичное акционерное общество «Якутская топливно-энергетическая компания»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
(неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	11 255 441	11 018 121
Разведочные и оценочные активы		608 388	605 300
Авансы по строительству и приобретению основных средств		35 837	59 444
Долгосрочные займы выданные		5 408 120	5 408 100
Прочие внеоборотные активы		120 582	89 972
Итого внеоборотные активы		17 428 368	17 180 937
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	7	534 508	564 587
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	8	1 634 633	1 145 914
Предоплаты по прочим налогам	9	82 571	53 478
Авансы поставщикам и прочие расходы будущих периодов	10	529 725	324 681
Краткосрочные векселя и займы выданные	11	1 380 022	1 307 486
Депозиты в банках		2 730 000	2 730 000
Денежные средства, ограниченные в использовании	6	30 143	-
Денежные средства и эквиваленты	6	79 219	233 566
Итого оборотные активы		7 000 821	6 359 712
ИТОГО АКТИВЫ		24 429 189	23 540 649
АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Уставный капитал		826 919	826 919
Выкупленные собственные акции		(684 741)	(684 741)
Прочие резервы		(2 209)	(2 209)
Нераспределенная прибыль		8 747 769	7 708 329
Капитал, причитающийся акционерам Компании		8 887 738	7 848 298
Неконтролирующая доля участия		(24 683)	(24 602)
ИТОГО АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ		8 863 055	7 823 696
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Заемные средства	12	7 359 585	8 521 228
Отложенные налоговые обязательства		933 217	885 201
Долгосрочное обязательство по пенсионным выплатам		130 805	128 677
Резерв на покрытие обязательств по выбытию активов		220 735	212 792
Итого долгосрочные обязательства		8 644 342	9 747 898
Краткосрочные обязательства			
Заемные средства	12	4 704 371	4 144 069
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность	13	608 891	568 771
Авансы, полученные от заказчиков		90 507	42 750
Текущие обязательства по налогу на прибыль		115 051	7 920
Задолженность по прочим налогам	14	588 271	354 555
Задолженность по выкупу акций у акционеров		684 741	684 741
Прочие краткосрочные обязательства	15	129 960	166 249
Итого краткосрочные обязательства		6 921 792	5 969 055
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		15 566 134	15 716 953
ИТОГО АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		24 429 189	23 540 649


А.Е. Алексеев
ВРИО генерального директора
29 августа 2018 г.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации

Публичное акционерное общество «Якутская топливно-энергетическая компания»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем
совокупном доходе (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 года
Выручка	16	3 549 482	3 301 766
Себестоимость продаж	17	(1 380 728)	(1 326 120)
Валовая прибыль		2 168 754	1 975 646
Коммерческие расходы	18	(199 617)	(158 912)
Общие и административные расходы	19	(478 641)	(413 914)
Прочие операционные расходы, нетто	20	(46 699)	(10 153)
Операционная прибыль		1 443 797	1 392 667
Финансовые доходы	21	448 352	118 477
Финансовые расходы	21	(537 945)	(296 417)
Прибыль до налогообложения		1 354 204	1 214 727
Текущий налог на прибыль		(235 843)	(220 854)
Отложенный налог на прибыль		(40 545)	(23 063)
Итого расход по налогу на прибыль		(276 388)	(247 917)
ПРИБЫЛЬ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД		1 077 816	966 810
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		1 077 816	966 810
Прибыль, причитающаяся:			
- акционерам Компании		1 077 897	968 889
- неконтролирующим акционерам дочерних обществ		(81)	(2 079)
Прибыль за период		1 077 816	966 810
Итого совокупный доход, причитающийся:			
- акционерам Компании		1 077 897	968 889
- неконтролирующим акционерам дочерних обществ		(81)	(2 079)
Итого совокупный доход за период		1 077 816	966 810
Прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли, причитающейся акционерам Компании – базовая и разводненная (в российских рублях)		1,41	1,17
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение периода – базовое и разводненное, шт.		764 895 720	826 919 375

Публичное акционерное общество «Якутская топливно-энергетическая компания»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменении капитала (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Акционерный капитал	Выкупленные собственные акции	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал, приходящийся на акционеров Компании	Неконтролирующая доля участия	Итого
Остаток на 1 января 2017 года	826 919	-	(2 209)	5 523 376	6 348 086	(37 431)	6 310 655
Прибыль за период	-	-	-	968 889	968 889	(2 079)	966 810
Итого совокупный доход период	-	-	-	968 889	968 889	(2 079)	966 810
Остаток на 30 июня 2017 года	826 919	-	(2 209)	6 492 265	7 316 975	(39 510)	7 277 465
Остаток на 1 января 2018 года	826 919	(684 741)	(2 209)	7 708 329	7 848 298	(24 602)	7 823 696
Прибыль за период	-	-	-	1 077 897	1 077 897	(81)	1 077 816
Итого совокупный доход за период	-	-	-	1 077 897	1 077 897	(81)	1 077 816
Прочие распределения в пользу акционеров	-	-	-	(38 457)	(38 457)	-	(38 457)
Остаток на 30 июня 2018 года	826 919	(684 741)	(2 209)	8 747 769	8 887 738	(24 683)	8 863 055

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации

Публичное акционерное общество «Якутская топливно-энергетическая компания»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
(неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 года
Денежные средства от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	1 354 204	1 214 727
Поправки на:		
Износ и амортизация	191 004	155 425
Убыток/ (доход) от выбытия, списания и обесценения основных средств	(32 660)	1 797
Финансовые расходы, нетто	89 593	177 312
Изменение резерва под снижение стоимости запасов	9 920	(3 786)
Изменение резерва, списание задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности, векселей и кредиторской задолженности	12 761	39 020
Изменение пенсионных обязательств	(3 157)	6 883
Списание безнадежных займов выданных	40 000	18 326
Денежные средства от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	1 661 665	1 609 704
Изменение задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности	(316 167)	103 905
Изменение товарно-материальных запасов	20 160	12 707
Изменение задолженности перед поставщиками и подрядчиками и прочей кредиторской задолженности	285 305	167 378
Денежные средства от операционной деятельности	1 650 963	1 893 694
Налог на прибыль уплаченный	(128 712)	(205 315)
Перевод в состав средств, ограниченных в использовании	(30 143)	-
Проценты уплаченные	(359 043)	(292 083)
Чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности	1 133 065	1 396 296
Денежные средства от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(185 449)	(329 704)
Инвестиции в активы, связанные с разведкой и оценкой	(3 088)	-
Капитализированные проценты уплаченные	(178 666)	(155 372)
Предоставление займов	(151 005)	(803 224)
Проценты полученные	-	34 017
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(518 208)	(1 254 283)
Денежные средства от финансовой деятельности		
Получение займов	1 200 366	1 704 428
Погашение займов	(1 969 570)	(1 739 352)
Уплаченные дивиденды	-	(2 639)
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности	(769 204)	(37 563)
Чистое (уменьшение)/увеличение суммы денежных средств и их эквивалентов	(154 347)	104 450
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	233 566	18 706
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	79 219	123 156

1 Публичное акционерное общество «Якутская топливно-энергетическая компания», его дочерние компании, основная деятельность

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСФО (IAS) 34») за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, для Публичного акционерного общества «Якутская топливно-энергетическая компания» (ПАО «ЯТЭК», далее – «Компания») и его дочерних компаний (далее совместно именуемых – «Группа»).

Компания была зарегистрирована и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации. По решению годового собрания акционеров в июне 2018 года Компания была перерегистрирована из открытого акционерного общества в публичное акционерное общество в связи с необходимостью приведения организационно-правовой формы Компании в соответствие с изменениями в Гражданском кодексе РФ.

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года ООО «Инвестор» являлось непосредственной материнской компанией Группы, конечным владельцем Группы являлся г-н З.Г. Магомедов. Непосредственная материнская компания Группы не выпускает финансовую отчетность для публичного использования.

Зарегистрированный офис Компании располагается по адресу: Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), Вилуйский улус, п. Кысыл-Сыр, ул. Ленина, д.4.

Основная деятельность Компании включает добычу и переработку природного газа и газового конденсата на территории Республики Саха (Якутия). В настоящий момент добыча производится на Средневилуйском и Мастахском газоконденсатных месторождениях, расположенных на расстоянии приблизительно 500 км от столицы Республики Саха (Якутия), г. Якутска. Группа также имеет лицензии на геологоразведку и добычу на Толонском месторождении и геологоразведку на Тымтайдахском месторождении, расположенных в Республике Саха (Якутия). Весь газ реализуется одному покупателю (государственной компании АО «Сахатранснефтегаз»). Газовый конденсат либо реализуется (основными покупателями являются ГУП ЖКХ РС(Я), ООО «ТЭГ» и ООО «Трансгаз»), либо перерабатывается. Группа осуществляет розничную торговлю продуктами переработки через собственные и арендованные газозаправочные станции.

Структура Группы представлена в таблице ниже:

Наименование компании	Основной вид деятельности	Доля участия	
		30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
ООО «ЯТЭК-Логистика»	Деятельность автомобильного грузового транспорта	100%	100%
ООО «Сахагазсинтез-недра»	Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы	100%	100%
ООО «ЯТЭК-Моторное топливо»	Розничная торговля моторным топливом в специализированных магазинах	100%	100%
ООО «ЯТЭК-Сервис»	Деятельность автомобильного грузового транспорта	100%	100%
ООО «Якутский ГПК»	Производство прочих основных органических химических веществ	100%	100%
ООО «Георесурс»	Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы	100%	100%
ООО «Восточно-Сибирская компания»	Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы	100%	100%
ООО «ЯТЭК-Инвест»	Строительство жилых и нежилых зданий	100%	-
ООО «Межозерное»	Геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы	60%	60%

В январе 2018 года Компания учредила 100% дочернюю компанию ООО «ЯТЭК-Инвест».

2 Основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация была подготовлена в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Группа не делала раскрытий, которые во многом дублируют информацию, содержащуюся в аудированной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в частности: основные положения учетной политики, оценки и суждения, раскрытия по финансовым рискам, числовые раскрытия, которые существенно не изменились по структуре или сумме. Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация должна рассматриваться в контексте с консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

С целью приведения показателей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации сопоставимого отчетного периода в соответствие с формой представления данных, принятых в текущем отчетном периоде, были сделаны определенные переклассификации.

Результаты, отраженные в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, необязательно отражают ожидаемые результаты деятельности Группы за целый год.

Объемы реализации природного газа Группы подвержены сезонным колебаниям, что связано в основном с погодными условиями на территории республики Саха (Якутия), и достигают максимального уровня в зимние и минимального уровня в летние месяцы. Прочие виды деятельности Группы существенному влиянию сезонных колебаний не подвержены.

Изменения в основных положениях учетной политики

Основные положения учетной политики, основные оценки и суждения, применяющиеся в процессе подготовки данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, не отличаются от основных положений учетной политики, оценок и суждений, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, за исключением применения стандартов, которые являются обязательными для применения при составлении финансовой отчетности за периоды, начинающиеся с 1 января 2018 года.

Применение новых стандартов

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

С 1 января 2018 года Группа изменила учетную политику в части классификации и оценки финансовых активов и обязательств. В результате изменения учетной политики финансовые активы Группы были классифицированы по следующим категориям оценки:

- оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости;
- оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, либо в составе прибыли или убытка.

Долговые инструменты были классифицированы по категориям в зависимости от бизнес-модели по управлению финансовыми активами и от того, являются ли предусмотренные договором денежные потоки лишь платежами в счет основного долга и процентов:

- долговые инструменты, платежи по которым состоят лишь из платежей в счет основного долга и процентов, учитываются Группой по амортизированной стоимости;
- долговые инструменты, платежи по которым состоят лишь из платежей в счет основного долга и процентов и удерживаются в портфеле, классифицируются как оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода, если организация и удерживает их для получения денежных потоков по активам, и продает активы;
- прочие финансовые активы оцениваются впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.

2 Основные положения учетной политики (продолжение)

Долевые финансовые инструменты у Группы отсутствуют.

Для целей расчета ожидаемых кредитных убытков по финансовым активам, оцениваемым впоследствии по амортизированной стоимости, Группа применила модель ожидаемых кредитных убытков на основе «трехэтапного» подхода, основанного на изменении кредитного качества финансовых активов с момента первоначального признания.

Для финансовых активов, признанных по состоянию на 1 января 2018 года и после этой даты, Группа оценила ожидаемые кредитные убытки за весь срок финансового инструмента для денежных средств и их эквивалентов, депозитов в банках, торговой и прочей дебиторской задолженности и краткосрочных финансовых вложений в связи с тем, что срок активов менее 12 месяцев. Резервы под обесценение долгосрочных займов выданных оцениваются на основе 12-месячных ожидаемых кредитных убытков, если не было значительного увеличения кредитного риска с момента признания. В противном случае резерв рассчитывается на основании ожидаемого кредитного риска за весь срок финансового инструмента.

Применение МСФО (IFRS) 9 не оказало существенного влияния на балансовую классификацию финансовых активов и обязательств в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации Группы. Сумма ожидаемых потерь на 1 января 2018 года несущественно отличается от суммы признанных резервов в консолидированной отчетности на 31 декабря 2017 года, в связи с чем не было количественного эффекта от применения по состоянию на 1 января 2018 года. Финансовые активы и обязательства, ранее классифицируемые в соответствии с МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» по категориям займы и дебиторская задолженность, инвестиции, удерживаемые до погашения и прочие финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента, в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» учитываются как финансовые активы и финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Оценка денежных средств и их эквивалентов, торговой и прочей дебиторской и кредиторской задолженностей, долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов, не изменилась, и данные финансовые инструменты продолжают учитываться по амортизированной стоимости.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

В соответствии с переходными положениями МСФО (IFRS) 15 Группа выбрала упрощенный метод перехода с отражением влияния перехода на новый стандарт по состоянию на 1 января 2018 г. Группа использовала практическое исключение, предусмотренное для упрощенного метода перехода.

В соответствии с ключевыми принципами стандарта Группа пересмотрела учетную политику в части признания выручки от реализации продукции и оказания услуг. Начиная с 1 января 2018 г. выручка от продажи товаров и услуг признается по мере того, как выполняется обязательство исполнителя, т.е. когда контроль над товарами или услугами, составляющими обязательство исполнителя, переходит к покупателю. Если Группа берет на себя обязательство доставить товары до определенного места, выручка разделяется на две обязанности к исполнению - реализация товаров и оказание услуг по доставке. Выручка от реализации товаров признается в момент времени, когда контроль переходит к покупателю, обычно в момент отгрузки товаров и соответствующего перехода рисков, выгод и юридических прав. Выручка от оказания услуг по доставке признается в течение временного периода оказания таких услуг покупателю.

За исключением требования о более детальном раскрытии информации в отношении выручки (Примечание 16), в том числе выделения услуг по доставке продукции в качестве отдельной обязанности к исполнению, применение МСФО (IFRS) 15 не оказало существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Группы. Таким образом, сравнительные данные и капитал по состоянию на 1 января 2018 года не были пересчитаны.

Некоторые новые стандарты, интерпретации и поправки к стандартам и интерпретациям, раскрытые в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, еще не вступили в силу и не применялись Группой досрочно.

3 Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения при применении учетной политики

Основные оценки, допущения и предположения, принятые руководством Группы и используемые для составления промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, соответствуют аналогичным оценкам, допущениям и предположениям, примененным при составлении консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

4 Сегментная информация

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты сегментов регулярно анализируются высшим органом оперативного управления, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Высший орган оперативного управления может быть представлен одним человеком или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности компании. Функции высшего органа оперативного управления выполняет Генеральный директор Компании.

Высший орган оперативного управления не получает информацию о прибыли подразделений, поэтому технически только один операционный сегмент подлежит раскрытию. Высший орган оперативного управления анализирует финансовый результат в совокупности и в дополнение рассматривает следующие подразделения:

- Добыча – реализация природного газа. Тарифы на природный газ регулируются Федеральной службой по тарифам Российской Федерации и Региональным энергетическим комитетом Республики Саха (Якутия).
- Переработка – реализация продуктов переработки: газового конденсата, бензина, дизельного, котельного и сжиженного пропан-бутанового топлива.
- Все прочие сегменты включают ряд второстепенных сегментов, например, производство и реализация электрической и тепловой энергии, которые не обладают аналогичными экономическими характеристиками.

Высший орган оперативного управления оценивает результаты деятельности на основании совокупной выручки, отраженной в управленческом учете за период, подготовленном на основании данных согласно Российским Стандартам Бухгалтерского Учета («РСБУ»). Расходы по сегментам анализируются в совокупности. Информация по активам и обязательствам сегментов не отражается в финансовой отчетности и не используется высшим органом оперативного управления.

В таблице ниже представлена информация по отчетному сегменту за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Выручка от сторонних компаний	3 549 482	3 301 766
Итого выручка	3 549 482	3 301 766
EBITDA*	1 701 087	1 545 297

* EBITDA рассчитывается как прибыль или убыток Группы за период, скорректированные на расходы по налогу на прибыль, финансовые доходы и расходы, износ и амортизацию, обесценение основных средств, прибыль или убыток от выбытия инвестиций, а также другие разовые эффекты.

4 Сегментная информация (продолжение)

В таблице ниже представлена информация по отчетному сегменту за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Прибыль до налогообложения (МСФО)	1 354 204	1 214 727
Проценты к уплате	537 945	296 417
Проценты к получению	(448 352)	(118 477)
Износ и амортизация	191 004	155 425
Списание безнадежных займов выданных	40 000	-
Реализация основных средств	(41 511)	(2 795)
Прочие расходы разового характера	67 797	-
EBITDA по отчетным сегментам (РСБУ)	1 701 087	1 545 297

Группа осуществляет свою основную деятельность на территории Республики Саха (Якутия). Весь газ реализуется одному покупателю – государственной компании АО «Сахатранснефтегаз».

В таблице ниже представлена информация (управленческий учет) с разбивкой по отчетным подразделениям за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года:

	Добыча	Переработка	Все прочие сегменты	Итого по Группе
Выручка от сторонних компаний	1 545 407	1 973 424	30 651	3 549 482

В таблице ниже добровольно представлена информация (управленческий учет) с разбивкой по отчетным подразделениям за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года:

	Добыча	Переработка	Все прочие сегменты	Итого по Группе
Выручка от сторонних компаний	1 453 168	1 817 713	30 885	3 301 766

Публичное акционерное общество «Якутская топливно-энергетическая компания»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации (неаудированной)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5 Основные средства

	Земля	Нефтегазовые активы	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства и прочие активы	Незавершенное капитальное строительство	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>							
Остаток на 1 января 2017 г.	33 354	3 371 845	2 646 577	1 160 391	376 258	4 863 454	12 451 879
Поступления	2 043	14 045	715	26 200	1 852	488 196	533 051
Выбытия	(1 984)	(1 511)	(649)	(665)	(3 677)	(3 707)	(12 193)
Ввод в эксплуатацию основных средств	-	-	-	-	-	(44 855)	(44 855)
Капитализация процентов	-	-	-	-	-	155 372	155 372
Остаток на 30 июня 2017 г.	33 413	3 384 379	2 646 643	1 185 926	374 433	5 458 460	13 083 254
<i>Накопленная амортизация</i>							
Остаток на 1 января 2017 г.	-	(469 901)	(625 209)	(516 568)	(190 889)	-	(1 802 567)
Начислено за период	-	(15 715)	(60 007)	(59 641)	(20 062)	-	(155 425)
Выбытия	-	-	21	265	3 345	-	3 631
Остаток на 30 июня 2017 г.	-	(485 616)	(685 195)	(575 944)	(207 606)	-	(1 954 361)
<i>Текущая стоимость</i>							
Остаточная стоимость на 1 января 2017 г.	33 354	2 901 944	2 021 368	643 823	185 369	4 863 454	10 649 312
Остаточная стоимость на 30 июня 2017 г.	33 413	2 898 763	1 961 448	609 982	166 827	5 458 460	11 128 893
<i>Первоначальная стоимость</i>							
Остаток на 1 января 2018 г.	34 405	2 648 462	2 661 478	1 165 245	406 672	6 148 178	13 064 440
Поступления	-	-	341 482	501 262	11 647	276 736	1 131 127
Выбытия	(684)	-	(23 023)	(56 568)	(7 338)	-	(87 613)
Ввод в эксплуатацию основных средств	-	-	-	-	-	(854 391)	(854 391)
Капитализация процентов	-	-	-	-	-	178 666	178 666
Капитализация расходов на демонтаж основных средств, чистое изменение	-	5 929	-	-	-	-	5 929
Остаток на 30 июня 2018 г.	33 721	2 654 391	2 979 937	1 609 939	410 981	5 749 189	13 438 158
<i>Накопленная амортизация</i>							
Остаток на 1 января 2018 г.	-	(491 426)	(732 065)	(591 484)	(231 344)	-	(2 046 319)
Начислено за период	-	(36 694)	(78 154)	(72 266)	(3 890)	-	(191 004)
Выбытия	-	-	12 339	42 157	110	-	54 606
Остаток на 30 июня 2018 г.	-	(528 120)	(797 880)	(621 593)	(235 124)	-	(2 182 717)
<i>Текущая стоимость</i>							
Остаточная стоимость на 1 января 2018 г.	34 405	2 157 036	1 929 413	573 761	175 328	6 148 178	11 018 121
Остаточная стоимость на 30 июня 2018 г.	33 721	2 126 271	2 182 057	988 346	175 857	5 749 189	11 255 441

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, процентные расходы в сумме 178 666 тыс. рублей были капитализированы в стоимости незавершенного капитального строительства (155 372 тыс. рублей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года).

6 Денежные средства и эквиваленты денежных средств, денежные средства, ограниченные в использовании

Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Денежные средства в кассе	1 486	2 158
Остатки на банковских счетах до востребования	57 730	206 459
Прочие денежные средства	20 003	24 949
	79 219	233 566

Денежные средства, ограниченные в использовании

По состоянию на 30 июня 2018 года денежные средства, ограниченные в использовании, представляют собой остатки на банковских счетах Группы до востребования в сумме 30 143 тыс. рублей, которые подпадают под действие ограничений, наложенных решением Федеральной Налоговой Службы, и в связи с этим они недоступны для использования в текущей деятельности Группы. Руководство ожидает, что ограничения будут сняты в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

7 Товарно-материальные запасы

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Сырье и материалы	343 318	476 332
Угледородное топливо и товары для перепродажи	290 569	178 320
Резерв под обесценение ТМЗ	(99 379)	(90 065)
	534 508	564 587

8 Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Торговая дебиторская задолженность	731 203	746 886
Прочая дебиторская задолженность	923 965	646 585
Минус: резерв под обесценение	(20 535)	(247 557)
	1 634 633	1 145 914

Изменения резерва под обесценение:

	30 июня 2018 года	30 июня 2017 года
Сумма резерва на начало отчетного периода	247 557	247 903
Начисление / (восстановление) резерва	12 761	(346)
Списание дебиторской задолженности	(239 783)	-
Сумма резерва на конец отчетного периода	20 535	247 557

9 Предоплата по прочим налогам

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
НДС к возмещению	61 447	28 277
Налог на прибыль	1 698	15 617
Прочие налоги	19 426	9 584
	82 571	53 478

10 Авансы поставщикам и прочие расходы будущих периодов

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Авансы, выплаченные поставщикам	540 381	331 339
Расходы будущих периодов	193	-
За вычетом резерва под обесценение	(10 849)	(6 658)
	529 725	324 681

11 Краткосрочные займы выданные

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Займы выданные – связанные стороны		
ООО «Инвестор»	894 400	894 400
ООО «Группа Сумма»	215 500	215 500
ООО «Наутилиус»	164 000	164 000
АО «Открытый порт Находка»	76 562	-
ООО «Файт Найтс»	25 000	13 000
ООО «Дальпорт»	2 077	-
Займы выданные – третьи стороны		
Прочие	2 483	20 586
	1 380 022	1 307 486

12 Заемные средства

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Долгосрочные займы – третьи стороны		
ПАО «Банк ВТБ»	4 974 055	4 924 152
ПАО «Сбербанк России»	1 399 743	2 599 691
ПАО «АКБ Связь-Банк»	500 000	500 000
Акционерный коммерческий банк «Бэнк оф Чайна»	481 239	487 239
Обязательства по финансовой аренде	4 548	6 784
Прочие	-	3 362
Итого долгосрочные заемные средства	7 359 585	8 521 228
Краткосрочные кредиты и займы – третьи стороны		
ПАО «Сбербанк России»	2 849 895	2 252 111
АО «Россельхозбанк»	998 129	1 000 000
Акционерный коммерческий банк «Бэнк оф Чайна»	385 293	500 000
АО «Тройка-Д Банк»	290 000	290 000
Обязательства по финансовой аренде	3 766	3 531
Краткосрочные займы – связанные стороны		
ООО «Трансинжиниринг»	3 577	74 500
Проценты к уплате:		
ПАО «Банк ВТБ»	119 521	2 809
ПАО «Сбербанк России»	49 331	6 630
АО «Тройка-Д Банк»	-	8 451
Прочие	4 859	6 037
Итого краткосрочные заемные средства	4 704 371	4 144 069
	12 063 956	12 665 297

Все кредиты и займы деноминированы в российских рублях. По состоянию на 30 июня 2018 года эффективные процентные ставки по полученным Группой заемным средствам существенно не отличались от ставок, действовавших по состоянию на 31 декабря 2017 года.

13 Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	594 175	534 201
Прочая кредиторская задолженность	14 716	34 570
	608 891	568 771

14 Задолженность по прочим налогам

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Налог на добавленную стоимость	442 232	229 431
Налог на добычу полезных ископаемых	19 175	55 333
Акцизы	17 098	28 993
Налог на имущество	-	5 639
Прочие налоги	109 766	35 159
	588 271	354 555

15 Прочие краткосрочные обязательства

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Резерв по неиспользованным отпускам	104 191	87 819
Задолженность по заработной плате	15 086	43 568
Дивиденды к уплате	-	24 462
Краткосрочная часть пенсионного обязательства	10 683	10 400
	129 960	166 249

16 Выручка

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 года
Реализация – газ	1 545 407	1 453 168
Реализация – газовый конденсат и тяжелое дизельное топливо	882 100	563 579
Реализация – нефтепродукты	563 339	709 852
Реализация – услуги по транспортировке	297 425	267 952
Реализация – пропан-бутан автомобильный	214 801	178 022
Реализация – прочее	30 651	30 885
Реализация – т/ и э/энергия	15 759	-
Реализация – нефть	-	98 308
	3 549 482	3 301 766

17 Себестоимость продаж

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 года
Вознаграждение работникам	363 248	325 243
Транспортные расходы	340 692	269 196
Сырье и ТМЦ, товары для перепродажи	310 264	329 238
Износ и амортизация	128 304	133 804
Налог на добычу полезных ископаемых	109 105	130 397
Расходы на ремонт и эксплуатацию	49 380	23 356
Налог на имущество и прочие налоги	45 992	60 208
Коммунальные расходы	26 351	26 342
Расходы на аренду	5 209	4 367
Прочие производственные расходы	2 183	23 969
	1 380 728	1 326 120

18 Коммерческие расходы

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 года
Вознаграждение работникам	112 774	82 960
Амортизация	34 155	20 584
Транспортные расходы	26 772	12 384
Расходы по аренде (розничные продажи)	9 444	14 931
Расходные материалы	8 535	6 475
Рекламные и маркетинговые расходы	4 822	6 033
Расходы на ремонт и эксплуатацию	2 462	8 628
Прочие коммерческие расходы	653	6 917
	199 617	158 912

19 Общехозяйственные и административные расходы

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 года
Вознаграждение работникам	263 770	218 602
Консультационные и профессиональные услуги	81 047	117 337
Амортизация	28 545	13 362
Расходы на услуги службы безопасности	24 323	19 956
Расходы на ремонт и эксплуатацию	8 146	5 554
Аудиторские и юридические услуги	13 345	7 135
Материальные затраты	6 615	5 811
Телекоммуникационные услуги	3 123	3 080
Прочие расходы	49 727	23 077
	478 641	413 914

20 Прочие операционные расходы, нетто

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 года
Доход от выбытия основных средств	34 636	2 795
Прибыль, полученная в результате судебных процессов	7 808	-
Доходы от списания кредиторской задолженности	-	12 231
Благотворительность и расходы на содержание объектов социальной инфраструктуры	(7 850)	-
Резерв под устаревание запасов, нетто	(9 920)	-
Резерв под обесценение дебиторской задолженности, авансов по строительству/приобретению объектов основных средств	(12 389)	(40 050)
Доход/(расход) от продажи материалов	(23 450)	3 264
Списание займов выданных	(40 000)	-
Прочие доходы/(расходы), нетто	4 466	11 607
	(46 699)	(10 153)

21 Финансовые доходы и расходы, нетто

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 года
Процентные доходы – связанные стороны	318 640	79 499
Процентные доходы – третьи стороны	127 808	34 938
Прочие доходы	1 904	4 040
Итого финансовые доходы	448 352	118 477
Процентные расходы – третьи стороны	(691 379)	(439 477)
Капитализированные процентные расходы – третьи стороны	178 666	155 425
Амортизация дисконта резерва на покрытие обязательств по выбытию активов	(2 014)	(3 054)
Прочие расходы	(23 218)	(9 311)
Итого финансовые расходы	(537 945)	(296 417)
	(89 593)	(177 940)

22 Остатки по операциям и операции со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Сумма вознаграждения, выплаченного ключевым руководителям за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, составила 186 831 тыс. рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: 64 150 тыс. рублей). Вся сумма представляет собой краткосрочные выплаты сотрудникам.

22 Остатки по операциям и операции со связанными сторонами (продолжение)

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация включает следующие операции и остатки по операциям с материнской компанией:

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 года
Процентные доходы	300 456	29 785
Итого доходы	300 456	29 785
	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Дебиторская задолженность	481 358	181 266
Займы выданные	6 282 500	6 282 500

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация включает следующие операции и остатки по операциям с прочими связанными сторонами:

	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2018 года	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 года
Процентные доходы	31 531	49 714
Прочие доходы	6 149	-
Итого доходы	37 680	49 714
Расходы по услугам	67 914	101 815
Итого расходы	67 914	101 815
	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Займы выданные	1 377 705	412 432
Дебиторская задолженность	236 286	406 077
Займы полученные	(3 577)	(77 737)
Кредиторская задолженность	-	(65 674)

23 Условные и договорные обязательства и прочие риски

Судебные разбирательства

В ходе своей обычной деятельности Группа может стать одной из сторон судебных разбирательств. Руководству Группы не известно о каких-либо существующих на дату подписания консолидированной финансовой отчетности или потенциально возможных претензиях к Группе, которые могли бы оказать существенное влияние на Группу.

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Группы. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных периода, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Так как российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам, Группа время от времени применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов по Группе. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Группой интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Группа понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененных интерпретаций законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с

23 Условные и договорные обязательства и прочие риски (продолжение)

достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и /или хозяйственной деятельности Группы в целом.

Помимо указанных выше вопросов руководство полагает, что Группа имеет прочие возможные обязательства, связанные с налоговыми рисками, вероятность которых оценивается «больше, чем незначительная», в сумме 395 332 тыс. рублей (31 декабря 2017 г.: 395 332 тыс. рублей). Данные риски, в основном, относятся к списанию стоимости объектов незавершенного строительства, а также отражению расходов по агентским вознаграждениям. Эти риски являются оценками, возникающими в результате неопределенности в интерпретации применимого законодательства и соответствующих требований к документации. Руководство намерено решительно защищать позиции и интерпретации Группы, использовавшиеся при определении налогов, отраженных в данной консолидированной финансовой отчетности, если они будут оспорены налоговыми органами.

Вопросы охраны окружающей среды

Группа работает в нефтегазовом секторе Российской Федерации в течение длительного периода времени. В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и позиция государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения постоянно пересматривается. Группа периодически оценивает свои обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства и нормативных актов, а также арбитражной практики. Влияние таких изменений невозможно оценить, но они могут оказаться существенными. С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативных актов, руководство полагает, что существенных обязательств в связи с загрязнением окружающей среды, помимо отраженных в настоящей консолидированной финансовой отчетности, у Группы не имеется.

Страхование

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

Обязательства капитального характера

По состоянию на 30 июня 2018 г. Компания имела обязательства капитального характера по приобретению основных средств на общую сумму 9 513 тыс. рублей (на 31 декабря 2017 г.: 8 202 тыс. рублей) (без учета НДС). Группа уже выделила необходимые ресурсы на покрытие этих обязательств. Группа уверена, что величина чистых доходов в будущем, а также объем финансирования будут достаточными для покрытия этих или других аналогичных обязательств.

Предоставленные поручительства

Предоставленные поручительства представляют собой безотзывные обязательства Группы по осуществлению платежей в случае невыполнения другой стороной своих обязательств. В ноябре 2017 года Компания в числе ряда других связанных с ней сторон предоставила независимую гарантию Банку ВТБ (ПАО) в связи с кредитным договором, заключенным между связанной стороной ПАО «Владивостокский морской торговый порт» (ПАО «ВМТП») в качестве заемщика и Банком ВТБ (ПАО) в качестве кредитного агента и кредитора. Лимит гарантии составляет 460 млн. долларов США и 32 млрд. рублей со сроком действия до 31 декабря 2026 года.

В декабре 2017 года Компания предоставила поручительство на сумму 300 млн. рублей в исполнение связанной стороной АО «Открытый Порт Находка» своих обязательств перед ОАО «Федеральный центр проектного финансирования» по договору на оказание услуг со сроком действия до 25 декабря 2024 года.

23 Условные и договорные обязательства и прочие риски (продолжение)

Условные обязательства, связанные с предоставлением Группой третьим сторонам поручительства в отношении своих связанных сторон, учитываются в соответствии с МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В первом полугодии 2018 года и 2017 году Группой не было признано никаких обязательств в консолидированной финансовой отчетности в связи с данным поручительством, поскольку руководство уверено, что возникновение у Группы в будущем убытков, связанных с настоящими поручительствами, не является вероятным.

Активы в залоге и активы с ограничением по использованию

По состоянию на 30 июня 2018 и 31 декабря 2017 гг. следующие активы Группы были заложены в качестве обеспечения по кредитам:

	Прим.	30 июня 2018 года		31 декабря 2017 года	
		Заложенный актив	Соответствующее обязательство	Заложенный актив	Соответствующее обязательство
Основные средства	5	518 495	3 130 877	527 205	3 736 825

Акции в залоге

По состоянию на 30 июня 2018 года 678 570 039 обыкновенных акций Компании номинальной стоимостью 1 рубль за акцию (31 декабря 2017 г.: 683 035 404 акций Компании номинальной стоимостью 1 рубль за акцию) были предоставлены в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по кредитам, полученным Группой.