

ГРУППА «ЮНИПРО»

**СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ
(НЕАУДИРОВАННАЯ), ПОДГОТОВЛЕННАЯ В
СООТВЕТСТВИИ С МСФО (IAS) 34
«ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ»**

30 ИЮНЯ 2018 ГОДА

Содержание

ОТЧЕТ ОБ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении.....	1
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе.....	2
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях капитала.....	3
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств.....	4

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации

Примечание 1. Группа и ее деятельность.....	5
Примечание 2. Основные подходы к составлению сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации.....	8
Примечание 3. Операции со связанными сторонами.....	13
Примечание 4. Основные средства.....	16
Примечание 5. Инвестиции в совместные предприятия.....	18
Примечание 6. Прочие внеоборотные активы.....	19
Примечание 7. Товарно-материальные запасы.....	19
Примечание 8. Дебиторская задолженность и авансы выданные.....	20
Примечание 9. Краткосрочные финансовые активы.....	20
Примечание 10. Выручка.....	20
Примечание 11. Операционные расходы.....	21
Примечание 12. Финансовые доходы и расходы.....	21
Примечание 13. Прочие резервы.....	22
Примечание 14. Кредиторская задолженность и начисления.....	22
Примечание 15. Налоговые обязательства (кроме налога на прибыль).....	22
Примечание 16. Налог на прибыль.....	22
Примечание 17. Прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ПАО «Юнипро».....	23
Примечание 18. Обязательства по приобретению основных средств.....	23
Примечание 19. Условные обязательства и условные активы.....	23
Примечание 20. Информация по сегментам.....	26
Примечание 21. События после отчетной даты.....	27



Заключение об обзорной проверке промежуточной финансовой информации

Акционерам и Совету директоров ПАО «Юнипро»:

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении ПАО «Юнипро» и его дочерних обществ (далее - «Группа») по состоянию на 30 июня 2018 года и соответствующих сокращенных консолидированных отчетов о совокупном доходе, изменениях капитала и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату. Руководство несет ответственность за подготовку и представление этой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорным проверкам 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя опросы должностных лиц, в основном ответственных за финансовые и бухгалтерские вопросы, а также аналитические и прочие процедуры обзорной проверки. Объем обзорной проверки существенно меньше объема аудиторской проверки, которая проводится в соответствии с Международными стандартами аудита, поэтому обзорная проверка не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стали известны все значительные вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.



Вывод

По итогам проведенной обзорной проверки наше внимание не привлекли никакие факты, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация не была подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

АО «Трск Аудит»

7 августа 2018 года

Москва, Российская Федерация



А. Ф. Камалова, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-001621),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: ПАО «Юнипро»

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 4 марта 2005 г. за № 1058602056985

628406, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты - Мансийский автономный округ - Югра, город Сургут, улица Энергостроителей, дом 23, сооружение 34

Независимый аудитор:

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 22 августа 2002 г. за № 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 11603050547

Группа «Юнипро»

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	на 30 июня 2018 г. Неаудированные данные	на 1 января 2018 г. Неаудированные данные
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	109 275 903	107 182 213
Нематериальные активы		419 054	337 742
Инвестиции в совместные предприятия	5	74 366	39 990
Долгосрочные финансовые активы		30 851	16 381
Прочие внеоборотные активы	6	504 763	852 687
Итого внеоборотные активы		110 304 937	108 429 013
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты		8 768 900	3 058 326
Дебиторская задолженность и авансы выданные	8	4 948 084	5 560 829
Товарно-материальные запасы	7	3 518 179	2 506 880
Предоплата по налогу на прибыль		1 844 448	3 722 751
Краткосрочные финансовые активы	9	6 699 474	3 698 786
Итого оборотные активы		25 779 085	18 547 572
ИТОГО АКТИВЫ		136 084 022	126 976 585
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал		25 219 482	25 219 482
Эмиссионный доход		40 052 405	40 052 405
Прочие резервы	13	585 544	597 674
Нераспределенная прибыль		48 848 273	47 666 057
Итого капитал		114 705 704	113 535 618
Долгосрочные обязательства			
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		5 513 980	5 373 629
Пенсионные обязательства		842 347	723 627
Долгосрочные финансовые обязательства по аренде	2	602 248	746 755
Обязательства по ликвидации активов	2	509 529	-
Итого долгосрочные обязательства		7 468 104	6 844 011
Краткосрочные обязательства			
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	2	221 947	221 947
Кредиторская задолженность и начисления	14	11 531 635	5 182 682
Кредиторская задолженность по уплате налогов, кроме налога на прибыль	15	2 156 632	1 192 327
Итого краткосрочные обязательства		13 910 214	6 596 956
Итого обязательства		21 378 318	13 440 967
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		136 084 022	126 976 585

Утверждено и подписано

7 августа 2018 г.

Генеральный директор

Широков М.Г.

Финансовый директор

Баккмайер У.

Группа «Юнипро»

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года Неаудированные данные	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года Неаудированные данные
Выручка	10	37 595 594	37 750 739
Операционные расходы	11	(27 770 880)	(28 249 583)
Прочие операционные доходы	2	146 572	20 540 767
Прибыль от текущей деятельности		9 971 286	30 041 923
Финансовые доходы	12	379 716	516 509
Финансовые расходы	12	(181 781)	(135 657)
Доля в результатах совместной деятельности	5	34 376	21 634
Прибыль до налогообложения		10 203 597	30 444 409
Расходы по налогу на прибыль	16	(2 021 381)	(5 944 990)
Прибыль за период		8 182 216	24 499 419
Прибыль за период, причитающаяся:			
Акционерам ПАО «Юнипро»		8 182 216	24 496 473
Доле неконтролирующих акционеров		-	2 946
Прочий совокупный доход после налога на прибыль:			
<i>Статьи, которые могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Расходы от изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		(2 004)	(5 730)
Доход/ (убыток) от хеджирования денежных потоков		107 594	(201 941)
Перенос результатов от хеджирования в прибыли и убытки		(117 720)	(207 476)
Итого статьи, которые могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(12 130)	(415 147)
Итого совокупный доход, признанный за период		8 170 086	24 084 272
Совокупный доход, причитающийся:			
Акционерам ПАО «Юнипро»		8 170 086	24 081 326
Доле неконтролирующих акционеров		-	2 946
Прибыль на обыкновенную акцию причитающаяся акционерам ПАО «Юнипро» – базовая и разводненная (в российских рублях)	17	0,130	0,389

Группа «Юнипро»
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях капитала
(в тысячах российских рублей)

Капитал, причитающийся акционерам ПАО «Юнипро»

	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Всего	Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
На 1 января 2017 года (Аудированные данные)	25 219 482	40 052 405	1 171 376	27 868 063	94 311 326	200 981	94 512 307
Прибыль за период	-	-	-	24 496 473	24 496 473	2 946	24 499 419
Прочий совокупный убыток:							
Расходы от изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	-	-	(5 730)	-	(5 730)	-	(5 730)
Убыток от хеджирования денежных потоков	-	-	(201 941)	-	(201 941)	-	(201 941)
Перенос результатов от хеджирования в прибыли и убытки	-	-	(207 476)	-	(207 476)	-	(207 476)
Итого совокупный доход/(убыток), признанный за период	-	-	(415 147)	24 496 473	24 081 326	2 946	24 084 272
Дивиденды	-	-	-	(7 000 000)	(7 000 000)	-	(7 000 000)
На 30 июня 2017 года (Неаудированные данные)	25 219 482	40 052 405	756 229	45 364 536	111 392 652	203 927	111 596 579
На 31 декабря 2017 года (Аудированные данные)	25 219 482	40 052 405	597 674	47 677 914	113 547 475	-	113 547 475
IFRS 9 (Примечание 2)	-	-	-	(11 857)	(11 857)	-	(11 857)
На 1 января 2018 года (Неаудированные данные)	25 219 482	40 052 405	597 674	47 666 057	113 535 618	-	113 535 618
Прибыль за период	-	-	-	8 182 216	8 182 216	-	8 182 216
Прочий совокупный доход/ (убыток):							
Расходы от изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	-	-	(2 004)	-	(2 004)	-	(2 004)
Доход от хеджирования денежных потоков	-	-	107 594	-	107 594	-	107 594
Перенос результатов от хеджирования в прибыли и убытки	-	-	(117 720)	-	(117 720)	-	(117 720)
Итого совокупный доход/(убыток), признанный за период	-	-	(12 130)	8 182 216	8 170 086	-	8 170 086
Дивиденды	-	-	-	(7 000 000)	(7 000 000)	-	(7 000 000)
На 30 июня 2018 года (Неаудированные данные)	25 219 482	40 052 405	585 544	48 848 273	114 705 704	-	114 705 704

Группа «Юнипро»

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств

(в тысячах российских рублей)

	Прим	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2018 года Неаудированные данные	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2017 года Неаудированные данные
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		10 203 597	30 444 409
Корректировки к прибыли:			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	11	3 027 881	2 997 801
Убыток от обесценения основных средств и нематериальных активов	11	83 364	-
Перенос убытка / (дохода) от хеджирования в прибыли и убытки	13	64 044	(190 166)
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	8	28 003	216 517
Процентные доходы и эффект дисконтирования	12	(379 716)	(443 613)
Расходы на выплату процентов и эффект от дисконтирования	12	88 007	135 657
Убыток/ (прибыль) по курсовым разницам	12	93 774	(72 896)
Доля в результатах совместной деятельности	5	(34 376)	(21 634)
Прочие неденежные статьи		106 275	(2 729)
Денежные потоки по текущей деятельности до изменений оборотного капитала и уплаченного налога на прибыль		13 280 853	33 063 346
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение/ (увеличение) дебиторской задолженности и авансов выданных	8	321 343	(26 626)
Уменьшение/ (увеличение) НДС к возмещению	8	17 860	(107 662)
Увеличение товарно-материальных запасов	7	(324 307)	(307 419)
Уменьшение кредиторской задолженности и начислений	14	(538 100)	(1 073 943)
Увеличение задолженности по налогам, кроме налога на прибыль	15	964 305	1 090 542
Налог на прибыль уплаченный	16	(1 314)	(2 815 336)
Итого поступление денежных средств от текущей деятельности		13 720 640	29 822 902
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств и прочих внеоборотных активов	4	(5 796 217)	(4 110 324)
Погашение векселей		700 824	411 363
Займы выданные	3	(6 074 160)	(12 075 405)
Возврат займов выданных		3 010 244	6 273
Проценты полученные	12	310 014	50 588
Итого использование денежных средств на инвестиционную деятельность		(7 849 295)	(15 717 505)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Заем погашенный		-	(2 300 000)
Проценты уплаченные	12	(26 851)	(73 374)
Платежи по обязательствам по аренде		(144 413)	-
Итого использование денежных средств на финансовую деятельность		(171 264)	(2 373 374)
Влияние колебания обменного курса на остатки денежных средств		10 493	5 068
Чистое увеличение денежных средств		5 710 574	11 737 091
Денежные средства и денежные эквиваленты на начало периода		3 058 326	1 724 888
Денежные средства и денежные эквиваленты на конец периода		8 768 900	13 461 979

Группа «Юнипро»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

(в тысячах российских рублей)

Примечание 1. Группа и ее деятельность

23 июня 2016 года Открытое акционерное общество «Э.ОН Россия» (ОАО «Э.ОН Россия») официально стало называться ПАО «Юнипро», что отражает его принадлежность к выделившейся с 1 января 2016 года из концерна E.ON группе компаний Uniper.

Публичное акционерное общество «Юнипро» (в дальнейшем ПАО «Юнипро» или «Общество») было создано 4 марта 2005 года.

Основной деятельностью ПАО «Юнипро» является производство и продажа электрической и тепловой энергии.

Акции ПАО «Юнипро» котируются на Московской бирже (МОЕХ).

Общество управляет пятью следующими генерирующими электростанциями, являющимися филиалами: Сургутская ГРЭС-2, Шатурская ГРЭС, Березовская ГРЭС, Смоленская ГРЭС и Яйвинская ГРЭС. Любое упоминание термина «Группа» подразумевает Общество, его филиалы и дочерние компании.

Структура Группы, включая все консолидированные компании и совместное предприятие, представлена в таблице ниже:

		Доля в собственности %	
		На 30 июня 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Основная деятельность			
Дочерние компании и совместное предприятие ПАО «Юнипро»			
ООО «Юнипро Инжиниринг»	Инжиниринговая деятельность	100	100
ООО «Агропромышленный парк «Сибирь»	Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения) и управление эксплуатацией нежилого фонда	100	100
ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	Предоставление распределенных энергетических решений для всех видов заказчиков	50	50

Общество зарегистрировано районной инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Сургуту Тюменской области Ханты-Мансийского Автономного округа (Югры). Офис Общества находится по адресу: 123112, г. Москва, Пресненская набережная, дом 10.

Продажа электроэнергии осуществляется Группой на оптовом рынке электроэнергии и мощности. На оптовом рынке электроэнергии функционируют несколько секторов, различающихся условиями заключения сделок и сроками поставки: сектор регулируемых договоров, рынок на сутки вперед, сектор свободных двусторонних договоров, балансирующий рынок. Электроэнергия, реализуемая в ценовых зонах оптового рынка, продается по нерегулируемым ценам за исключением объемов, предназначенных для поставок населению и приравненным к ним категориям потребителей, а также потребителям, расположенным на территориях Северного Кавказа и в Республике Тыва.

Часть электроэнергии и мощности, а также тепла Группа продает по регулируемым договорам. Тарифы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию для предприятий Группы в основном определяются на основе нормативных документов по государственному регулированию цен (тарифов).

При регулировании цен (тарифов) применяются метод экономически обоснованных расходов (затрат) и метод индексации тарифов. При формировании тарифов себестоимость определяется в соответствии с Положениями о бухгалтерском учете в Российской Федерации (ПБУ), существенно отличающимися от Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). На практике на определение тарифов оказывают значительное влияние факторы социального и политического характера, что, как правило, приводит к существенным ограничениям роста тарифов, необходимого для покрытия растущих затрат.

Группа «Юнипро»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

(в тысячах российских рублей)

Примечание 1. Группа и ее деятельность (продолжение)

Создание Uniper Group

83,73% акций Общества принадлежит Uniper SE (до 28 мая 2018 года - Uniper Russia Holding GmbH, являющейся дочерней компанией международной энергетической компании Uniper SE).

Основной акционер компании Юнипро – концерн Uniper – занимает лидирующие позиции в секторе традиционной генерации электроэнергии. Компания осуществляет свою деятельность на территории стран Европы, в России и ряде других государств мира. В состав Uniper входят гидроэлектростанции, газовые и угольные электростанции общей мощностью 40 ГВт. Благодаря этим ключевым активам и использованию разных видов топлива компания Uniper является крупным надежным поставщиком электрической энергии, значительная часть которой производится с использованием экологически безопасных технологий, например, на газовых и гидроэлектростанциях.

7 ноября 2017 года Fortum Deutschland SE, дочерняя компания финской энергетической компании Fortum Oyj, опубликовала заявку на добровольное публичное поглощение для покупки всех акций Uniper SE. Предложение Fortum Deutschland SE приняли акционеры Uniper SE, располагающие долей в размере 47,12% Uniper SE. В частности, E.ON SE высталавила принадлежащую ей через E.ON Beteiligungen GmbH долю в 46,65% акций Uniper SE для продажи Fortum Deutschland в рамках упомянутого предложения. Заявка на присоединение Fortum Deutschland SE была завершена 26 июня 2018 года. E.ON, таким образом, больше не является акционером компании Uniper SE. Теперь новым крупным акционером компании стала Fortum Deutschland SE.

Условия ведения деятельности Группы

Российская Федерация. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в первом полугодии 2018 года. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного».

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Группы. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Группы и получаемая ею прибыль в различной степени зависят от регуляторных изменений рынка электроэнергии, финансового, административного и природоохранного законодательства в Российской Федерации.

Представленная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация отражает точку зрения руководства на то, каким образом условия ведения бизнеса в Российской Федерации оказывают влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Фактические результаты могут отличаться от оценок, данных руководством.

Регуляторный риск. В начале 2017 года в экспертном энергетическом сообществе была открыта дискуссия о целесообразности внесения изменений в Правила оптового рынка и условия договоров о предоставлении мощности (ДПМ), предусматривающих взимание штрафов в размере 25% от платежа за мощность и возможность одностороннего расторжения ДПМ в случае длительного нахождения генерирующего оборудования во внеплановом ремонте. Несмотря на однозначную позицию всех генераторов, а также регулятора о недопустимости внесения изменений в ДПМ, Общество не может полностью исключить затягивание дискуссии или в наихудшем сценарии частичной или полной реализации этого риска.

Примечание 1. Группа и ее деятельность (продолжение)

Раскрытие информации об анализе чувствительности и о применении существенных профессиональных суждений обновлено для отражения наблюдаемой в настоящее время волатильности на финансовых рынках.

Изменения, происходящие в отрасли

В 2017-2018 годах имеют место следующие события в отраслевом регулировании:

- Индексация цен конкурентного отбора мощности на 2018 год с 1 января 2018 года на 7,8% в соответствии с Правилами индексации цены на мощность, утвержденными Постановлением Правительства РФ № 238 от 13 апреля 2010 года;
- Индексация цен на газ с 1 июля 2017 года на 3,9% по приказу Федеральной антимонопольной службы № 776/17 от 13 июня 2017 года;
- Изменение порядка расчета цен на мощность, поставляемую по договорам о предоставлении мощности (ДПМ) в связи с выходом Приказа Минэнерго России от 17 февраля 2017 года № 107 «Об утверждении Методики расчета значения доли компенсируемых затрат, отражающей прогнозную прибыль от продажи электрической энергии, для поставщиков электрической энергии (мощности)». Данная Методика определяет порядок расчета Крсв – коэффициента, являющегося одним из параметров, участвующих в расчете цены объектов ДПМ и исключающего из цены на мощность ту часть прибыли, которую объекты ДПМ получают в рынке электроэнергии. В первые три года действия ДПМ применяются эталонные значения Крсв, которые установлены Постановлением Правительства №238 от 13 апреля 2010 года. По истечении трех и шести лет с начала поставки мощности Крсв уточняется в соответствии с вышеуказанной Методикой.

Сезонный характер деятельности

И время года, и погодные условия оказывают влияние на спрос на тепловую и электроэнергию. Доходы от реализации тепловой энергии сконцентрированы в периоде с октября по март. Аналогичным образом, хотя и не так явно, в этом периоде сконцентрированы продажи электроэнергии. Сезонный характер производства тепловой и электроэнергии оказывает соответствующее влияние на потребление топлива и закупки энергии.

Кроме того, в период снижения производства с апреля по сентябрь возрастают расходы на ремонт и техническое обслуживание. Сезонный характер деятельности не оказывает влияния на порядок отражения Группой доходов или расходов.

Авария на филиале «Березовская ГРЭС»

1 февраля 2016 года в котельном отделении энергоблока №3 Березовской ГРЭС ПАО «Юнипро» произошел пожар, в результате которого значительная часть котельной ячейки энергоблока № 3 была повреждена и требовала замены.

После аварии энергоблок мощностью 800 МВт выведен во внеплановый ремонт, во время которого он не будет производить электроэнергию и не будет амортизироваться. По имеющимся на сегодняшний день оценкам ПАО «Юнипро» планирует восстановить блок и возобновить получение платежей за мощность энергоблока №3 Березовской ГРЭС в третьем квартале 2019 года. По текущим правилам рынка начисление штрафов за непоставку мощности не предполагается (Примечание 2).

В настоящее время текущие результаты детального обследования оборудования и разбора завалов подтверждают предыдущую оценку величины нанесенного котельному отделению ущерба в размере 50% стоимости котла, 25% стоимости здания и вспомогательного оборудования.

В результате демонтажа при ликвидации аварии на Березовской ГРЭС были оприходованы материалы на сумму 706 567 тыс. руб. за 6 месяцев 2018 год (за 6 месяцев 2017 года: 334 965 тыс. руб.) (Примечание 4). Они были классифицированы как незавершенное строительство в связи с намерением использовать их в будущем в капитальном строительстве.

Группа «Юнипро»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

(в тысячах российских рублей)

Примечание 1. Группа и ее деятельность (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2018 года на восстановление блока израсходовано около 23 млрд рублей. Величина будущих расходов на восстановление составит около 16 млрд рублей. Руководство Группы оценивает риск возможного дополнительного увеличения бюджета проекта из-за реализации известных или непредвиденных рисков на сумму до 5 млрд рублей.

Энергоблок может быть введен в эксплуатацию позже запланированного срока, соответственно, доходы будут получены позже. Задержка ввода в эксплуатацию представляет собой один из наиболее существенных индивидуальных рисков Группы.

Станция была застрахована от имущественного ущерба и прерывания производства. Группа получила полное, предусмотренное договором страхования, возмещение убытков в связи с аварией в размере 26 100 000 тыс. руб.: первый платеж в размере 5 651 285 тыс. руб. в 2016 году, окончательный платёж в размере 20 448 715 тыс. руб. – в мае 2017 года. Страховое возмещение было отражено в составе «Прочих операционных доходов» за соответствующие периоды.

Примечание 2. Основные подходы к составлению сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данную сокращенную консолидированную промежуточную финансовую информацию следует рассматривать в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью Группы, подготовленной в соответствии с МСФО, за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Изменения в основных положениях учетной политики, бухгалтерских оценках и суждениях

Основные положения учетной политики бухгалтерские оценки и суждения, применяющиеся в процессе подготовки данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, не отличаются от основных положений учетной политики, бухгалтерских оценок и суждений, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, за исключением принятых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу на 1 января 2018 года, а также налога на прибыль, определяемого в промежуточных периодах на основании наилучшей расчетной оценки средневзвешенной годовой ставки налога на прибыль, ожидаемой за полный финансовый год.

Применение новых и пересмотренных стандартов и разъяснений

В 2018 году Группа применила все МСФО (IFRS), изменения и дополнения к ним, которые вступили в силу с 1 января 2018 года и относятся к деятельности Группы, включая МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Применение данных изменений не оказало существенного влияния на сокращенную консолидированную промежуточную финансовую информацию Группы.

С 1 января 2018 года Группа досрочно приняла ***МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).***

Стандарт обязывает арендаторов признавать активы в форме права пользования и обязательства по аренде для большинства договоров аренды.

Согласно переходным положениям МСФО (IFRS) 16, Группа решила применить новые правила ретроспективно с признанием совокупного эффекта первоначального применения стандарта по состоянию на 1 января 2018 года. Группа использовала разрешенные упрощения практического характера и не применила новый стандарт к договорам аренды, срок которых истек в течение двенадцати месяцев с даты перехода.

Группа «Юнипро»**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года**

(в тысячах российских рублей)

Примечание 2. Основные подходы к составлению сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (продолжение)

Таким образом, по состоянию на 1 января 2018 года Группа признает в составе консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении активы в форме права пользования и обязательства по аренде на сумму 968 702 тыс. руб., без эффекта на вступительную величину нераспределенной прибыли.

Ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором, примененная в отношении обязательств по аренде для первоначального признания по состоянию на 1 января 2018 года, находилась в интервале 4,37 – 7,66%.

На 31 декабря 2017 года

Минимальные арендные платежи по операционной аренде на 31 декабря 2017 года	2 172 699
Активы освобожденные от признания для краткосрочной аренды	(91)
Эффект от дисконтирования по состоянию на 1 января 2018 года	(91)
Обязательства, дополнительно признанные на основе первоначального применения МСФО (IFRS) 16 на 1 января 2018 года	(1 203 906)
Обязательства по финансовой аренде по состоянию на 31 декабря 2017 года	968 702
Обязательства по аренде по состоянию на 1 января 2018 года	-
	968 702

В сокращенном консолидированном промежуточном отчете о совокупном доходе за 6 месяцев 2018 года, Группа отразила 48 844 тыс. руб. и 26 851 тыс. руб. в составе амортизации и расходов в виде процентов соответственно в отношении договоров аренды, учтенных в соответствии с МСФО (IFRS) 16.

Группа «Юнипро»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

(в тысячах российских рублей)

Примечание 2. Основные подходы к составлению сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (продолжение)

Обобщенная презентация изменений в балансе на 1 января 2018 года

Основные изменения, связанные с первоначальным применением МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 16, показаны в следующей таблице. Она содержит только те элементы баланса, на которые влияет первоначальное применение, и поэтому не может быть полностью согласована с балансом.

	31 декабря 2017 г.	Основа корректировок			1 января 2018 г.
		IFRS 9	IFRS 16	Итого	
АКТИВЫ					
Внеоборотные активы					
Основные средства	106 213 511	-	968 702	968 702	107 182 213
Прочие внеоборотные активы	854 656	(1 969)		(1 969)	852 687
Итого внеоборотные активы	107 068 167	(1 969)	968 702	966 733	108 034 900
Оборотные активы					
Дебиторская задолженность и авансы выданные	5 568 667	(7 838)	-	(7 838)	5 560 829
Краткосрочные финансовые активы	3 700 836	(2 050)	-	(2 050)	3 698 786
Итого оборотные активы	9 269 503	(9 888)		(9 888)	9 259 615
ИТОГО АКТИВЫ	116 337 670	(11 857)	968 702	956 845	117 294 515
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Капитал					
Нераспределенная прибыль	597 674	(11 857)	-	(11 857)	585 817
Итого капитал акционеров ПАО «Юнипро»	597 674	(11 857)		(11 857)	585 817
Итого капитал	597 674	(11 857)		(11 857)	585 817
Долгосрочные обязательства					
Долгосрочные обязательства по аренде	-	-	746 755	746 755	746 755
Итого долгосрочные обязательства	-	-	746 755	746 755	746 755
Краткосрочные обязательства					
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	-	-	221 947	221 947	221 947
Итого краткосрочные обязательства	-	-	221 947	221 947	221 947
Итого обязательства	-	-	968 702	968 702	968 702
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	597 674	(11 857)	968 702	956 845	1 554 519

Группа «Юнипро»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

(в тысячах российских рублей)

Примечание 2. Основные подходы к составлению сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (продолжение)

Таблица ниже представляет сверку классов финансовых активов по категориям от МСФО (IAS) 39 до МСФО (IFRS) 9:

Классификация в соответствии с МСФО (IAS) 39	Балансовая стоимость в соответствии с МСФО (IAS) 39 по состоянию на 31 декабря 2017 года	Ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость в соответствии с МСФО (IFRS) 9 по состоянию на 1 января 2018 года	Классификация в соответствии с МСФО (IFRS) 9
АКТИВЫ				
Займы и дебиторская задолженность				
Дебиторская задолженность (Примечание 8)	5 257 350	(7 838)	5 249 512	
Торговая дебиторская задолженность	5 000 856	(7 838)	4 993 018	По амортизированной стоимости
Прочая финансовая дебиторская задолженность	256 494	-	256 494	По амортизированной стоимости
Краткосрочные финансовые активы (Примечание 9)	3 700 836	(2 050)	3 698 786	
Займы выданные	3 000 000	-	3 000 000	По амортизированной стоимости
Векселя	700 836	(2 050)	698 786	По амортизированной стоимости
Прочие внеоборотные активы (Примечание 6)	854 656	(1 969)	852 687	
Векселя	674 774	(1 969)	672 805	По амортизированной стоимости
Займы, выданные работникам	179 882	-	179 882	По амортизированной стоимости
Денежные средства и их эквиваленты	3 058 326	-	3 058 326	По амортизированной стоимости
Всего займы и дебиторская задолженность	12 871 168	(11 857)	12 859 311	
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи				
Долгосрочные финансовые активы	16 381	-	16 381	По справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода
Всего финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	16 381	-	16 381	
Итого финансовые активы	12 887 549	(11 857)	12 875 692	

Последствия, возникающие в связи с первоначальным применением модели обесценения МСФО (IFRS) 9, показаны в следующей таблице:

Группа «Юнипро»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

(в тысячах российских рублей)

Примечание 2. Основные подходы к составлению сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (продолжение)

Согласование МСФО (IAS) 39 «Резервы на обесценение» к МСФО (IFRS) 9 «Убытки от обесценения»

Классификация в соответствии с МСФО (IAS) 39	IAS 39 убытки от обесценения	Ожидаемые кредитные убытки	IFRS 9 убытки от обесценения на 1 января 2018 года	Классификация в соответствии с МСФО (IFRS) 9
Прочие финансовые активы	-	(4 019)	(4 019)	По амортизированной стоимости
Торговая дебиторская задолженность	(3 987 182)	(7 838)	(3 995 020)	По амортизированной стоимости
Итого	(3 987 182)	(11 857)	(3 999 039)	

Стандарты, разъяснения и изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Группой досрочно

Ряд новых стандартов, разъяснений и изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие стандарты, разъяснения и изменения к стандартам:

- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при отражении налогов на прибыль» (выпущено 7 июня 2017 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты) уточняет требования по признанию и оценке налогового обязательства или налогового актива, когда существует неопределенность при учете налогов на прибыль.
- «Долгосрочные доли участия в ассоциированных организациях и совместных предприятиях» – Поправки к МСФО (IAS) 28 (выпущены 12 октября 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения разъясняют, что долгосрочные вложения в ассоциированную организацию или совместное предприятие, которые составляют часть чистых инвестиций организации в ассоциированную организацию или совместное предприятие, следует учитывать согласно МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
- Изменения к МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям» (выпущены в декабре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты по заимствованиям могут быть капитализированы в определенных обстоятельствах.

В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.

Ожидается, что следующие стандарты и интерпретации, после вступления в силу, не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Группы:

- Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, 2015-2017 гг. – Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 12 и МСФО (IAS) 23 (выпущены 12 декабря 2017 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты)
- Изменения, секвестирование или погашение программы» – Поправки к МСФО (IAS) 19 Вознаграждения работникам (выпущены 7 февраля 2018 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты)
- Характеристики досрочного погашения, предполагающего отрицательную компенсацию – Поправки к МСФО (IFRS) 9 (выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты)

Примечание 2. Основные подходы к составлению сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации (продолжение)

Обязательства по ликвидации активов. Группа приняла решение выполнить оценку обязательства по ликвидации активов. Деятельность Группы связана с использованием природных активов таких как земельные участки, скважины, карьеры.

Обязательства по ликвидации активов признаются, когда у Группы есть правовое или иное обязательство, возникающее из сложившейся деловой практики, по демонтажу объектов основных средств, строительство которых в основном завершено. В момент возникновения обязательства признаются в размере приведенной стоимости оценочных затрат по ликвидации активов, включая затраты на сворачивание производства и восстановление участков ведения производственной деятельности, и включаются в учетную стоимость основных средств.

Изменение суммы обязательств в связи с изменением предполагаемых способов их исполнения, оценочных затрат на ликвидацию или ставок дисконтирования, трактуется как изменение бухгалтерской оценки в текущем отчетном периоде. Такие изменения отражаются как корректировки учетной стоимости основных средств и соответствующих обязательств. Изменение размера обязательств, отражающее течение времени, признается в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о совокупном доходе по статье «Процентные расходы».

В соответствии с указаниями КРМФО (IFRIC) 1 «Изменения в существующих обязательствах по выводу объектов из эксплуатации, восстановлению природных ресурсов и иных аналогичных обязательствах», величина признанных обязательств отражает наилучшую оценку затрат, необходимых для исполнения обязательств на отчетную дату, рассчитанных на основе законодательства, действующего на территориях, где расположены соответствующие операционные активы Группы, и может изменяться в связи с изменением законов, правовых норм и их интерпретаций. Оценка обязательств по ликвидации активов является комплексным расчетом, требующим от руководства принятия оценок и суждений в отношении обязательств по ликвидации, которые возникнут через много лет.

Таким образом, по состоянию на 30 июня 2018 года Группа признает в составе консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении затраты на ликвидацию активов и обязательство по ликвидации активов на сумму 509 529 тыс. руб., без эффекта на вступительную величину нераспределенной прибыли.

Примечание 3. 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, как определено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Конечной и непосредственной материнской компанией, и стороной, обладающей конечным контролем над Обществом, является Uniper SE. До 28 мая 2018 года непосредственной материнской компанией Группы являлась Uniper Russia Holding GmbH. 28 мая 2018 года Uniper SE стал владельцем 83,73% Группы. Смена акционера произошла в связи с организационными изменениями внутри Uniper SE (Примечание 1).

Группа «Юнипро»**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года**

(в тысячах российских рублей)

Примечание 3. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Имели место следующие операции и сальдо расчетов с материнской компанией, а также другими организациями, находящимися под общим контролем:

	На 30 июня 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Дебиторская задолженность	3 966	8 202
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	220 592	219 670
Заем выданный	6 000 000	3 000 000

	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2017 года
Выручка (без НДС)	7 035	7 863
Полученные услуги (без НДС)	(2 796)	(67 785)
Доход в виде курсовых разниц	11 013	2
Расход в виде курсовых разниц	(25 004)	(55)
Доход в виде процентов (займы выданные)	8 297	107 920
Расход в виде процентов (займы полученные)	-	(62 049)

За 6 месяцев 2018 года сумма выручки включает доходы по аренде помещений и автомобилей в размере 6 110 тыс. руб. (за 6 месяцев 2017 года: 6 488 тыс. руб.).

Полученные услуги за 6 месяцев 2017 года включают в себя предоставленные компанией Uniper Technologies GmbH консультационные услуги по оценке и экспертному анализу в сфере финансовых, технических и административных вопросов в процессе реализации проекта строительства энергоблока № 3 филиала «Березовская ГРЭС» за период 2014-2016 гг. в сумме 53 919 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 30 июня 2018 года включает в себя задолженность перед Uniper Technologies GmbH за консультационные услуги и за приобретенные объекты незавершенного строительства в сумме 218 114 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 217 943 тыс. руб.).

24 мая 2017 года Группой был выдан заем Uniper SE в размере 12 000 000 тыс. руб. на срок до 11 июля 2017 года включительно. 11 июля 2017 года заем был частично погашен в размере 9 000 000 тыс. руб. Оставшаяся сумма займа в размере 3 000 000 тыс. руб. была пролонгирована до 9 января 2018 года включительно. 9 января 2018 года заем был полностью погашен в размере 3 000 000 тыс. руб.

Ниже представлена сумма начисленных процентов и изменение процентной ставки за период:

Сумма займа	Дата выдачи	Дата погашения	Процентная ставка	Сумма начисленных процентов за 2017 год	Сумма начисленных процентов за 2018 год	Возврат займа
12 000 000	24.05.2017	11.07.2017	8,52	136 320	-	(9 000 000)
	11.07.2017	10.10.2017	8,30	62 942	-	-
	10.10.2017	20.12.2017	7,81	46 209	-	-
	20.12.2017	09.01.2018	7,45	7 450	4 967	(3 000 000)
Итого				252 921	4 967	(12 000 000)

28 июня 2018 года Группой был выдан заем Uniper SE в размере 6 000 000 тыс. руб. на срок до 3 августа 2018 года включительно. Ниже представлена сумма начисленных процентов:

Сумма займа	Дата выдачи	Дата погашения	Процентная ставка	Сумма начисленных процентов за 2018 год	Возврат займа
6 000 000	28.06.2018	03.08.2018	6,66	3 330	-
Итого				3 330	-

Группа «Юнипро»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

(в тысячах российских рублей)

Примечание 3. Операции со связанными сторонами (продолжение)

В первом полугодии 2018 года Группа начислила дивиденды по результатам 2017 года в сумме 7 000 000 тыс. руб. (в первом полугодии 2017 года Группа начислила дивиденды по результатам 2016 года и 1 квартала 2017 года 7 000 000 тыс. руб.). Сумма дивидендов к оплате непосредственно материнской компании Группы Uniper SE составила 5 861 240 тыс. руб. (в первом полугодии 2017 года: 5 861 240 тыс. руб.) (Примечание 14).

Вознаграждение, выплачиваемое членам Совета директоров и членам Правления

Вознаграждение выплачивается членам Правления Общества за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной контрактом заработной платы, неденежных льгот, а также премий, определяемых по результатам за период на основании показателей отчетности, подготовленной в соответствии с Руководством по бухгалтерскому учету группы Uniper SE.

Вознаграждение и компенсации выплачиваются членам Совета директоров за их работу на этих должностях и за участие в заседаниях Совета директоров по результатам работы за отчетный период.

Общая сумма вознаграждений в форме заработной платы и премий, начисленных членам Совета директоров и членам Правления, составила:

	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2017 года
Зарплата и премии, другие выплаты	179 347	152 089
Взносы на обязательное пенсионное страхование	90 045	23 971
Вознаграждение, основанное на акциях	420 087	2 922
Итого	689 479	178 982

Остаток задолженности Группы перед членами Совета директоров и членами Правления на 30 июня 2018 года составил 339 072 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 4 502 тыс.руб.).

Группа «Юнипро»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

(в тысячах российских рублей)

Примечание 4. Основные средства

	Земля	Производство тепловой и электроэнергии	Распределение электроэнергии	Тепловые сети	Незавершенное строительство	Прочие	Всего
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 31 декабря 2017 года	69 893	133 461 678	9 787 631	1 207 491	26 671 782	16 777 103	187 975 578
IFRS 16 (Примечание 2)	423 692	523 945	-	-	-	21 065	968 702
Сальдо на 1 января 2018 года	493 585	133 985 623	9 787 631	1 207 491	26 671 782	16 798 168	188 944 280
Поступление	-	-	-	-	5 359 876	-	5 359 876
Поступление Обязательства по ликвидации актива	-	509 529	-	-	-	-	509 529
Передача	-	2 519 287	75 864	-	(3 082 557)	487 406	-
Выбытие	-	(7 345 005)	-	-	(684 907)	(28 726)	(8 058 638)
Демонтаж неповрежденных частей (Примечание 2)	-	(706 567)	-	-	706 567	-	-
Сальдо на 30 июня 2018 года	493 585	128 962 867	9 863 495	1 207 491	28 970 761	17 256 848	186 755 047
Накопленная амортизация (включая эффект экономического обесценения)							
Сальдо на 31 декабря 2017 года	15 222	64 346 072	5 690 266	927 684	512 387	10 270 436	81 762 067
Начислено за период (амортизация)	4 413	2 428 587	211 672	12 862	-	363 531	3 021 065
Начислен убыток от экономического обесценения	-	33 683	1 387	-	12 746	20 159	67 975
Выбытие	-	(7 345 005)	-	-	-	(26 958)	(7 371 963)
Реклассификация обесценения	-	193 124	(1 387)	-	(337 566)	145 829	-
Сальдо на 30 июня 2018 года	19 635	59 656 461	5 901 938	940 546	187 567	10 772 997	77 479 144
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 года	54 671	69 115 606	4 097 365	279 807	26 159 395	6 506 667	106 213 511
Остаточная стоимость на 1 января 2018 года	478 363	69 639 551	4 097 365	279 807	26 159 395	6 527 732	107 182 213
Остаточная стоимость на 30 июня 2018 года	473 950	69 306 406	3 961 557	266 945	28 783 194	6 483 851	109 275 903

Группа «Юнипро»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

(в тысячах российских рублей)

Примечание 4. Основные средства (продолжение)

	Земля	Производство тепловой и электроэнергии	Распределение электроэнергии	Тепловые сети	Незавершенное строительство	Прочие	Всего
Первоначальная стоимость							
Сальдо на 1 января 2017 года	69 893	128 553 026	9 720 722	1 170 532	16 862 915	16 348 283	172 725 371
Поступление	-	-	-	-	5 380 829	-	5 380 829
Передача	-	699 537	24 880	420	(1 108 428)	383 591	-
Выбытие	-	(64 890)	-	-	(172 913)	(37 932)	(275 735)
Демонтаж неповрежденных частей (Примечание 2)	-	(334 965)	-	-	334 965	-	-
Сальдо на 30 июня 2017 года	69 893	128 852 708	9 745 602	1 170 952	21 297 368	16 693 942	177 830 465
Накопленная амортизация (включая эффект экономического обесценения)							
Сальдо на 1 января 2017 года	15 222	59 748 082	5 213 372	900 926	567 526	9 579 020	76 024 148
Начислено за период	-	2 469 832	241 300	13 554	-	309 693	3 034 379
Выбытие	-	(61 014)	-	-	-	(37 612)	(98 626)
Реклассификация обесценения	-	103 458	-	-	(118 191)	14 733	-
Сальдо на 30 июня 2017 года	15 222	62 260 358	5 454 672	914 480	449 335	9 865 834	78 959 901
Остаточная стоимость на 1 января 2017 года	54 671	68 804 944	4 507 350	269 606	16 295 389	6 769 263	96 701 223
Остаточная стоимость на 30 июня 2017 года	54 671	66 592 350	4 290 930	256 472	20 848 033	6 828 108	98 870 564

Группа «Юнипро»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2018 года

(в тыс. рублей)

Примечание 4. Основные средства (продолжение)

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 30 июня 2018 года отражена с учетом накопленных убытков от экономического и технологического устаревания в объеме – 6 087 226 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года – 6 225 594 тыс. руб.).

Выбывшие объекты по группе Незавершенное строительство включают в себя запасы, отнесенные к текущей деятельности – 684 907 тыс. руб.

Группа выполнила списание капитальных затрат со 100% износом на сумму 7 345 005 тыс. руб.

По состоянию на 30 июня 2018 года оценка Группой возмещаемой стоимости основных средств не проводилась, так как индикаторов обесценения руководством Группы отмечено не было.

Прочие объекты основных средств включают в себя вспомогательное производственное оборудование, автотранспортные средства, компьютерное оборудование, офисное оборудование и прочее.

Примечание 5. Инвестиции в совместные предприятия

Группа «Э.ОН Коннектинг Энерджис»

Инвестиции Группы в ООО «Ногинский Тепловой Центр» и АО «НАТЭК Инвест-Энерго» осуществляются через ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис» (совместное предприятие, созданное Группой и E.ON Connecting Energies GmbH).

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года балансовая стоимость инвестиций в совместное предприятие составляет:

	На 30 июня 2018 года	На 31 декабря 2017 года
ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	74 366	39 990
Итого инвестиции	74 366	39 990

Сравнение балансовой стоимости в совместные предприятия по состоянию на начало и на конец отчетного периода представлено ниже:

	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2017 года
Балансовая стоимость на 1 января	39 990	1 198 353
Доля в результатах совместной деятельности	34 376	21 634
Балансовая стоимость на 30 июня	74 366	1 219 987

Ниже представлена обобщенная финансовая информация ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис», включая ООО «Ногинский Тепловой Центр» и АО «НАТЭК Инвест-Энерго».

Приведенные показатели активов, обязательств, выручки, прибыли совместного предприятия Группы являются совокупными показателями, а не долей Группы в этих показателях.

Группа «Юнипро»**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2018 года**

(в тыс. рублей)

Примечание 5. Инвестиции в совместные предприятия (продолжение)

Данная финансовая информация может отличаться от показателей финансовой отчетности совместного предприятия, подготовленной и представленной в соответствии с МСФО, на корректировки, необходимые при использовании метода долевого участия, включая исключение взаимных расчетов.

	На 30 июня 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Внеоборотные активы	48 737	44 190
Оборотные активы (включая денежные средства и их эквиваленты – 30 июня 2018 г.: 659 501 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 531 605 тыс. руб.)	942 080	877 515
Долгосрочные обязательства	(138 798)	(173 213)
Краткосрочные обязательства	(426 442)	(456 550)
Чистые активы	425 577	291 942

	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2017 года
Выручка	384 517	415 244
Операционные расходы	(206 872)	(328 809)
Операционный доход	2 856	664
Процентный доход	4 192	13 335
Процентный расход	(11 482)	(5 285)
Налог на прибыль	(39 576)	(13 925)
Общий совокупный доход	133 635	81 224

Примечание 6. Прочие внеоборотные активы

	На 30 июня 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Векселя	298 587	672 805
Займы, выданные работникам	206 176	179 882
Итого	504 763	852 687

Примечание 7. Товарно-материальные запасы

	На 30 июня 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Материалы и сырье	2 336 712	1 301 485
Производственные запасы топлива	1 196 917	1 212 505
Прочие товарно-материальные запасы	3 085	16 794
Корректировка стоимости ТМЦ	(18 535)	(23 904)
Итого	3 518 179	2 506 880

Увеличение материалов и сырья на 30 июня 2018 года в большей степени обусловлено реклассификацией материалов капитального характера в материалы для текущей деятельности на сумму 684 907 тыс. руб. (Примечание 4).

Группа «Юнипро»**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2018 года**

(в тыс. рублей)

Примечание 8. Дебиторская задолженность и авансы выданные

	На 30 июня 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	8 395 920	8 988 038
Прочая финансовая дебиторская задолженность	242 557	256 494
Резерв по сомнительным долгам	(3 996 940)	(3 995 020)
Итого финансовые активы в части торговой и прочей дебиторской задолженности	4 641 537	5 249 512
Авансы, выданные поставщикам	192 027	174 829
НДС к возмещению	93 068	110 928
Переплата в бюджет (исключая НДС)	21 452	25 560
Итого дебиторская задолженность и авансы выданные	4 948 084	5 560 829

Сумма резерва по сомнительной задолженности была утверждена руководством Группы на основе определения платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков. Руководство Группы считает, что Группа сможет получить чистую стоимость реализации дебиторской задолженности путем прямого получения денежных средств и проведения неденежных расчетов, вследствие чего указанная сумма отражает их справедливую стоимость. Вышеуказанная дебиторская задолженность и авансы включают остатки дебиторской задолженности связанных сторон (Примечание 3).

Примечание 9. Краткосрочные финансовые активы

	На 30 июня 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Займы выданные	6 000 965	3 000 000
Простые векселя	698 509	698 786
Итого	6 699 474	3 698 786

28 июня 2018 года Группой был выдан заем Uniper SE в размере 6 000 000 тыс. руб. на срок до 3 августа 2018 года включительно. Процентная ставка в отчетном периоде за пользование займом составила 6,66% годовых. (Примечание 3).

Примечание 10. Выручка

	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2017 года
Электроэнергия и мощность	36 530 734	36 435 921
Теплоэнергия	774 740	725 949
Прочая выручка	290 120	588 869
Итого	37 595 594	37 750 739

Группа «Юнипро»**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2018 года**

(в тыс. рублей)

Примечание 11. Операционные расходы

	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2017 года
Расходы на топливо	16 264 368	16 362 795
Расходы на персонал	4 143 783	3 542 196
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 027 881	2 997 801
Налоги, кроме налога на прибыль	830 382	628 525
Покупная электро- и теплоэнергия	740 438	586 590
Затраты на ремонт и техническое обслуживание	643 743	1 644 378
Услуги оперативно-диспетчерского управления	636 103	637 208
Расходы на сырьё и материалы	431 719	435 156
Расходы на охрану	233 191	233 737
Плата за пользование водными ресурсами	88 346	88 153
Обесценение основных средств и нематериальных активов	83 364	-
Расход на создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности	28 003	216 517
Прочие расходы	619 559	876 527
Итого	27 770 880	28 249 583

Расходы на персонал включают в себя:

	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2017 года
Заработная плата, включая страховые взносы	3 436 081	2 887 455
Расходы по планам с установленными взносами (включая Пенсионный фонд Российской Федерации)	659 959	612 232
Расходы по планам с установленными выплатами	30 851	19 059
Выходные пособия при увольнении	16 892	23 450
Итого расходы на персонал	4 143 783	3 542 196

Снижение затрат на ремонт и техническое обслуживание за 6 месяцев 2018 года в большей степени обусловлено ростом затрат за 6 месяцев 2017 года на восстановительные работы энергоблока № 3 Березовской ГРЭС.

Примечание 12. Финансовые доходы и расходы

Финансовые доходы

	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2017 года
Процентные доходы (депозиты и заем выданный)	313 730	347 335
Прочие процентные доходы	65 986	96 278
Прибыль по курсовым разницам	-	72 896
Итого	379 716	516 509

Финансовые расходы

	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2017 года
Убыток по курсовым разницам	93 774	-
Эффект дисконтирования задолженности и пенсионных обязательств	61 156	69 259
Процентные расходы	26 851	66 398
Итого	181 781	135 657

Группа «Юнипро»**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2018 года**

(в тыс. рублей)

Примечание 13. Прочие резервы

	На 30 июня 2018 года			На 31 декабря 2017 года		
	До расчета налога	Налог на прибыль	После расчета налога	До расчета налога	Налог на прибыль	После расчета налога
Финансовые активы имеющиеся в наличии для продажи	8 222	-	8 222	10 226	-	10 226
Актuarные прибыли	634 964	(126 993)	507 971	634 964	(126 993)	507 971
Хеджирование денежных потоков	86 688	(17 337)	69 351	99 346	(19 869)	79 477
Итого	729 874	(144 330)	585 544	744 536	(146 862)	597 674

Примечание 14. Кредиторская задолженность и начисления

	На 30 июня 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Финансовые обязательства	10 043 177	4 075 522
Задолженность по дивидендам	6 851 259	350 234
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	1 601 768	1 846 865
Кредиторская задолженность строительным подрядчикам	1 529 043	1 878 423
Прочая кредиторская задолженность	61 107	-
Нефинансовые обязательства	1 488 458	1 107 160
Задолженность по оплате труда	1 477 862	1 096 755
Обязательство по контракту	10 596	10 405
Итого	11 531 635	5 182 682

Годовым общим собранием акционеров ПАО «Юнипро» 14 июня 2018 года принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Группы по результатам 2017 года в сумме 7 000 000 тыс. руб. (за 2017 год – 14 000 000 тыс. руб.).

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств незначительно отличается от их текущей стоимости (уровень 3 и 2 иерархии справедливой стоимости).

Примечание 15. Налоговые обязательства (кроме налога на прибыль)

	На 30 июня 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Налог на добавленную стоимость	1 212 278	739 356
Налог с доходов в виде дивидендов	441 102	-
Налог на имущество	339 491	226 529
Социальные взносы	121 947	120 541
Прочие	41 814	105 901
Итого	2 156 632	1 192 327

Рост обязательств по налогу на добавленную стоимость на 30 июня 2018 года в большей степени обусловлен снижением обязательств по НДС на 31 декабря 2017 года в связи с ростом сумм НДС, предъявленных к вычету по авансам, выданным поставщикам в связи с ходом работ по восстановлению блока ПСУ-800 на филиале Березовская ГРЭС.

Примечание 16. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль признаны на основе наилучшей оценки руководством средневзвешенной налоговой ставки, ожидаемой в течение полного финансового года. Предполагаемая средневзвешенная ставка по налогу на прибыль, используемая в течение шести месяцев 2018 года, составляет 19,89% (6 месяцев 2017 года – 19,53%).

Группа «Юнипро»**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2018 года**

(в тыс. рублей)

Примечание 16. Налог на прибыль (продолжение)

	За 6 месяцев 2018 года	За 6 месяцев 2017 года
Расходы по текущему налогу на прибыль	1 878 498	5 441 192
Расходы по отложенному налогу на прибыль	142 883	503 798
Итого	2 021 381	5 944 990

Примечание 17. Прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ПАО «Юнипро»

	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2017 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода (штук)	63 048 706 145	63 048 706 145
Прибыль причитающаяся акционерам ПАО «Юнипро» (тыс. руб.)	8 182 216	24 496 473
Прибыль на обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам ПАО «Юнипро» – базовая и разводненная (в российских рублях)	0,130	0,389

Разводненная прибыль на акцию равна базовой, так как инструменты с потенциальным разводняющим эффектом в течение отчетного периода отсутствовали.

Примечание 18. Обязательства по приобретению основных средств

По состоянию на 30 июня 2018 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению и строительству основных средств на сумму 16 689 808 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 18 487 651 тыс. руб.).

В состав вышеуказанных договорных обязательств по строительству основных средств входит обязательство Группы по реализации проекта «Строительство 3-го энергоблока на базе ПСУ-800 филиала Березовская ГРЭС» в сумме 566 875 тыс. руб. (2017: 1 070 951 тыс. руб.) и по восстановлению 3-го энергоблока на базе ПСУ-800 филиала Березовская ГРЭС после аварии в феврале 2016 года (Примечание 1) в сумме 12 702 387 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года – 14 955 571 тыс. руб.).

Примечание 19. Условные обязательства и условные активы

Политическая обстановка. хозяйственная деятельность и получаемая Группой прибыль время от времени и в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

Страхование. Группа имеет ограниченные страховые полисы в отношении активов, операций, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Соответственно Группа может быть подвержена тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

Обязательства в социальной сфере. Группа ответственна перед населением регионов деятельности за вклад в создание благоприятных условий жизни, предоставление рабочих мест и минимизацию вреда, наносимого окружающей среде, а также перед общественностью и органами государственной власти за добросовестную уплату налогов, поддержку общественно значимых инициатив и участие в социально-экономическом развитии регионов.

Примечание 19. Условные обязательства и условные активы (продолжение)

Следуя принципам корпоративной ответственности, Группа считает необходимым вносить свой вклад в развитие регионов её присутствия. В связи с этим Группа активно участвует в финансировании социальных и благотворительных программ, связанных с поддержкой социально незащищенных групп граждан, в первую очередь детей и пенсионеров. Особое внимание уделяется также развитию образовательных программ для школьников и студентов, оказывается поддержка различным спортивным мероприятиям.

Группа продолжает традицию вошедших в её состав станций в части благотворительной помощи различным организациям, общественным объединениям и частным лицам в регионах их присутствия. За 6 месяцев 2018 года на благотворительную помощь Группа затратила 61 876 тыс. руб. (за 6 месяцев 2017 года – 24 160 тыс. руб.).

Налогообложение. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами власти.

В 2016 году была завершена выездная налоговая проверка Группы, по результатам которой 16 января 2017 года было получено Решение по результатам выездной налоговой проверки за 2012-2014гг. от 9 января 2017 года № 03-1-28/1/1 с итоговой суммой дополнительных налоговых обязательств в размере 268 486 тыс. руб., что полностью покрывается созданным в 2016 году оценочным обязательством.

Данное Решение было обжаловано в ФНС РФ, но апелляционная жалоба от 13 февраля 2017 года Общества была оставлена без удовлетворения Решением ФНС от 26 апреля 2017 года № СА-4-9/8008@. После вступления Решения от 16 января 2017 года в законную силу МИ ФНС №4 по КН выставила Требование №9 от 3 мая 2017 года на общую сумму 268 486 тыс. руб., которое было исполнено Группой 16 мая 2017 года.

Группа воспользовалась своим правом обжаловать Решение налогового органа и обратилось в Арбитражный суд города Москвы с заявлением о признании частично недействительным Решения МИ ФНС по КН №4 от 9 января 2017 года № 03-1-28/1/1, в котором Группа попросила обязать налоговый орган отразить реальные налоговые обязательства по итогам проверки в связи с включением расходов на природоохранные мероприятия, внедрение новых технологий и на выполнение мобилизационного задания в первоначальную стоимость основных средств, а также в связи с доначислением налога на имущество, и как следствие уменьшить обязательств Группы по налогу на прибыль за 2012-2014гг. на сумму 247 099 тыс. руб.

По итогам судебного заседания, состоявшегося 15 февраля 2018 года, суд первой инстанции удовлетворил в полном объеме требования Группы по оспариванию Решения налогового органа по результатам выездной налоговой проверки за 2012-2014 г.

Суд апелляционной инстанции, состоявшийся 12 июля 2018 года оставил решение первой инстанции без изменений. В течении двух месяцев с даты вынесения налоговый орган может воспользоваться своим правом и обжаловать указанное решение суда апелляционной инстанции в кассационном порядке.

Решение апелляционного суда вступило в законную силу, во втором полугодии 2018 года уменьшение налога на прибыль в сумме 247 099 тыс. руб. будет отражено на счетах прибылей и убытков в бухгалтерском учете. Итоговое решение по делу об оспаривании Решения налогового органа Группа планирует получить в 2018 году.

Российские налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Это обусловлено решениями Высшего Арбитражного суда, направленных против уклонения от уплаты налогов, которые базируются на рассмотрении экономической сути сделок. Кроме того, на данную позицию влияет возможное увеличение усилий по сбору налогов, связанное с давлением со стороны бюджета.

Примечание 19. Условные обязательства и условные активы (продолжение)

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в целом соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития, но характеризуется определенной спецификой.

Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

По мнению руководства Группы, по состоянию на 30 июня 2018 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Группы с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Антимонопольное расследование. 23 июня 2017 года Федеральная антимонопольная служба (ФАС) России открыла антимонопольное дело против Группы и АО «Системный оператор Единой энергетической системы» («СО ЕЭС») за злоупотребление доминирующим положением и заключение антиконкурентного соглашения, выразившееся в умышленном отказе от тестирования энергоблока № 3 филиала «Березовская ГРЭС» после аварии, что привело к получению с 1 февраля 2016 года в течение 9 месяцев платы по договорам о предоставлении мощности потребителями второй ценовой зоны оптового рынка электроэнергии (мощности) части мощности 3 энергоблока филиала «Березовская ГРЭС» в сумме около 950 млн рублей, которая фактически не была поставлена.

Однако, по мнению компании, в соответствии с правилами оптового рынка электроэнергии платежи за мощность со дня аварии и, соответственно, остановки работы агрегата должны производиться в сокращенном объеме (около 7%).

АО «СО ЕЭС» должно отправить уведомление о тестировании оборудования сразу по истечении 6 месяцев, начиная с даты аварии. Если тестирование не будет выполнено в течение 3 месяцев после уведомления, АО «СО ЕЭС» должно зафиксировать объем мощности на нулевом уровне, и платежи больше не должны взиматься.

26 января 2018 года (полный текст выпущен 8 февраля 2018 года) ФАС приняла решение, в котором признала Группу и АО «СО ЕЭС» виновными в злоупотреблении доминирующим положением, выраженным в отказе от начала тестирования оборудования энергоблока № 3 филиала «Березовская ГРЭС» сразу после аварии. В части обвинения в антиконкурентном соглашении дело было закрыто за отсутствием доказательств.

28 марта 2018 года ПАО «Юнипро» и АО «СО ЕЭС» обратились в Арбитражный суд города Москвы (АСГМ) с заявлениями об оспаривании решения ФАС (каждый заявитель – в своей части). 11 июля 2018 года АСГМ полностью отказал в удовлетворении требований заявителей. 18 июля 2018 года решение АСГМ было изготовлено в полном объеме.

Руководство Группы не согласно с решением АСГМ и намерена оспорить решение в установленном порядке. По оценкам Руководства Группы, вероятность разрешения Арбитражного разбирательства в суде апелляционной инстанции в нашу пользу превышает 50%.

25 мая 2018 года сотрудниками ФАС России в отношении ПАО «Юнипро» был составлен протокол об административном правонарушении, однако дата рассмотрения дела об административном правонарушении пока не определена.

Исходя из вышеизложенного, на 30 июня 2018 года резерв не начислялся.

Группа «Юнипро»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2018 года

(в тыс. рублей)

Примечание 19. Условные обязательства и условные активы (продолжение)

Охрана окружающей среды. Группа осуществляла деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития и позиция государственных органов в этом отношении претерпевает изменения.

В условиях действующего законодательства об охране окружающей среды руководство полагает, что у Группы нет существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды.

Примечание 20. Информация по сегментам

Высшими органами управления, отвечающими за операционные решения и распределение ресурсов в Группе (далее – «Ответственное лицо») являются Генеральный директор и Правление Общества, которые анализируют формы внутренней отчетности Группы, подготовленные в соответствии с Руководством по бухгалтерскому учету группы UNIPER с целью оценки степени выполнения задач, поставленных перед Группой, и распределения ресурсов наиболее эффективным образом.

Руководство по бухгалтерскому учету группы UNIPER основано на МСФО, однако в силу того, что формы внутренней отчетности Общества предназначены для целей подготовки консолидированной отчетности группы UNIPER, показатели могут различаться. Операционные сегменты выделяются исходя из анализа вышеназванных форм внутренней отчетности Группы.

Ответственное лицо оценивает бизнес на постанционной основе, рассматривая результаты каждой из пяти электростанций, а именно: Сургутской ГРЭС-2, Березовской ГРЭС, Шатурской ГРЭС, Яйвинской ГРЭС и Смоленской ГРЭС. Все ГРЭС агрегируются в один операционный сегмент, так как они имеют схожие экономические и прочие характеристики.

Ответственное лицо оценивает деятельность операционных сегментов на основании показателя прибыли без учета налогов, процентов и амортизации (ЕБИТДА), а также выручки. Кроме того, руководству предоставляется информация по амортизации внеоборотных активов и показатели прибыли без учета налогов и процентов (ЕБИТ). Данные об активах и обязательствах сегментов ответственному лицу для принятия решений не предоставляются.

	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2017 года
ЕБИТДА по пяти электростанциям	14 749 425	34 414 753
Прочие сегменты	(1 166 305)	(1 217 094)
ЕБИТДА	13 583 120	33 197 659
Амортизация	(3 311 893)	(2 975 802)
Итого ЕБИТ	10 271 227	30 221 857

Сверка ЕБИТ по отчетным сегментам, предоставляемой Ответственному лицу с показателем прибыли до налогообложения по данной финансовой информации Группы представлена ниже:

ЕБИТ	10 271 227	30 221 857
Корректировка на сумму курсовых разниц уже учтенных в ЕБИТ	(93 774)	63 590
Финансовые доходы	379 716	516 509
Финансовые расходы	(181 781)	(135 657)
Доля в результатах совместной деятельности	34 376	21 634
Прочие корректировки	(206 167)	(243 524)
Прибыль до налогообложения	10 203 597	30 444 409

Группа «Юнипро»**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации за 6 месяцев, окончившихся 30 июня 2018 года**

(в тыс. рублей)

Примечание 20. Информация по сегментам (продолжение)

Прочие корректировки связаны в основном со следующим:

	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2017 года
Разница в стоимости выбывших основных средств	1 985	(43 678)
Разница в капитализированных процентах	(253 120)	(158 965)
Разница в амортизации основных средств и капитализированных ремонтов	200 550	3 831
Прочее	(155 582)	(44 712)
Различия в показателях для целей консолидации отчетности Uniper SE	(206 167)	(243 524)

Продажи внешним покупателям по пяти электростанциям в общей величине доходов от текущей деятельности:

	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2017 года
Продажи внешним покупателям по пяти электростанциям	37 517 951	37 229 698
Прочие сегменты	77 643	521 041
Итого выручка по данным финансовой отчетности Группы	37 595 594	37 750 739

Выручка Группы по видам товаров и услуг показана в Примечании 10.

Выручка от покупателей, доля которых превышает 10% общей суммы выручки:

	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2018 года	За 6 месяцев закончившихся 30 июня 2017 года
ЗАО ЦФР	16 635 876	17 982 710
ПАО Мосэнергосбыт	5 507 666	4 353 971
Прочие (в основном сбытовые компании с долей выручки менее 10% каждая)	15 452 052	15 414 058
Итого выручка по данным финансовой отчетности Группы	37 595 594	37 750 739

Группа осуществляет свою деятельность и владеет активами только на территории Российской Федерации.

Примечание 21. События после отчетной даты***Погашение займа от Uniper SE***

3 августа 2018 года был осуществлен полный возврат займа в сумме 6 000 000 тыс. руб.

Выплата дивидендов

6 августа 2018 года дивиденды были перечислены депозитарию для дальнейшей выплаты акционерам и выплачены напрямую акционерам в общей сумме 7 000 000 тыс. руб.

Антимонопольное расследование

Раскрытие приведено в Примечании 19.