

**Публичное акционерное общество
«Квадра – Генерирующая
компания»**

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая информация (неаудированные данные)
за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2017 года**

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ИНФОРМАЦИЯ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА И ПО
СОСТОЯНИЮ НА ЭТУ ДАТУ (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ):**

| | |
|--|---|
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ | 1 |
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ | 2 |
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ | 3 |
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ | 4 |
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ | 5 |
| ОТДЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 6 |

Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Примечания | 30/06/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| АКТИВЫ | | | |
| Внеоборотные активы | | | |
| Основные средства | 6 | 50 961 732 | 50 351 935 |
| Инвестиционная недвижимость | | 70 699 | 70 699 |
| Дебиторская задолженность и авансы выданные | 8 | 134 311 | 138 058 |
| Отложенные налоговые активы | | 148 063 | 149 441 |
| Прочие внеоборотные активы | | 242 753 | 246 370 |
| Итого внеоборотные активы | | 51 557 558 | 50 956 503 |
| Оборотные активы | | | |
| Запасы | 7 | 1 639 933 | 1 409 591 |
| Дебиторская задолженность и авансы выданные | 8 | 5 388 240 | 8 777 983 |
| Авансовые платежи по налогу на прибыль | | 58 262 | 58 349 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 9 | 774 782 | 757 465 |
| Прочие оборотные активы | | 8 437 | 8 437 |
| | | 7 869 654 | 11 011 825 |
| Внеоборотные активы, предназначенные для продажи | 10 | 2 275 717 | 2 275 717 |
| Итого оборотные активы | | 10 145 371 | 13 287 542 |
| ИТОГО АКТИВЫ | | 61 702 929 | 64 244 045 |
| КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Капитал и резервы | | | |
| Обыкновенные акции | | 19 125 056 | 19 125 056 |
| Привилегированные акции | | 752 729 | 752 729 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | | (342 254) | (358 043) |
| Эмиссионный доход | | 10 921 097 | 10 921 097 |
| Резерв по переоценке основных средств | | 8 172 988 | 8 717 976 |
| Добавочный капитал | | 755 141 | 703 779 |
| Накопленный убыток | | (15 456 617) | (17 631 678) |
| Капитал, приходящийся на акционеров Компании | | 23 928 140 | 22 230 916 |
| ИТОГО КАПИТАЛ | | 23 928 140 | 22 230 916 |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Кредиты и займы | 11 | 22 245 151 | 20 098 024 |
| Пенсионные обязательства | | 326 090 | 316 564 |
| Отложенные налоговые обязательства | | 1 118 871 | 673 277 |
| Доходы будущих периодов | | 56 211 | 58 589 |
| Итого долгосрочные обязательства | | 23 746 323 | 21 146 454 |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Кредиты и займы | 11 | 7 963 143 | 12 158 303 |
| Кредиторская задолженность и начисленные обязательства | 12 | 4 478 088 | 6 914 663 |
| Резервы под обязательства и отчисления | 13 | 811 489 | 912 807 |
| Задолженность по налогу на прибыль | | 487 | - |
| Задолженность по прочим налогам | 14 | 775 259 | 880 902 |
| Итого краткосрочные обязательства | | 14 028 466 | 20 866 675 |
| ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 37 774 789 | 42 013 129 |
| ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 61 702 929 | 64 244 045 |

Генеральный директор

29 августа 2017 года

Сазонов С.В.



Главный бухгалтер

Лапицкая И.А.

Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Приме- чания | За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2017 | За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2016 |
|---|-----------------|--|--|
| Выручка от продаж | | | |
| Выручка от продаж тепловой энергии | | 13 961 389 | 13 254 857 |
| Выручка от продаж электрической энергии | | 6 478 732 | 6 381 326 |
| Выручка от продаж мощности | | 5 857 512 | 4 451 421 |
| Выручка от прочих продаж | | 517 729 | 512 090 |
| Итого выручка от продаж | | 26 815 362 | 24 599 694 |
| Прочие операционные доходы | | 228 019 | 409 119 |
| Операционные расходы | | | |
| Топливо | | (12 844 562) | (12 670 437) |
| Оплата труда и начисления | | (3 315 056) | (3 031 743) |
| Покупка энергии и мощности | | (2 881 594) | (2 933 903) |
| Амортизация основных средств | | (1 259 253) | (882 378) |
| Изменение резерва по сомнительным долгам | | (496 225) | (349 291) |
| Содержание и ремонт оборудования | | (485 154) | (613 740) |
| Услуги водоснабжения | | (443 419) | (414 635) |
| Налоги, за исключением налога на прибыль | | (350 755) | (263 058) |
| Услуги по транспортировке тепловой энергии | | (252 305) | (212 161) |
| Расходы по аренде | | (226 239) | (264 515) |
| Убыток от выбытия основных средств, нетто | | (194 734) | (2 870) |
| Материалы и запасные части | | (189 661) | (130 378) |
| Плата за услуги оптового рынка электроэнергии и мощности | | (164 503) | (160 851) |
| Услуги охраны | | (81 292) | (77 734) |
| Изменение резерва по судебным искам и штрафам | | (54 927) | (194 528) |
| Штрафные санкции | | (13 852) | (18 610) |
| Прочие операционные расходы | | (464 597) | (437 054) |
| Убыток от выбытия дочерних предприятий | | - | (39 739) |
| Прибыль от операционной деятельности | | 3 325 253 | 2 311 188 |
| Финансовые расходы | 15 | (1 255 528) | (1 062 087) |
| Финансовые доходы | | 9 366 | 37 092 |
| Прибыль до налогообложения | | 2 079 091 | 1 286 193 |
| Налог на прибыль | 16 | (449 018) | (306 802) |
| Прибыль за период | | 1 630 073 | 979 391 |
| Приходящаяся на: | | | |
| Аktionеров Компании | | 1 630 073 | 979 391 |
| Неконтролирующих акционеров | | - | - |
| Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную и привилегированную акцию (в рублях) | 17 | 0,0009 | 0,0005 |

Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2017 | За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2016 |
|---|--|--|
| Прибыль за период | 1 630 073 | 979 391 |
| Прочий совокупный убыток | | |
| <i>Статьи, которые впоследствии могут быть переведены в состав прибылей и убытков</i> | | |
| Переоценка инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, за вычетом отложенного налога | - | (2 131) |
| Итого статьи, которые впоследствии могут быть переведены в состав прибылей и убытков | - | (2 131) |
| Итого прочий совокупный убыток за период | - | (2 131) |
| Итого совокупный доход за период | 1 630 073 | 977 260 |
| Приходящийся на: | | |
| Аktionеров Компании | 1 630 073 | 977 260 |
| Неконтролирующих акционеров | - | - |

Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2017 | За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2016 |
|---|--|--|
| ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | | |
| Прибыль до налогообложения | 2 079 091 | 1 286 193 |
| Корректировки: | | |
| Амортизация основных средств | 1 259 253 | 882 378 |
| Убыток от выбытия основных средств | 194 734 | 2 870 |
| Убыток от выбытия дочерних предприятий | - | 39 739 |
| Финансовые расходы и доходы, нетто | 1 246 162 | 1 024 995 |
| Изменение резерва по сомнительным долгам | 496 225 | 349 291 |
| Изменение резерва по судебным искам и штрафам | 54 927 | 194 528 |
| Прочие | 2 545 | 7 237 |
| Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале, уплаченных налога на прибыль и процентов и изменений в прочих обязательствах | 5 332 937 | 3 787 231 |
| <i>Изменения в оборотном капитале:</i> | | |
| Увеличение запасов | (225 505) | (62 822) |
| Уменьшение дебиторской задолженности, авансов выданных* (Уменьшение) / Увеличение кредиторской задолженности и начисленных обязательств* | 1 731 860 | 151 778 |
| Уменьшение задолженности по прочим налогам | (1 512 198) | 478 794 |
| Уменьшение пенсионных обязательств | (101 577) | (204 024) |
| | (4 136) | (807) |
| Денежные средства, полученные от операционной деятельности, до процентов и налога на прибыль, нетто | 5 221 381 | 4 150 150 |
| Проценты уплаченные | (1 219 302) | (1 123 573) |
| Проценты полученные | 9 506 | 37 130 |
| Налог на прибыль уплаченный | (14 313) | (28 687) |
| Итого денежные средства, полученные от операционной деятельности, нетто | 3 997 272 | 3 035 020 |
| ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | | |
| Приобретение основных средств | (1 259 767) | (1 051 815) |
| Капитализированные проценты уплаченные | (632 390) | (939 839) |
| Поступления от реализации основных средств | 26 626 | 69 779 |
| Приобретение нематериальных активов | (6 338) | (424) |
| Прочие операции по инвестиционной деятельности | - | 1 758 |
| Денежные средства, полученные при продаже дочернего предприятия, за вычетом денежных средств, выбывших при продаже | - | (6 883) |
| Итого денежные средства, направленные на инвестиционную деятельность, нетто | (1 871 869) | (1 927 424) |
| ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | | |
| Привлечение кредитов и займов | 24 416 790 | 16 630 612 |
| Погашение кредитов и займов | (26 541 401) | (18 594 302) |
| Поступления денежных средств от продажи собственных акций, ранее выкупленных у акционеров | 16 525 | - |
| Итого денежные средства, направленные на финансовую деятельность, нетто | (2 108 086) | (1 963 690) |
| Увеличение / (Уменьшение) денежных средств и их эквивалентов, нетто | 17 317 | (856 094) |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода | 757 465 | 1 334 508 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец периода | 774 782 | 478 414 |

* За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, был проведен зачет встречных требований на сумму 1 150 590 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 981 142 тыс. руб.)

Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Капитал, приходящийся на акционеров Компании | | | | | | | | | |
|---|--|-------------------------|---|-------------------|---------------------------------------|--|--------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------|
| | Обыкновенные акции | Привилегированные акции | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Эмиссионный доход | Резерв по переоценке основных средств | Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи | Добавочный капитал | Накопленный убыток | Итого | Доля неконтролирующих акционеров |
| Баланс на 31 декабря 2015 года | 19 125 056 | 752 729 | - | 10 921 097 | 6 747 523 | 2 403 | - | (16 180 001) | 21 368 807 | 2 040 |
| Прибыль за период | - | - | - | - | - | - | - | - | 979 391 | - |
| Прочий совокупный доход/(убыток) | - | - | - | - | - | (2 131) | - | - | (2 131) | - |
| Итого совокупный доход/(убыток) | - | - | - | - | - | (2 131) | - | - | 977 260 | - |
| Изменения в структуре Группы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Эффект от первоначального признания займа, полученного от материнской компании акционера, за вычетом отложенного налога | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2 040) |
| Перенос реализованного резерва по переоценке основных средств в состав накопленного убытка в связи с выбытием и амортизацией, за вычетом отложенного налога | - | - | - | - | (353 537) | - | - | 353 537 | - | - |
| Баланс на 30 июня 2016 года | 19 125 056 | 752 729 | - | 10 921 097 | 6 393 986 | 272 | 284 571 | (14 847 073) | 22 630 638 | - |
| Баланс на 31 декабря 2016 года | 19 125 056 | 752 729 | (358 043) | 10 921 097 | 8 717 976 | - | 703 779 | (17 631 678) | 22 230 916 | - |
| Прибыль за период | - | - | - | - | - | - | - | 1 630 073 | 1 630 073 | - |
| Прочий совокупный доход/(убыток) за год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого совокупный доход/(убыток) за год | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | - | - | 15 789 | - | - | - | - | 1 630 073 | 1 630 073 | - |
| Эффект от первоначального признания займа, полученного от связанной стороны материнской компании акционера, за вычетом отложенного налога | - | - | - | - | - | - | - | - | 15 789 | - |
| Перенос реализованного резерва по переоценке основных средств в состав накопленного убытка в связи с выбытием и амортизацией, за вычетом отложенного налога | - | - | - | - | - | - | 51 362 | - | 51 362 | - |
| Баланс на 30 июня 2017 года | 19 125 056 | 752 729 | (342 254) | 10 921 097 | 8 172 988 | - | 755 141 | (15 456 617) | 23 928 140 | - |

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Группа и ее деятельность

Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (далее – ПАО «Квадра» или «Компания») было учреждено 18 апреля 2005 года в рамках реформирования электроэнергетического сектора Российской Федерации. До 18 мая 2010 года Общество имело наименование Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 4» (ОАО «ТГК-4»), до 1 июля 2015 года – Открытое акционерное общество «Квадра - Генерирующая компания» (ОАО «Квадра»).

Основными видами деятельности Компании и ее дочерних предприятий («Группа») являются производство тепловой и электрической энергии (мощности) и транспортировка тепловой энергии. Основные производственные предприятия Группы расположены на территории Российской Федерации в следующих регионах: Белгород, Воронеж, Калуга, Курск, Липецк, Орел, Рязань, Смоленск, Тамбов и Тула.

Офис Компании зарегистрирован по адресу: Российская Федерация, 300012, г. Тула, ул. Тимирязева, д. 99в.

Акции Компании котируются на Московской бирже (<http://moex.com>).

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года крупнейшим акционером ПАО «Квадра» была компания ООО «Группа ОНЭКСИМ» - зарегистрированный владелец 49,9999% от общего количества акций (уставного капитала) Компании. По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года материнской компанией ООО «Группа ОНЭКСИМ» являлась компания «ОНЭКСИМ ГРУП ЛИМИТЕД». Бенефициаром иностранных структур без образования юридического лица (трастов), которые держат 100% акций компании «ОНЭКСИМ ГРУП ЛИМИТЕД» является г-н Прохоров М.Д.

Условия ведения деятельности Группы

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 2017 года. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Группы. Тем не менее, развитие текущей экономической ситуации достаточно сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Государство оказывает влияние на деятельность Группы путем регулирования отдельных видов цен (тарифов) на электро- и тепловую энергию через Федеральную антимонопольную службу Российской Федерации («ФАС России») и органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов. Регулируемые цены (тарифы), по которым Группа реализует электрическую и тепловую энергию, определяются как на основе отраслевых нормативных документов, так и нормативных документов, применимых для естественных монополий.

Деятельность всех генерирующих мощностей координируется Системным Оператором Единой Энергетической Системы («СО ЕЭС») в целях более эффективного управления потребностями системы. Деятельность СО ЕЭС контролируется государством.

Политика Правительства Российской Федерации в экономической, социальной и других сферах может оказывать достаточно существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Группы.

Сезонный характер деятельности

Уровень спроса на тепловую и электрическую энергию подвержен сезонным колебаниям и зависит от погодных условий. Доходы от реализации тепловой энергии сконцентрированы в периоде с октября по март. Аналогичным образом, хотя и не так явно, в этом периоде сконцентрированы продажи электрической энергии. Сезонный характер деятельности оказывает соответствующее влияние на потребление топлива и иные затраты. 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 и расходов.

Применимость допущения о непрерывности деятельности

По состоянию на 30 июня 2017 года дефицит оборотного капитала Группы составлял 3 883 095 тыс. руб. (31 декабря 2016 года: 7 579 133 тыс. руб.).

Для оценки способности Группы погашать свои обязательства в течение 12 месяцев после отчетной даты руководство Группы учитывает, что на 30 июня 2017 года Группа имела доступ к гарантированным кредитным ресурсам по неиспользованным остаткам по долгосрочным кредитным линиям на сумму 7 794 220 тыс. руб., по возобновляемым кредитным линиям со сроком действия более двенадцати месяцев после отчетной даты на сумму 1 593 518 тыс. руб. Руководство Группы считает, что данные возобновляемые кредитные линии будут доступны в обозримом будущем для финансирования операционной и инвестиционной деятельности (Примечание 11).

Как указано в Примечании 11, Группой было нарушено несколько ограничений долгосрочных кредитных договоров с Банк ГПБ (АО) и ПАО «Сбербанк». На данный момент руководство Группы находится в процессе переговоров по изменению условий кредитных договоров в части установленных банками ограничений и уверено, что соответствующие дополнительные соглашения будут подписаны до 31 декабря 2017 года.

В результате проведенного анализа денежных потоков руководство Группы считает, что с учетом поступлений денежных средств от операционной деятельности, а также привлечения внешнего финансирования, необходимого для продолжения капитального строительства и финансирования операционной деятельности, Группа будет способна погашать свои обязательства в срок и продолжит свою деятельность в обозримом будущем. Соответственно промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, и по состоянию на эту дату, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация не включает всей информации, которую необходимо раскрывать в годовой консолидированной финансовой отчетности по МСФО. Отдельные раскрытия, в значительной степени дублирующие информацию, содержащуюся в аудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, были пропущены или сокращены.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные положения учетной политики, бухгалтерские оценки и суждения, примененные при подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, не отличаются от основных положений учетной политики, бухгалтерских оценок и суждений, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Изменения в представлении финансовой отчетности

Некоторая сравнительная информация, представленная в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, была изменена с целью обеспечения сопоставимости с показателями, представленными в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года. Изменения вызваны решением руководства Группы представлять выручку по свободным двусторонним договорам свернуто с покупкой эквивалентного объема электроэнергии для отражения экономической сущности сделок и обеспечения сопоставимости с показателями других компаний отрасли.

Ниже в таблице приводится влияние изменений на представление показателей отчета о прибылях и убытках за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года.

| | Первоначально представленная сумма | Изменения | Сумма после изменения |
|---|--|-----------|--------------------------|
| Выручка от реализации электрической энергии | 6 602 865 | (221 539) | 6 381 326 |
| Покупка энергии и мощности | (3 155 442) | 221 539 | (2 933 903) |

С целью приведения показателей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации предыдущего отчетного периода в соответствие с формой представления данных, принятых в текущем отчетном периоде, также были сделаны определенные переклассификации. Все проведенные переклассификации являются незначительными

4. ОСНОВНЫЕ ДОПУЩЕНИЯ, ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, И ОСНОВНЫЕ ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

Существенные суждения руководства в отношении применяемой учетной политики и основные источники неопределенности в оценках, использованных при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, соответствуют аналогичным суждениям и источникам в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

5. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ ИЛИ ПЕРЕСМОТРЕННЫХ СТАНДАРТОВ И РАЗЪЯСНЕНИЙ

Группа применила все новые стандарты и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2017 года. Последствия принятия новых стандартов и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации.

Некоторые новые стандарты, интерпретации и изменения к стандартам и интерпретациям, раскрытые в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, и по состоянию на эту дату не применимы для финансового года, начинающегося 1 января 2017 года, и не были применены Группой досрочно.

Новые стандарты и интерпретации, которые являются обязательными для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты, применимые для деятельности Группы и

которые Группа не применяет досрочно, представлены в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы на 31 декабря 2016 года и за год, закончившийся этой датой.

КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при отражении налога на прибыль» (выпущен 7 июня 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты). МСФО (IAS) 12 содержит руководство по отражению текущего и отложенного налога, но не содержит руководства, как отражать влияние неопределенности. Интерпретация разъясняет порядок применения требований МСФО (IAS) 12 по признанию и оценке в случае неопределенности при отражении налога на прибыль. Организация должна решить, рассматривать ли каждый случай неопределенности отдельно или вместе с одним или несколькими другими случаями неопределенности, в зависимости от того, какой подход позволяет наилучшим образом прогнозировать разрешение неопределенности. Организация должна исходить из предположения, что налоговые органы будут проводить проверку сумм, на проведение проверки которых имеют право, и при проведении проверки будут располагать всей полнотой знаний обо всей значимой информации. Если организация приходит к выводу о маловероятности принятия налоговыми органами решения по конкретному вопросу, в отношении которого существует неопределенность при отражении налога, последствия неопределенности будут отражаться в определении соответствующей налогооблагаемой прибыли или налогооблагаемого убытка, налоговых баз, неиспользованных налоговых убытков, неиспользованных налоговых льгот или налоговых ставок посредством использования либо наиболее вероятного значения, либо ожидаемого значения, в зависимости от того, какой метод организация считает наиболее подходящим для прогнозирования разрешения неопределенности. Организация отразит влияние изменения фактов и обстоятельств или появления новой информации, которая влияет на суждения или оценочные значения согласно интерпретации, как изменение оценочных значений. Примеры изменений фактов и обстоятельств или новой информации, которая может привести к пересмотру суждения или оценки, включают, в том числе, но не ограничиваясь этим, проверки или действия налоговых органов, изменения правил, установленных налоговыми органами, или истечение срока действия права налоговых органов на проверку или повторную проверку конкретного вопроса по отражению налога на прибыль. Отсутствие согласия или несогласие налоговых органов с отдельным решением по конкретному вопросу по отражению налога, при отсутствии других фактов, скорее всего не будет представлять собой изменение фактов и обстоятельств или новую информацию, влияющую на суждения и оценочные значения согласно интерпретации.

В настоящее время Группа проводит оценку того, как данная интерпретация повлияет на финансовую отчетность.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

| | Производство тепло- и электроэнергии | Распределение электроэнергии | Тепловые сети | Прочие | Незавершенное строительство | Итого |
|--|--|---------------------------------|---------------|-----------|--------------------------------|-------------|
| <i>Переоцененная стоимость</i> | | | | | | |
| Баланс на 1 января 2017 года | 18 860 655 | 237 306 | 2 918 611 | 4 097 170 | 26 128 006 | 52 241 748 |
| Строительство и приобретение | 1 725 | - | 1 | 28 899 | 2 060 084 | 2 090 709 |
| Ввод в эксплуатацию | 7 164 480 | - | 10 471 | 65 099 | (7 240 050) | - |
| Выбытие | (15 022) | (40) | (2 103) | (209 789) | (41) | (226 995) |
| Баланс на 30 июня 2017 года | 26 011 838 | 237 266 | 2 926 980 | 3 981 379 | 20 947 999 | 54 105 462 |
| <i>Накопленная амортизация и обесценение</i> | | | | | | |
| Баланс на 1 января 2017 года | - | - | - | - | (1 889 813) | (1 889 813) |
| Амортизационные отчисления за год | (774 785) | (21 475) | (210 313) | (252 680) | - | (1 259 253) |
| Исключено при выбытии | 276 | - | 33 | 5 027 | - | 5 336 |
| Баланс на 30 июня 2017 года | (774 509) | (21 475) | (210 280) | (247 653) | (1 889 813) | (3 143 730) |
| <i>Балансовая стоимость</i> | | | | | | |
| Баланс на 1 января 2017 года | 18 860 655 | 237 306 | 2 918 611 | 4 097 170 | 24 238 193 | 50 351 935 |
| Баланс на 30 июня 2017 года | 25 237 329 | 215 791 | 2 716 700 | 3 733 726 | 19 058 186 | 50 961 732 |
| | | | | | | |
| | Производство тепло- и электроэнергии | Распределение электроэнергии | Тепловые сети | Прочие | Незавершенное строительство | Итого |
| <i>Переоцененная стоимость</i> | | | | | | |
| Баланс на 1 января 2016 года | 17 537 390 | 306 121 | 1 975 228 | 3 949 046 | 27 367 664 | 51 135 449 |
| Строительство и приобретение | 6 771 | 75 | 5 276 | 2 753 | 1 314 983 | 1 329 858 |
| Ввод в эксплуатацию | 294 612 | - | 5 515 | 3 341 | (303 468) | - |
| Выбытие | (95 238) | - | - | (13 544) | (5 764) | (114 546) |
| Баланс на 30 июня 2016 года | 17 743 535 | 306 196 | 1 986 019 | 3 941 596 | 28 373 415 | 52 350 761 |
| <i>Накопленная амортизация и обесценение</i> | | | | | | |
| Баланс на 1 января 2016 года | - | - | - | - | (1 889 813) | (1 889 813) |
| Амортизационные отчисления за год | (497 383) | (42 976) | (103 684) | (238 335) | - | (882 378) |
| Исключено при выбытии | 221 | - | - | 414 | - | 635 |
| Баланс на 30 июня 2016 года | (497 162) | (42 976) | (103 684) | (237 921) | (1 889 813) | (2 771 556) |
| <i>Балансовая стоимость</i> | | | | | | |
| Баланс на 1 января 2016 года | 17 537 390 | 306 121 | 1 975 228 | 3 949 046 | 25 477 851 | 49 245 636 |
| Баланс на 30 июня 2016 года | 17 246 373 | 263 220 | 1 882 335 | 3 703 675 | 26 483 602 | 49 579 205 |

Капитализированные процентные расходы по кредитам и займам

Поступления в незавершенное строительство включают капитализированные процентные расходы по кредитам и займам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года в сумме 765 027 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 985 087 тыс. руб.) (Примечания 11, 15).

Объекты основных средств в залоге

Отдельные объекты основных средств находились в залоге в качестве обеспечения по кредитным договорам (Примечание 11). По состоянию на 30 июня 2017 года балансовая стоимость основных средств, переданных в залог, составила 16 291 005 тыс. руб. (31 декабря 2016 года: 16 475 835 тыс. руб.), залоговая стоимость – 11 351 945 тыс. руб. (31 декабря 2016 года: 11 351 945 тыс. руб.).

7. ЗАПАСЫ

| | 30/06/2017 | 31/12/2016 |
|---|------------------|------------------|
| Топливо | 1 173 045 | 1 129 802 |
| Сырье и материалы | 431 117 | 311 797 |
| Прочие запасы | 225 839 | 154 347 |
| Итого запасы, по стоимости приобретения | 1 830 001 | 1 595 946 |
| Резерв по устаревшим и медленно оборачиваемым запасам | (6 278) | (6 319) |
| Итого | 1 823 723 | 1 589 627 |
| Итого представлено в составе прочих внеоборотных активов | 183 790 | 180 036 |
| Итого представлено в составе оборотных активов | 1 639 933 | 1 409 591 |

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

| | 30/06/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------------|------------------|
| Торговая дебиторская задолженность | 12 506 272 | 15 424 850 |
| Прочая дебиторская задолженность | 173 872 | 206 747 |
| Резерв по сомнительным долгам | (7 515 147) | (7 036 253) |
| Итого финансовые активы | 5 164 997 | 8 595 344 |
| Авансы выданные и предоплата | 349 684 | 293 922 |
| Налог на добавленную стоимость к возмещению | 5 147 | 23 649 |
| Предоплата по прочим налогам | 2 723 | 3 126 |
| Итого нефинансовые активы | 357 554 | 320 697 |
| Итого представлено в составе внеоборотных активов | 134 311 | 138 058 |
| Итого представлено в составе оборотных активов | 5 388 240 | 8 777 983 |

Уменьшение суммы торговой дебиторской задолженности связано с сезонностью бизнеса.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

| | 30/06/2017 | 31/12/2016 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Банковские депозиты | 361 926 | 564 000 |
| Текущие рублевые счета в банках | 409 804 | 191 333 |
| Денежные эквиваленты | 3 052 | 2 132 |
| Итого | 774 782 | 757 465 |

Ниже представлен анализ финансовой устойчивости банков, в которых у Группы имеются остатки на расчетных счетах и депозиты:

| Наименование банка | Рейтинговое агентство | Рейтинг по состоянию на 30/06/2017 | 30/06/2017 | 31/12/2016 |
|--------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------|----------------|
| Банк ГПБ (АО) | Fitch Ratings | BB+ | 743 531 | 722 703 |
| ПАО «Сбербанк» | Fitch Ratings | BBB- | 25 327 | 31 805 |
| ОАО «АБ «РОССИЯ» | - | - | 3 636 | 1 766 |
| Прочие | | | 2 288 | 1 191 |
| Итого | | | 774 782 | 757 465 |

10. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ

В 2016 году руководством Группы принято решение о продаже оборудования, ранее приобретенного для целей строительства объекта ДПМ «Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Курской ТЭЦ-1», балансовой стоимостью 2 275 717 тыс. руб. Согласно оценке, проведенной специалистами Группы, балансовая стоимость оборудования не превышает его рыночную стоимость по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года.

По состоянию на 30 июня 2017 года и на 31 декабря 2016 года данное оборудование было предоставлено в залог банкам, в качестве обеспечения по кредитам по залоговой стоимости 1 560 373 тыс. руб. (Примечание 11).

Руководство Группы ведет переговоры с потенциальными покупателями указанного оборудования по цене, которая является обоснованной по сравнению со справедливой стоимостью оборудования, и планирует завершение продажи в течение 12 месяцев после отчетной даты.

11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

| | 30/06/2017 | | 31/12/2016 | |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | Процентная ставка, % | Сумма | Процентная ставка, % | Сумма |
| Обеспеченные банковские кредиты: | | | | |
| Банк ГПБ (АО) | 11,74 – 14,50 | 2 527 320 | 11,74 – 13,09 | 2 804 141 |
| ПАО «Сбербанк» | 11,74 – 14,50 | 2 535 643 | 11,74 – 13,09 | 2 812 838 |
| Необеспеченные банковские кредиты: | | | | |
| Банк ГПБ (АО) | 11,00 – 13,00 | 15 155 825 | 12,90 – 18,00 | 17 544 638 |
| ПАО «Сбербанк» | 11,00 – 14,00 | 8 735 117 | 12,50 – 14,00 | 7 994 726 |
| Необеспеченные займы | | | | |
| ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД | 14,5 | 1 254 389 | 14,5 | 1 099 984 |
| Итого | | 30 208 294 | | 32 256 327 |
| Долгосрочная часть кредитов и займов | | 22 245 151 | | 20 098 024 |
| Краткосрочная часть кредитов и займов | | 7 963 143 | | 12 158 303 |

Все банковские кредиты являются рублевыми, представляют собой отдельные транши в рамках выделенных Группе кредитных линий. Процентные ставки являются фиксированными и определены в каждом соглашении (или дополнительном соглашении) по использованию кредитных ресурсов.

В составе краткосрочных кредитов по состоянию на 30 июня 2017 года отражена задолженность на сумму 1 593 518 тыс. руб. по возобновляемым кредитным линиям со сроком действия более двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

По состоянию на 30 июня 2017 года отдельные кредиты были обеспечены залогом основных средств и внеоборотных активов, предназначенных для продажи (Примечания 6, 10).

Некоторые кредитные соглашения содержат определенные ограничения, которые должны быть соблюдены Группой. Банки имеют право на досрочное истребование предоставленных займов в случае, если Группа нарушит установленные в соответствующих кредитных соглашениях ограничения. Начиная со второго полугодия 2014 года, Группой было нарушено несколько ограничительных условий долгосрочных кредитных договоров с Банк ГПБ (АО) и ПАО «Сбербанк». На данный момент руководство Группы находится в процессе переговоров по изменению условий кредитных договоров в части установленных банками ограничений и уверено, что соответствующие дополнительные соглашения будут подписаны до 31 декабря 2017 года.

Неиспользованные кредитные ресурсы

По состоянию на отчетные даты у Группы имелись следующие доступные кредитные ресурсы:

| | 30/06/2017 | 31/12/2016 |
|---|------------------|------------------|
| Кредитные линии с обеспечением | 9 784 023 | 5 863 518 |
| Кредитные линии без обеспечения | 27 000 000 | 27 000 000 |
| Овердрафты | 500 000 | 500 000 |
| За вычетом: полученные кредиты | (28 989 765) | (31 210 355) |
| Итого доступные кредитные ресурсы | 8 294 258 | 2 153 163 |
| <i>в том числе со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты</i> | <i>7 794 220</i> | <i>1 506 443</i> |

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| | 30/06/2017 | 31/12/2016 |
|---|------------------|------------------|
| Торговая кредиторская задолженность | 3 516 362 | 5 955 059 |
| Прочая кредиторская задолженность | 266 937 | 240 999 |
| Итого финансовые обязательства | 3 783 299 | 6 196 058 |
| Задолженность перед работниками | 196 291 | 222 277 |
| Начисления по оплате предстоящих отпусков | 285 127 | 207 185 |
| Начисления по выплате вознаграждений | 60 271 | 60 788 |
| Авансы полученные | 153 100 | 228 355 |
| Итого нефинансовые обязательства | 694 789 | 718 605 |
| Итого | 4 478 088 | 6 914 663 |

13. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОТЧИСЛЕНИЯ

| | Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2017 | Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2016 |
|---|---|---|
| Баланс на начало года | 912 807 | 537 743 |
| Начислено обязательств | 66 127 | 216 323 |
| Погашено обязательств за счет резервов | (156 245) | (7 143) |
| Списание ранее признанных сумм обязательств | (11 200) | (21 795) |
| Баланс на конец периода | 811 489 | 725 128 |

14. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ

| | 30/06/2017 | 31/12/2016 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Налог на добавленную стоимость | 422 855 | 577 433 |
| Налог на имущество | 170 897 | 121 984 |
| Страховые взносы | 135 277 | 127 972 |
| Прочие налоги | 46 230 | 53 513 |
| Итого | 775 259 | 880 902 |

15. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

| | Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2017 | Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2016 |
|---|---|---|
| Процентные расходы по кредитам и займам | 2 006 892 | 2 027 931 |
| Процентные расходы по пенсионным обязательствам | 13 663 | 19 243 |
| Итого процентные расходы | 2 020 555 | 2 047 174 |
| Процентные расходы, включенные в стоимость объектов капитального строительства (Примечание 6) | (765 027) | (985 087) |
| Итого | 1 255 528 | 1 062 087 |

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТРАЖЕННЫЙ В СОСТАВЕ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

| | Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2017 | Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2016 |
|---|---|---|
| Текущий налог на прибыль | (14 887) | (16 500) |
| Расход по отложенному налогу на прибыль | (434 131) | (290 302) |
| Итого | (449 018) | (306 802) |

17. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Прибыль на обыкновенную акцию за периоды, закончившиеся 30 июня 2017 и 30 июня 2016 годов, рассчитана на основании средневзвешенного количества обыкновенных акций Компании в обращении в течение соответствующих периодов и суммы прибыли, приходящейся на акционеров Компании.

| | Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2017 | Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2016 |
|--|---|---|
| Прибыль, приходящаяся на акционеров Компании, использованная в расчете прибыли на акцию | 1 630 073 | 979 391 |
| Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций Компании в обращении, тыс. штук | 1 791 211 597 | 1 912 505 579 |
| Средневзвешенное кол-во привилегированных акций Компании в обращении, тыс. штук | 74 696 874 | 75 272 939 |
| Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную и привилегированную акцию, рублей | 0,0009 | 0,0005 |

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Компании, находящиеся под общим контролем с Группой

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, Группой было получено страховое возмещение на общую сумму 10 661 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 241 284 тыс. руб.) от ООО «СК «Согласие».

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, сумма услуг по страхованию, оказанных ООО «СК «Согласие», составила 46 979 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 36 073 тыс. руб.).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, Группа получила заем от компании ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД в сумме 141 982 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 750 000 тыс. руб.). Поскольку предоставление займа было произведено по решению и в интересах акционера более высокого уровня, эффект от отражения займа по справедливой стоимости в сумме 64 203 тыс. руб. был признан по состоянию на 30 июня 2017 года в составе добавочного капитала за вычетом отложенного налога в сумме 12 841 тыс. руб. (на 30 июня 2016 года: 355 714 тыс. руб. за вычетом отложенного налога в сумме 71 143 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2017 года балансовая стоимость займов, полученных от компании ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД, с учетом накопленных процентов, рассчитанных с использованием метода эффективной процентной ставки, составила 1 254 389 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года: 1 099 984 тыс. руб.) и отражена в составе долгосрочных обязательств (Примечание 11).

Процентные расходы по данному займу за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, составили 76 626 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 13 840 тыс. руб.).

Прочие существенные остатки по расчетам со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2017 года и на 31 декабря 2016 года отсутствуют.

Ключевой управленческий персонал Группы

Общая сумма краткосрочного вознаграждения ключевому управленческому персоналу за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, составила 91 431 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 90 113 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

19. БУДУЩИЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Инвестиционные обязательства

По состоянию на 30 июня 2017 года обязательства, принятые Группой в рамках договоров на приобретение основных средств и работ капитального строительства, составили 2 827 020 тыс. руб. (2 779 345 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 года), включая налог на добавленную стоимость.

Операционная аренда

Будущие минимальные арендные платежи по нерасторгаемым договорам операционной аренды представлены следующим образом:

| | 30/06/2017 | 31/12/2016 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| В течение первого года | 321 987 | 354 689 |
| В период со второго по пятый годы | 812 907 | 873 582 |
| В последующие годы | 1 358 609 | 1 303 490 |
| Итого | 2 493 503 | 2 531 761 |

20. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость денежных средств и их эквивалентов (Уровень 1 иерархии справедливых стоимостей) (Примечание 9) и краткосрочной дебиторской задолженности (Уровень 3 иерархии справедливых стоимостей) (Примечание 8) приблизительно соответствует их балансовой стоимости. Оценка долгосрочной дебиторской задолженности (Примечание 8), прочих внеоборотных и оборотных финансовых активов производится на основе ожидаемых к получению денежных потоков с учетом ожидаемых убытков (Уровень 3 иерархии справедливых стоимостей); балансовая стоимость данных активов приблизительно соответствует их справедливой стоимости.

Обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Справедливая стоимость обязательств с фиксированной процентной ставкой оценивается на основе ожидаемых к получению денежных потоков, дисконтированных по текущей процентной ставке для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения (Уровень 3 иерархии справедливых стоимостей). Балансовая стоимость краткосрочных обязательств: кредитов и займов (Примечание 11) и кредиторской задолженности (Примечание 12), оцениваемых по амортизированной стоимости, приблизительно соответствует их справедливой стоимости.

По состоянию на 30 июня 2017 года и на 31 декабря 2016 года балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов с фиксированной процентной ставкой существенно не отличается от их справедливой стоимости.

Основные категории финансовых инструментов

| | 30/06/2017 | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Финансовые активы | | |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 5 164 997 | 8 595 344 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 774 782 | 757 465 |
| Итого финансовые активы | 5 939 779 | 9 352 809 |
| Финансовые обязательства | | |
| Кредиты и займы | 30 208 294 | 32 256 327 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 3 783 299 | 6 196 058 |
| Итого финансовые обязательства | 33 991 593 | 38 452 385 |