# Публичное акционерное общество
# «Квадра – Генерирующая компания»

**Бухгалтерская отчетность и**
**Аудиторское заключение**
**независимого аудитора**

**31 декабря 2018 г.**

**СОДЕРЖАНИЕ**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ..... 1

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ..... 2

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ..... 3

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ..... 4

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ..... 6

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ..... 6

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ..... 6

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности ..... 6
2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности ..... 6
2.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте ..... 7
2.4. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств ..... 8
2.5. Учет основных средств ..... 8
2.6. Незавершенное строительство ..... 10
2.7. Учет финансовых вложений ..... 11
2.8. Учет запасов ..... 11
2.9. Учет расходов будущих периодов ..... 12
2.10. Учет задолженности покупателей и заказчиков ..... 12
2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств ..... 12
2.12. Учет капитала и резервов ..... 13
2.13. Учет кредитов и займов полученных ..... 13
2.14. Учет оценочных обязательств ..... 13
2.15. Условные обязательства и условные активы ..... 13
2.16. Учет доходов ..... 14
2.17. Учет расходов ..... 14
2.18. Информация по отчетным сегментам ..... 15
2.19. Переклассификации ..... 15

3. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ..... 16

3.1. Основные средства ..... 16
3.2. Долгосрочные финансовые вложения ..... 18
3.3. Прочие внеоборотные активы ..... 18
3.4. Запасы ..... 19
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты ..... 20
3.6. Дебиторская задолженность ..... 21
3.7. Краткосрочные финансовые вложения ..... 22
3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал ..... 22
3.9. Собственные акции, выкупленные у акционеров ..... 23
3.10. Кредиты и займы ..... 23
3.11. Кредиторская задолженность ..... 26
3.12. Налог на прибыль ..... 26
3.13. Оценочные обязательства ..... 28
3.14. Себестоимость ..... 28
3.15. Прочие доходы и расходы ..... 28
3.16. Прибыль (убыток), приходящаяся на одну акцию ..... 29
3.17. Обеспечения полученные ..... 29
3.18. Обеспечения выданные и имущество, переданное в залог ..... 29

4. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ..... 30

4.1. Операционная среда ..... 30
4.2. Судебные разбирательства ..... 30
4.3. Налогообложение ..... 30
4.4. Штрафные санкции по договорам поставки мощности ..... 31
4.5. Риски ..... 31

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ ..... 33

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ ..... 37

# *Аудиторское заключение независимого аудитора*

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «Квадра – Генерирующая компания»:

## *Наше мнение*

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Квадра – Генерирующая компания» (далее – ПАО «Квадра» или «Общество») по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Предмет аудита**

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Независимость**

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

## *Важные обстоятельства*

Мы обращаем внимание на Пояснение 2.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором описано влияние произведенного Обществом по состоянию на 1 января 2017 года пересмотра сроков полезного использования по объектам основных средств группы «Тепловые сети». Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

## *Наша методология аудита*

**Краткий обзор**

| | |
|---|---|
| ***Существенность*** | • Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом (округленно): 534 000 тысячи российских рублей (тыс. руб.), что составляет 1% от выручки от продаж. |
| ***Ключевые вопросы аудита*** | • Оценка резерва по сомнительным долгам<br>• Риск ликвидности |

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

**Существенность**

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

| | |
|---|---|
| ***Существенность на уровне бухгалтерской отчетности в целом*** | 534 000 тыс. руб. |
| ***Как мы ее определили*** | 1% от выручки от продаж |
| ***Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности*** | Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности выручку от продаж, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества, наряду с показателем прибыли до налогообложения, который, по нашему мнению, не в полной мере отражает результаты деятельности Общества в отчетном периоде. Выручка от продаж является общепризнанным базовым показателем для предприятий энергетического сектора. Мы установили существенность на уровне 1%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий данного сектора. |

**Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

| Ключевой вопрос аудита | Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита |
|---|---|
| ***Оценка резерва по сомнительным долгам*** | |
| *См. Пояснения 2.10, 3.6, 4.5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в отношении соответствующих раскрытий информации, положений учетной политики, суждений и оценочных значений.*<br><br>На 31 декабря 2018 года балансовая стоимость краткосрочной дебиторской задолженности Общества, включая авансы выданные, составляет 7 118 804 тыс. руб. (18 749 049 тыс. руб. за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 11 630 245 тыс. руб.). | Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки резерва по сомнительным долгам включали следующее:<br><br>• проверку анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Общества, с учетом оценки платежеспособности контрагентов, наличия информации о предоставлении рассрочки платежа, последующей оплаты после отчетной даты, наличия обеспечения платежа и его качества и прочих факторов, рассматриваемых руководством; |

| Ключевой вопрос аудита | Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита |
|---|---|
| Таким образом, в структуре дебиторской задолженности Группы задолженность, оцениваемая руководством Группы как сомнительная, составляет значительную часть (по состоянию на 31 декабря 2018 года зарезервировано 62% дебиторской задолженности).<br><br>Руководство Общества создает резерв в отношении сомнительной для взыскания задолженности исходя из оценки ухудшения состояния платежеспособности конкретных покупателей, их индивидуальной специфики, динамики платежей, последующей оплаты после отчетной даты, а также анализа прогноза будущих поступлений денежных средств, исходя из обстоятельств, существующих на отчетную дату. Степень точности оценки руководства будет подтверждена или опровергнута развитием будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными.<br><br>Мы уделили особое внимание оценке резерва по сомнительным долгам в связи с тем, что процесс оценки является сложным, предполагает применение значительных суждений руководством, и сумма созданного резерва является значительной. | • анализ оборачиваемости дебиторской задолженности, результаты которого были использованы в том числе для подтверждения проведенного руководством Общества анализа вероятности погашения задолженности;<br><br>• выборочное тестирование просроченной, но не зарезервированной дебиторской задолженности для оценки выводов, сделанных руководством в отношении отсутствия необходимости начисления резерва по сомнительным долгам с учетом перспектив и сроков погашения данной задолженности;<br><br>• выборочное тестирование документов, на основании которых руководство произвело оценку вероятности погашения задолженности, например, платежных поручений, подтверждающих оплату задолженности в 2019 году;<br><br>• получение и анализ письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки резерва по сомнительным долгам.<br><br>Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в Пояснениях 2.10, 3.6, 4.5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.<br><br>Текущие оценки руководства Общества в отношении резерва по сомнительным долгам при подготовке отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, могут претерпеть изменения с наступлением будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными.<br><br>По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, свидетельствующих о необходимости существенных корректировок в отношении резерва по сомнительным долгам в прилагаемой бухгалтерской отчетности. |

| Ключевой вопрос аудита | Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита |
|---|---|
| ***Риск ликвидности***<br><br>*См. Пояснение 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в отношении применимости допущения о непрерывности деятельности и дефицита оборотного капитала*<br><br>По состоянию на 31 декабря 2018 года, в соответствии с прилагаемой бухгалтерской отчетностью, краткосрочные обязательства Общества без учета доходов будущих периодов превышали оборотные активы на 22 179 990 тыс. руб., доля краткосрочных обязательств в общей величине обязательств Общества составляла 71%.<br><br>В соответствии с Пояснением 3.10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты наступает срок погашения по кредитам и займам на общую сумму 22 898 510 тыс. руб. или 71% от общей величины кредитов и займов.<br><br>Способность Общества выполнять обязательства при наступлении срока погашения по привлеченным краткосрочным заемным средствам зависит от результатов деятельности Общества и экономической ситуации в будущем. | Наши аудиторские процедуры в отношении оценки риска ликвидности включали следующее:<br><br>• обсуждение с руководством Общества предпринимаемых им действий по управлению риском ликвидности и для выполнения своих текущих обязательств;<br><br>• анализ причин превышения краткосрочных обязательств над оборотными активами, а также рассмотрение комплекса мероприятий, предусмотренных руководством для преодоления такого превышения;<br><br>• анализ доступности источников финансирования, необходимых для поддержания достаточного уровня ликвидности, включая получение и анализ соответствующих кредитных соглашений;<br><br>• получение и анализ письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки риска ликвидности и применения принципа непрерывности деятельности.<br><br>Кроме того, мы оценили объем раскрытой информации в отношении риска ликвидности в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.<br><br>Текущие оценки руководства Общества в отношении риска ликвидности и применения принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, могут претерпеть изменения с наступлением будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными.<br><br>По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, свидетельствующих о необходимости существенных дополнительных раскрытий в отношении риска ликвидности в прилагаемой бухгалтерской отчетности. |

## *Прочая информация*

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет ПАО «Квадра» за 2018 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2019 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности. Годовой отчет ПАО «Квадра» за 2018 год и Ежеквартальный отчет эмитента ПАО «Квадра» за 1 квартал 2019 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «Квадра» за 2018 год и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2019 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

## *Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность*

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

## *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на нашу независимость, и в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Татьяна Викторовна Сиротинская.

АО „ПЕК Аудит"

28 марта 2019 года

Москва, Российская Федерация

Т. В. Сиротинская, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000527), Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо:
Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 20 апреля 2005 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1056882304489

300012, Российская Федерация, Тульская обл., г. Тула, ул. Тимирязева, д. 99в

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

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

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 11603050547

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
## на 31 декабря 2018 года

| | | | КОДЫ |
|---|---|---|---|
| | | Форма по ОКУД | 0710001 |
| | | Дата (число, месяц, год) | 31.12.2018 |
| Организация | **Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»** | по ОКПО | 71259492 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 6829012680 |
| Вид экономической деятельности | **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), производство электроэнергии тепловыми электростанциями** | по ОКВЭД | 35.30.11, 35.11.1 |
| Организационно-правовая форма/ форма собственности | **Публичное акционерное общество/ совместная федеральная и иностранная собственность** | по ОКОПФ/ по ОКФС | 12247/31 |
| Единица измерения | **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |
| Адрес | **300012, г. Тула, ул. Тимирязева, д. 99в** | | |

| Пояснение | | Код | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 1 242 | - | - |
| 3.1 | Основные средства | 1150 | 64 266 849 | 60 544 187 | 57 240 626 |
| | в том числе: | | | | |
| | основные средства | 1151 | 40 282 980 | 40 252 352 | 34 286 049 |
| | незавершенное строительство | 1152 | 23 983 869 | 20 291 835 | 22 954 577 |
| 3.2 | Финансовые вложения | 1170 | 1 746 415 | 1 767 522 | 1 767 522 |
| 3.12 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 2 171 992 | 2 168 690 | 2 427 347 |
| 3.3 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 1 623 306 | 1 583 631 | 3 097 505 |
| | **Итого по разделу I** | **1100** | **69 809 804** | **66 064 030** | **64 533 000** |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 3.4 | Запасы | 1210 | 1 836 762 | 3 708 798 | 3 632 773 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 4 453 | 34 746 | 2 866 |
| 3.6 | Дебиторская задолженность | 1230 | 7 118 804 | 6 961 651 | 8 755 973 |
| 3.7 | Финансовые вложения | 1240 | 42 178 | - | - |
| 3.5 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 1 009 381 | 551 570 | 748 744 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 106 585 | 102 180 | 105 296 |
| | **Итого по разделу II** | **1200** | **10 118 163** | **11 358 945** | **13 245 652** |
| | **БАЛАНС** | **1600** | **79 927 967** | **77 422 975** | **77 778 652** |
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 3.8 | Уставный капитал | 1310 | 19 877 685 | 19 877 785 | 19 877 785 |
| 3.9 | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | (29) | (358 043) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 6 905 494 | 6 910 460 | 6 910 907 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 12 172 025 | 12 172 025 | 12 172 025 |
| 3.8 | Резервный капитал | 1360 | 312 760 | 282 645 | 282 645 |
| | (Непокрытый убыток) / нераспределенная прибыль | 1370 | (5 237 127) | (6 181 134) | (6 783 885) |
| | **Итого по разделу III** | **1300** | **34 030 837** | **33 061 752** | **32 101 434** |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 3.10 | Кредиты и займы | 1410 | 9 527 542 | 27 723 459 | 21 233 913 |
| 3.12 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 3 970 532 | 3 605 256 | 3 314 662 |
| | **Итого по разделу IV** | **1400** | **13 498 074** | **31 328 715** | **24 548 575** |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 3.10 | Кредиты и займы | 1510 | 22 898 510 | 5 375 872 | 12 158 304 |
| 3.11 | Кредиторская задолженность | 1520 | 6 839 128 | 6 254 718 | 7 972 769 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 100 903 | 110 972 | 58 589 |
| 3.13 | Оценочные обязательства | 1540 | 2 560 515 | 1 290 946 | 938 981 |
| | **Итого по разделу V** | **1500** | **32 399 056** | **13 032 508** | **21 128 643** |
| | **БАЛАНС** | **1700** | **79 927 967** | **77 422 975** | **77 778 652** |

**Генеральный директор** _____ Сазонов С.В.

28 марта 2019 года

**Главный бухгалтер** _____ Антипов М.В.

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
## за 2018 год

| | | | КОДЫ |
|---|---|---|---|
| | | Форма по ОКУД | 0710002 |
| | | Дата (число, месяц, год) | 31.12.2018 |
| Организация | **Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»** | по ОКПО | 71259492 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 6829012680 |
| Вид экономической деятельности | **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), производство электроэнергии тепловыми электростанциями** | по ОКВЭД | 35.30.11, 35.11.1 |
| Организационно-правовая форма/ форма собственности | **Публичное акционерное общество/ совместная федеральная и иностранная собственность** | по ОКОПФ/ по ОКФС | 12247/31 |
| Единица измерения | **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

| Пояснение | | Код | 2018 год | 2017 год |
|---|---|---|---|---|
| | Выручка | 2110 | 53 364 229 | 51 390 853 |
| | в том числе от продажи: | | | |
| | электрической энергии (мощности) | 2111 | 26 559 320 | 26 175 390 |
| | теплоэнергии | 2113 | 25 605 665 | 24 127 057 |
| | прочих товаров, продукции, работ, услуг | 2118 | 1 199 244 | 1 088 406 |
| 3.14 | Себестоимость | 2120 | (46 441 159) | (46 708 324) |
| | в том числе проданных: | | | |
| | электрической энергии (мощности) | 2121 | (17 295 995) | (18 297 828) |
| | теплоэнергии | 2123 | (28 137 215) | (27 445 960) |
| | прочих товаров, продукции, работ, услуг | 2128 | (1 007 949) | (964 536) |
| | **Валовая прибыль (убыток)** | **2100** | **6 923 070** | **4 682 529** |
| | **Прибыль (убыток) от продаж** | **2200** | **6 923 070** | **4 682 529** |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 22 174 | 7 311 |
| | Проценты к получению | 2320 | 79 545 | 29 130 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (1 780 684) | (2 384 132) |
| 3.15 | Прочие доходы | 2340 | 2 523 263 | 571 351 |
| 3.15 | Прочие расходы | 2350 | (6 026 062) | (1 754 634) |
| | **Прибыль (убыток) до налогообложения** | **2300** | **1 741 306** | **1 151 555** |
| 3.12 | Текущий налог на прибыль | 2410 | (410 176) | - |
| 3.12 | в том числе постоянные налоговые обязательства | 2421 | 395 328 | 315 442 |
| 3.12 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (365 276) | (290 594) |
| 3.12 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 31 863 | (255 159) |
| | Прочее | 2460 | (28 561) | (3 498) |
| | **Чистая прибыль (убыток)** | **2400** | **969 156** | **602 304** |
| | **Совокупный финансовый результат периода** | **2500** | **969 156** | **602 304** |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| 3.16 | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. | 2900 | 0,0005 | 0,0003 |

**Генеральный директор** _____ Сазонов С.В.

**Главный бухгалтер** _____ Антипов М.В.

28 марта 2019 года

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
## за 2018 год

| | | | КОДЫ |
|---|---|---|---|
| | | Форма по ОКУД | 0710003 |
| | | Дата (число, месяц, год) | 31.12.2018 |
| Организация | Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» | по ОКПО | 71259492 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 6829012680 |
| Вид экономической деятельности | Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), производство электроэнергии тепловыми электростанциями | по ОКВЭД | 35.30.11, 35.11.1 |
| Организационно-правовая форма/ форма собственности | Публичное акционерное общество/ совместная федеральная и иностранная собственность | по ОКОПФ/ по ОКФС | 12247/31 |
| Единица измерения | тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 |

| | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Величина капитала на 31 декабря 2016 года** | 3100 | 19 877 785 | (358 043) | 19 082 932 | 282 645 | (6 783 885) | 32 101 434 |
| **За 2017 год** | | | | | | | |
| **Увеличение капитала – всего** | 3210 | - | 358 014 | - | - | 602 304 | 960 318 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | - | - | - | - | 602 304 | 602 304 |
| продажа собственных акций | 3218 | - | 358 014 | - | - | - | 358 014 |
| **Уменьшение капитала – всего** | 3220 | - | - | - | - | - | - |
| **Изменение добавочного капитала** | 3230 | - | - | (447) | - | 447 | - |
| **Величина капитала на 31 декабря 2017 года** | 3200 | 19 877 785 | (29) | 19 082 485 | 282 645 | (6 181 134) | 33 061 752 |
| **За 2018 год** | | | | | | | |
| **Увеличение капитала – всего** | 3310 | - | - | - | - | 969 156 | 969 156 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | - | - | - | - | 969 156 | 969 156 |
| **Уменьшение капитала – всего** | 3320 | (100) | 29 | - | - | - | (71) |
| в том числе: | | | | | | | |
| уменьшение количества акций | 3325 | (100) | 29 | - | - | - | (71) |
| **Изменение добавочного капитала** | 3330 | - | - | (4 966) | - | 4 966 | - |
| **Изменение резервного капитала** | 3340 | - | - | - | 30 115 | (30 115) | - |
| **Величина капитала на 31 декабря 2018 года** | 3300 | 19 877 685 | - | 19 077 519 | 312 760 | (5 237 127) | 34 030 837 |

## ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

| | Код | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | 34 131 740 | 33 172 724 | 32 160 023 |

**Генеральный директор** Сазонов С.В.

**Главный бухгалтер** Антипов М.В.

28 марта 2019 года

# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
## за 2018 год

| | | | КОДЫ |
|---|---|---|---|
| | | Форма по ОКУД | 0710004 |
| | | Дата (число, месяц, год) | 31.12.2018 |
| Организация | **Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»** | по ОКПО | 71259492 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 6829012680 |
| Вид экономической деятельности | **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), производство электроэнергии тепловыми электростанциями** | по ОКВЭД | 35.30.11, 35.11.1 |
| Организационно-правовая форма/ форма собственности | **Публичное акционерное общество/совместная федеральная и иностранная собственность** | по ОКОПФ/ по ОКФС | 12247/31 |
| Единица измерения | **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

| | Код | 2018 год | 2017 год |
|---|---|---|---|
| **ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** | | | |
| **Поступления – всего** | **4110** | **53 515 829** | **51 483 095** |
| в том числе: | | | |
| продажа продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 52 886 487 | 50 673 830 |
| арендные, комиссионные и иные аналогичные платежи | 4112 | 45 516 | 39 382 |
| оплата дебиторской задолженности, приобретенной по договору цессии | 4114 | 127 658 | 259 056 |
| авансы, полученные от покупателей | 4115 | 113 357 | 160 256 |
| субсидии на возмещение части затрат по ремонтам основных средств | 4116 | - | 71 935 |
| штрафные санкции и возмещение убытков | 4117 | 141 818 | 73 944 |
| страховое возмещение | 4118 | 61 587 | 24 477 |
| прочие поступления | 4119 | 139 406 | 180 215 |
| **Платежи – всего** | **4120** | **(46 246 382)** | **(46 359 728)** |
| в том числе: | | | |
| поставщикам/подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (34 973 606) | (36 118 752) |
| оплата труда работников | 4122 | (5 338 643) | (5 003 120) |
| проценты по долговым обязательствам | 4123 | (1 889 322) | (2 302 560) |
| налог на прибыль | 4124 | (342 983) | - |
| взносы во внебюджетные фонды | 4125 | (1 472 320) | (1 377 821) |
| прочие налоги | 4126 | (806 526) | (833 760) |
| налог на добавленную стоимость (свернутый эффект) | 4127 | (258 478) | (221 621) |
| приобретение прав требования | 4128 | (275 590) | - |
| прочие платежи | 4129 | (888 914) | (502 094) |
| **Сальдо денежных потоков от текущей деятельности** | **4100** | **7 269 447** | **5 123 367** |
| **ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** | | | |
| **Поступления – всего** | **4210** | **60 365** | **426 049** |
| в том числе: | | | |
| продажа внеоборотных активов | 4211 | 19 508 | 16 375 |
| дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях | 4214 | 22 174 | 7 311 |
| субсидия на возмещение части затрат по капитальным вложениям | 4215 | - | 70 000 |
| возврат авансов от строительных подрядчиков | 4216 | - | 332 363 |
| прочие поступления | 4219 | 18 683 | - |
| **Платежи – всего** | **4220** | **(6 556 224)** | **(5 353 143)** |
| в том числе: | | | |
| приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов | 4221 | (4 932 452) | (3 973 470) |
| приобретение прав требования | 4223 | (59 960) | - |
| проценты по долговым обязательствам, включаемые в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (1 552 939) | (1 377 352) |
| вклад в имущество дочерних обществ | 4226 | (10 873) | (2 321) |
| **Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности** | **4200** | **(6 495 859)** | **(4 927 094)** |

| | Код | 2018 год | 2017 год |
|---|---|---|---|
| **ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** | | | |
| **Поступления – всего** | **4310** | **48 154 548** | **43 185 057** |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 48 051 593 | 43 116 806 |
| продажа собственных акций | 4315 | 102 955 | 68 251 |
| **Платежи – всего** | **4320** | **(48 470 299)** | **(43 578 380)** |
| в том числе: | | | |
| возврат кредитов и займов | 4323 | (48 468 254) | (43 576 037) |
| прочие платежи | 4329 | (2 045) | (2 343) |
| **Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности** | **4300** | **(315 751)** | **(393 323)** |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | **4400** | **457 837** | **(197 050)** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | **4450** | **551 389** | **748 439** |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | **4500** | **1 009 226** | **551 389** |

**Генеральный директор**

_____ Сазонов С.В.

28 марта 2019 года

**Главный бухгалтер**

_____ Антипов М.В.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (далее – ПАО «Квадра» или «Общество») было учреждено 18 апреля 2005 года как дочернее общество ОАО РАО «ЕЭС России» 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»).

ПАО «Квадра» ведет деятельность по производству электрической и тепловой энергии и транспортировке тепловой энергии.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано по адресу: ул. Тимирязева, д. 99в, г. Тула, Тульская область, Российская Федерация, 300012, имеет филиалы в Белгороде, Воронеже, Курске, Липецке, Орле, Смоленске, Тамбове и Туле.

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 10 518 человек (на 31 декабря 2017 года: 10 849 человек; на 31 декабря 2016 года: 11 184 человека).

Акции Общества котируются на Московской бирже (http://moex.com).

## 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### *2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности*

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402−ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года, Положения по бухгалтерскому учету (далее «ПБУ») 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

Активы оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением отдельной группы основных средств и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

### *2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности*

По состоянию на 31 декабря 2018 года дефицит оборотного капитала Общества (без учета доходов будущих периодов) составил 22 179 990 тыс. руб. (31 декабря 2017 года: 1 562 591 тыс. руб.; 31 декабря 2016 года: 7 824 402 тыс. руб.).

Для оценки способности Общества погашать свои обязательства в течение 2019 года руководство Общества учитывает, что на 31 декабря 2018 года Общество имело доступ к гарантированным кредитным ресурсам по неиспользованным остаткам по кредитным линиям на сумму 4 690 813 тыс. руб., по возобновляемым кредитным линиям со сроком действия более двенадцати месяцев после окончания отчетного периода на сумму 965 126 тыс. руб.; по невозобновляемой кредитной линии – на сумму 4 333 264 тыс. руб. Руководство Общества считает, что возобновляемые кредитные линии будут доступны в обозримом будущем (Пояснение № 3.10) для финансирования операционной и инвестиционной деятельности.

В целях дальнейшего обеспечения финансирования финансово-хозяйственной деятельности и замещения Кредитных соглашений, срок действия которых истекает в 2019 году, Обществом 20 марта 2019 года заключено новое кредитное соглашение с Банком ГПБ (АО) об открытии кредитной линии с лимитом задолженности 18 550 000 тыс. руб. на срок до 31 июля 2023 года.

Руководство Общества также ведет переговоры и уверено, что соответствующие дополнительные соглашения будут подписаны в первом полугодии 2019 года:

- об изменении ковенантного пакета по Кредитному договору о предоставлении невозобновляемой кредитной линии с лимитом выдачи 7 500 000 тыс. руб. от 20 марта 2017 года, заключенного между ПАО «Квадра», Банк ГПБ (АО) и ПАО Сбербанк, целью которого является финансирование инвестиционных проектов и продлении срока ее доступности до конца 2019 года;
- о заключении нового генерального соглашения об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными ставками с лимитом задолженности 7 500 000 тыс. руб. на срок 3-5 лет с ПАО Сбербанк.

Как указано в Пояснении № 3.10, Обществом было нарушено несколько ограничений долгосрочных кредитных договоров с Банк ГПБ (АО) и ПАО Сбербанк. Руководство Общества уверено, что, принимая во внимание тот факт, что на протяжении существования договорных отношений с ПАО Сбербанк и Банк ГПБ (АО), Общество своевременно исполняет принятые на себя обязательства по погашению основной суммы кредита и уплате причитающихся процентов и комиссий, указанные банки заинтересованы в продолжении взаимовыгодного сотрудничества с ПАО «Квадра». Данная уверенность подтверждается тем, что в декабре 2018 года и январе 2019 года Общество получило письменное подтверждение от кредиторов о неприменении предусмотренных договорами санкций, включая требование досрочного возврата всей суммы кредитов.

В результате проведенного анализа денежных потоков на 2019 год руководство Общества считает, что с учетом привлечения внешнего финансирования, необходимого для продолжения капитального строительства и финансирования операционной деятельности, Общество будет способно погашать свои обязательства в срок и продолжит свою деятельность в обозримом будущем, соответственно, бухгалтерская отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

### *2.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте*

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2018, 2017 и 2016 года:

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|
| Рублей за 1 доллар США | 69,4706 | 57,6002 | 60,6569 |
| Рублей за 1 ЕВРО | 79,4605 | 68,8668 | 63,8111 |

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 27 ноября 2006 года № 154н. В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Стоимость средств в расчетах (за исключением авансов выданных и авансов полученных), выраженных в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате исходя из условий договоров в рублях, отражается в бухгалтерской отчетности по курсу иностранной валюты, определенному исходя из курса, установленного ЦБ РФ на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты и отражаются в составе прочих доходов или расходов.

### *2.4. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств*

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (получению) в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### *2.5. Учет основных средств*

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия для признания их в качестве объектов основных средств, но с первоначальной стоимостью менее 40 тыс. руб. (без учета НДС) за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Объекты основных средств, полученные в порядке правопреемства в результате реорганизации в форме присоединения, приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной остаточной стоимости в присоединяемом обществе на дату присоединения.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерской отчетности основные средства, за исключением группы «Тепловые сети», отражаются по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество переоценило группу объектов основных средств «Тепловые сети» по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 года. Суммы прироста первоначальной стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

Амортизация по группе «Грузовой автотранспорт» начисляется в зависимости от величины пробега за отчетный период. Начисление амортизации прочих основных средств производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по следующим объектам:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 года (по объектам, приобретенным после 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на консервации свыше 3-х месяцев по решению руководства Общества.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2017 года, срок полезного использования определялся на основании данных, указанных в техническом паспорте объекта, при отсутствии таких данных – в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. По основным средствам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2017 года, срок полезного использования

определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима и условий эксплуатации, системы проведения ремонта на основании письменного заключения компетентных технических служб Общества (с учетом информации, указанной в технической документации на объект).

По основным средствам, относящимся к объектам, обеспечивающим реализацию договоров о предоставлении мощности («ДПМ»), применяется срок полезного использования, определенный независимым оценщиком. По объектам неотделимых капитальных вложений в арендуемые основные средства (не возмещаемые арендодателем) амортизация начисляется в течение срока действия договора аренды. По объектам, бывшим в эксплуатации у иных собственников, срок полезного использования устанавливается с учетом фактического срока эксплуатации у предыдущего собственника.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

| **Группа основных средств** | **Сроки полезного использования (число лет)** |
|---|---|
| Здания | от 1 до 118 |
| Сооружения | от 1 до 98 |
| Тепловые сети | от 6 до 30 |
| Машины и оборудование | от 1 до 40 |
| Транспортные средства | от 2 до 20 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | от 2 до 25 |
| Другие виды основных средств | от 5 до 40 |

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

По состоянию на 1 января 2017 года Обществом была собрана и обобщена информация о фактическом техническом состоянии объектов основных средств группы «Тепловые сети», в том числе об их фактическом физическом износе. Кроме того, по состоянию на указанную дату было установлено, что рыночный спрос на услуги по передаче тепловой энергии, в оказании которых задействованы указанные объекты, в регионах присутствия Общества не снижается, плановые объемы ремонтов тепловых сетей Общества направлены на существенное снижение физического износа тепловых сетей, накопленный Обществом опыт свидетельствует, что нормативный срок полезного использования тепловых сетей, ранее определяемый Обществом по Постановлению Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1, существенно ниже ожидаемого срока получения экономических выгод Общества от использования указанных объектов.

С учетом данных обстоятельств и руководствуясь п. 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», п. 7.3 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Обществом в порядке отступления от правил ПБУ 6/01 «Учет основных средств» было принято решение о пересмотре оставшихся сроков полезного использования объектов основных средств группы «Тепловые сети» по состоянию на 1 января 2017 года, что обеспечивает, по мнению Общества, более достоверное представление финансового положения и финансовых результатов его деятельности.

До пересмотра сроков полезного использования объектов основных средств средневзвешенный срок составлял 11 лет, после пересмотра – 15 лет.

Без учета данного изменения оставшихся сроков полезного использования объектов основных средств группы «Тепловые сети» показатели бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 года и за 2018 год составили бы:

- чистые активы – 32 790 414 тыс. руб.;
- строки бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» – 63 126 084 тыс. руб., 1180 «Отложенные налоговые активы» – 2 187 522 тыс. руб., 1370 «Непокрытый убыток» – (6 578 453) тыс. руб. и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» – 4 186 623 тыс. руб.
- строки отчета о финансовых результатах 2120 «Себестоимость» – (46 947 214) тыс. руб., 2350 «Прочие расходы» – (6 026 192) тыс. руб., 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» – (593 326) тыс. руб., 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» – 37 547 тыс. руб., 2400 «Чистая прибыль (убыток)» – 240 605 тыс. руб., 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.» – 0,0001.

Без учета данного изменения оставшихся сроков полезного использования объектов основных средств группы «Тепловые сети» показатели бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 года и за 2017 год составили бы:

- чистые активы – 32 559 949 тыс. руб.;
- строки бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» – 59 909 607 тыс. руб., 1180 «Отложенные налоговые активы» – 2 178 536 тыс. руб., 1370 «Непокрытый убыток» – (6 793 909) тыс. руб. и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» – 3 593 297 тыс. руб.
- строки отчета о финансовых результатах 2120 «Себестоимость» – (47 342 839) тыс. руб., 2350 «Прочие расходы» – (1 754 699) тыс. руб., 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» – (278 635) тыс. руб., 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» – (245 313) тыс. руб., 2400 «Чистая прибыль (убыток)» – (10 471) тыс. руб., 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.» – (0,00001).

Прибыль/убыток от выбытия основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных объектов, включаются в их первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после принятия таких объектов основных средств к учету, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате. При приостановке приобретения, сооружения или изготовления инвестиционных объектов на период более трех месяцев проценты, причитающиеся к оплате кредитору, прекращают включаться в стоимость инвестиционного объекта с первого числа месяца, следующего за месяцем приостановления приобретения, сооружения или изготовления такого объекта. В указанный период проценты, причитающиеся к оплате кредитору, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате. При возобновлении приобретения, сооружения или изготовления инвестиционных объектов проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в стоимость инвестиционного объекта с первого числа месяца, следующего за месяцем возобновления приобретения, сооружения или изготовления такого объекта.

### *2.6. Незавершенное строительство*

Незавершенное строительство включает объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенного строительства.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенной строке в составе статьи 1150 «Основные средства».

### *2.7. Учет финансовых вложений*

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений относится на увеличение прочих расходов. Резерв под обесценение финансовых вложений определяется как разница между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, исчисленной исходя из величины чистых активов тех компаний, акциями (долями участия) которых владеет Общество (пропорционально доле владения) на отчетную дату.

При оплате уставного капитала (приобретении акций дочерних обществ) основными средствами первоначальная стоимость финансовых вложений признается равной остаточной стоимости объектов основных средств, передаваемых в счет вклада в уставный капитал, и сумме НДС, восстановленного и подлежащего уплате в бюджет передающей стороной в соответствии с действующим налоговым законодательством.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по каждой группе (виду) финансовых вложений (ценные бумаги, вклады в уставные капиталы, предоставленные займы, иные) по первоначальной стоимости каждой учетной единицы финансовых вложений.

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### *2.8. Учет запасов*

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Выбывающие материально-производственные запасы по группе «Топливо» оцениваются по методу средней себестоимости, по остальным группам – по себестоимости каждой единицы.

В составе товаров Общество учитывает товарно-материальные ценности, приобретенные с целью последующей продажи, а также объекты, в отношении которых Обществом принято решение о продаже и начат поиск потенциальных покупателей. Товары принимаются к учету по покупным ценам. Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При выбытии оценка товаров производится по себестоимости каждой единицы.

### *2.9. Учет расходов будущих периодов*

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году с целью получения доходов в следующих периодах, такие как неисключительные права пользования программными продуктами, страховые платежи, дополнительные расходы по займам (кредитам), лицензии, и другие, представляются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы». Эти расходы списываются на затраты равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию после окончания года, следующего за отчетным, представляются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

### *2.10. Учет задолженности покупателей и заказчиков*

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на прочие расходы или за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв представляет собой оценку той части задолженности, в отношении которой, по мнению руководства Общества, существует риск того, что она не будет погашена.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом НДС.

### *2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств*

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- поступления от покупателей, подлежащие перечислению комитентам, если Общество выступает в качестве комиссионера (агента);
- платежи поставщикам, подлежащие возмещению комитентом, если Общество выступает в качестве комиссионера (агента);
- суммы платежей по прочим налогам, перечисленные в бюджет и возвращенные из бюджета.

### *2.12. Учет капитала и резервов*

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует размеру, определенному Уставом Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму превышения стоимости чистых активов присоединенных генерирующих компаний над величиной уставного капитала, предусмотренную договором о присоединении, на дату завершения реорганизации Общества, а также сумму эмиссионного дохода, представляющую собой разницу между суммой денежных средств, поступивших в счет оплаты размещаемых акций, и их номинальной стоимостью на дату размещения.

Кроме того, добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки в соответствии с законодательством РФ.

Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно Уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

### *2.13. Учет кредитов и займов полученных*

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском балансе отражается с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода, согласно условиям договоров.

### *2.14. Учет оценочных обязательств*

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются следующие оценочные обязательства:

- по искам, предъявленным Обществу по существующим на отчетную дату судебным разбирательствам, когда уменьшение экономических выгод Общества признается вероятным;
- по оплате неиспользованных отпусков;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год в соответствии с действующей в Обществе системой оплаты труда;
- по выплате премий и вознаграждений для персонального поощрения и стимулирования работников Общества;
- прочие оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в том числе по неурегулированным разногласиям с контрагентами, штрафным санкциям за нарушение сроков ввода объектов ДПМ.

### *2.15. Условные обязательства и условные активы*

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

### *2.16. Учет доходов*

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство и реализация электрической энергии, поставка электрической мощности;
- производство, передача и реализация тепловой энергии.

К обычным видам деятельности Общества также относятся:

- производство и реализация теплоносителя по договорам теплоснабжения и горячего водоснабжения;
- предоставление в аренду имущества;
- услуги по подключению к системам теплоснабжения.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- проценты, полученные по депозитным договорам и выданным Обществом займам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- имущество, оприходованное при демонтаже основных средств, незавершенного строительства, – по факту завершения демонтажа основных средств, незавершенного строительства;
- компенсация недополученных доходов в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов) – по факту получения компенсации;
- страховые выплаты к получению – на дату принятия страховой компанией решения о его выплате;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (соглашений) – по мере признания должником или вынесения судом решения о взыскании;
- восстановление ранее признанных резервов в случае их избыточности в текущем периоде;
- прочие доходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам, – по мере выявления;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» – по мере возникновения.

### *2.17. Учет расходов*

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы по всем видам деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты, в том числе технологическое топливо, покупная электрическая и тепловая энергия, сырье, материалы, комплектующие изделия, услуги сторонних организаций и другие;
- амортизация основных средств, в том числе сданных в операционную аренду;

- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсационного характера;
- расходы на страховые взносы по обязательному социальному страхованию;
- прочие расходы.

Расходы производственных отделений, непосредственно участвующих в выработке только одного вида энергии, относятся на себестоимость соответствующего вида энергии. Распределение расходов производственных отделений, участвующих в выработке двух видов энергии, по видам энергии осуществляется пропорционально удельному расходу условного топлива на единицу продукции.

Общепроизводственные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально сумме постоянных затрат.

Общество формирует себестоимость в разрезе каждого вида производимой и реализуемой продукции (услуг).

В бухгалтерском учете Общества общехозяйственные расходы ежемесячно учитываются в полном объеме в составе себестоимости проданной продукции (согласно утвержденному в Обществе порядку учета затрат, продаж).

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы от выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- снижение стоимости объектов основных средств в результате переоценки – в установленных случаях на конец отчетного периода, в котором проведена переоценка;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров – по мере признания Обществом или вынесения судом решения о взыскании;
- начисление оценочных обязательств и резервов;
- прочие расходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам – по мере выявления;
- денежные вклады в имущество дочерних компаний в счет увеличения их чистых активов – по факту совершения;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации» – по мере возникновения.

В отчете о финансовых результатах Общества отражаются развернуто суммы прочих доходов и соответствующие им суммы прочих расходов, за исключением прочих доходов и расходов:

- от продажи имущественных прав, финансовых вложений, выбытия основных средств и прочего имущества при списании;
- по изменению (начислению/восстановлению) резервов;
- по курсовым разницам;
- по прибылям/убыткам прошлых лет.

### *2.18. Информация по отчетным сегментам*

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как управление его деятельностью носит комплексный характер. Основные операции Общества сосредоточены в одном сегменте – производство и реализация тепловой и электрической энергии (мощности), обеспечивающем более 90% выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг). Операции и результаты других сегментов Общества являются несущественными и не выделяются в качестве отдельных отчетных сегментов.

### *2.19. Переклассификации*

С целью приведения показателей предыдущего отчетного периода в соответствие с формой представления данных, принятых в текущем отчетном периоде, в бухгалтерской отчетности были сделаны определенные переклассификации. Все проведенные переклассификации являются несущественными.

## 3. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### *3.1. Основные средства*

**Движение основных средств по первоначальной стоимости**

тыс. руб.

| | Первоначальная стоимость на 31/12/2017 | Поступило в 2018 году | | Переклассификация | Выбыло в 2018 году | Первоначальная стоимость на 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Всего | в т.ч. строительство | | | |
| Здания | 9 870 856 | 79 365 | 52 555 | - | (13 672) | 9 936 549 |
| Сооружения | 6 543 721 | 183 992 | 183 260 | (174 033) | (2 989) | 6 550 691 |
| Тепловые сети | 27 095 081 | 750 915 | 668 086 | 174 033 | (22 152) | 27 997 877 |
| Машины и оборудование | 28 975 285 | 2 210 433 | 2 138 279 | - | (765 308) | 30 420 410 |
| Транспортные средства | 223 814 | 38 891 | - | - | - | 262 705 |
| Земельные участки | 46 317 | 4 707 | - | - | - | 51 024 |
| Прочие | 76 493 | 938 | - | - | (624) | 76 807 |
| **Итого** | **72 831 567** | **3 269 241** | **3 042 180** | **-** | **(804 745)** | **75 296 063** |

В составе поступлений основных средств в 2018 году отражены:

- поступления объектов основных средств на сумму 1 098 552 тыс.руб., связанные с заменой выработавшего в 2018 году свой ресурс оборудования на объектах газотурбинных установок, с одновременным выбытием изношенного оборудования на сумму 216 602 тыс.руб. по остаточной стоимости;
- доввод объектов капитального строительства «Расширение Дягилевской ТЭЦ. Строительство ПГУ-115 МВт» на сумму 719 808 тыс.руб.;
- реконструкция и техническое перевооружение тепломагистралей в регионах производственной деятельности Общества на сумму 588 569 тыс.руб.;
- приобретение объектов теплового хозяйства, в том числе тепловых сетей, у муниципальных организаций г.Воронежа и г.Курска на сумму 121 060 тыс.руб.

тыс. руб.

| | Первоначальная стоимость на 31/12/2016 | Поступило в 2017 году | | Выбыло в 2017 году | Первоначальная стоимость на 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Всего | в т.ч. строительство | | |
| Здания | 8 308 123 | 1 585 963 | 1 495 094 | (23 230) | 9 870 856 |
| Сооружения | 5 831 568 | 719 321 | 719 130 | (7 168) | 6 543 721 |
| Тепловые сети | 25 903 659 | 1 202 894 | 611 522 | (11 472) | 27 095 081 |
| Машины и оборудование | 23 877 472 | 5 292 265 | 5 248 935 | (194 452) | 28 975 285 |
| Транспортные средства | 179 230 | 44 584 | - | - | 223 814 |
| Земельные участки | 46 317 | - | - | - | 46 317 |
| Прочие | 76 538 | 373 | - | (418) | 76 493 |
| **Итого** | **64 222 907** | **8 845 400** | **8 074 681** | **(236 740)** | **72 831 567** |

Первоначальная стоимость объектов недвижимости, введенных в эксплуатацию и фактически используемых, право собственности на которые по состоянию на 31 декабря 2018 года не зарегистрировано, составила 263 771 тыс. руб. (31 декабря 2017 года: 413 389 тыс. руб.; 31 декабря 2016 года: 550 659 тыс. руб.).

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в 2018 году составило 1 023 362 тыс. руб. (2017 год: 823 495 тыс. руб.), в результате частичной ликвидации в 2018 году – 222 219 тыс. руб. (2017 год: 47 412 тыс. руб.).

**Амортизация**

тыс. руб.

| | Накопленная амортизация на 31/12/2017 | Начислено в 2018 году | Переклассификация | Выбыло в 2018 году | Накопленная амортизация на 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Здания | 1 991 795 | 239 614 | - | (3 621) | 2 227 788 |
| Сооружения | 2 342 573 | 259 181 | (497) | (1 849) | 2 599 408 |
| Тепловые сети | 16 715 215 | 951 980 | 497 | (17 530) | 17 650 162 |
| Машины и оборудование | 11 339 984 | 1 520 802 | - | (535 035) | 12 325 751 |
| Транспортные средства | 142 184 | 18 234 | - | - | 160 418 |
| Прочие | 47 464 | 2 716 | - | (624) | 49 556 |
| **Итого** | **32 579 215** | **2 992 527** | **-** | **(558 659)** | **35 013 083** |

тыс. руб.

| | Накопленная амортизация на 31/12/2016 | Начислено в 2017 году | Выбыло в 2017 году | Накопленная амортизация на 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| Здания | 1 764 872 | 232 998 | (6 075) | 1 991 795 |
| Сооружения | 2 086 708 | 262 169 | (6 304) | 2 342 573 |
| Тепловые сети | 15 892 016 | 832 948 | (9 749) | 16 715 215 |
| Машины и оборудование | 10 020 986 | 1 492 752 | (173 754) | 11 339 984 |
| Транспортные средства | 127 606 | 14 578 | - | 142 184 |
| Прочие | 44 670 | 3 040 | (246) | 47 464 |
| **Итого** | **29 936 858** | **2 838 485** | **(196 128)** | **32 579 215** |

### Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 20 573 594 тыс. руб. (31 декабря 2017 года: 20 668 616 тыс. руб.; 31 декабря 2016 года: 21 663 491 тыс. руб.).

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|
| Земельные участки (учитываются по кадастровой стоимости) | 12 729 233 | 12 914 479 | 13 681 985 |
| Объекты теплового хозяйства (в том числе тепловые сети и муниципальные котельные) | 7 815 030 | 7 727 468 | 7 887 621 |
| Прочее арендованное имущество | 29 331 | 26 669 | 93 885 |
| **Итого** | **20 573 594** | **20 668 616** | **21 663 491** |

Стоимость основных средств, арендованных (субарендованных) у дочерних обществ, по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 4 900 809 тыс. руб. (31 декабря 2017 года: 4 952 422 тыс. руб.; 31 декабря 2016 года: 6 472 544 тыс. руб.).

### Основные средства, переданные в аренду

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, на 31 декабря 2018 года составила 57 407 тыс. руб. (31 декабря 2017 года: 72 560 тыс. руб.; 31 декабря 2016 года: 79 295 тыс. руб.).

### Основные средства, переведенные на консервацию

Остаточная стоимость основных средств, переведенных на консервацию, на 31 декабря 2018 года составила 225 161 тыс. руб. (31 декабря 2017 года: 260 235 тыс. руб.; 31 декабря 2016 года: 250 855 тыс. руб.).

### Незавершенное строительство

тыс. руб.

| | 2018 год | 2017 год |
|---|---|---|
| **Сальдо на начало отчетного периода** | **20 291 835** | **22 954 577** |
| **Поступления** | | |
| Капитальные вложения за период | 7 146 861 | 6 475 293 |
| Прочие поступления | 67 112 | 107 980 |
| | **7 213 973** | **6 583 273** |
| **Выбытия** | | |
| Введение в эксплуатацию объектов основных средств | (3 269 241) | (8 844 434) |
| Списание объектов прекращенного строительства | (2 581) | (229 866) |
| Прочее выбытие | (250 117) | (171 715) |
| | **(3 521 939)** | **(9 246 015)** |
| **Сальдо на конец отчетного периода** | **23 983 869** | **20 291 835** |

В течение 2013-2015 годов Общество выявило объекты незавершенного строительства, по которым не ожидается получения экономических выгод (дохода) в объеме, равном их балансовой стоимости. Сумма резерва под обесценение таких объектов по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 210 599 тыс. руб. (31 декабря 2017 года: 223 695 тыс. руб.; 31 декабря 2016 года: 226 567 тыс. руб.).

### Список основных объектов незавершенного строительства

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|
| Реконструкция Воронежской ТЭЦ-1 Строительство ПГУ-223 МВт | 13 767 719 | 11 474 108 | 9 503 120 |
| Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Алексинской ТЭЦ | 9 205 051 | 7 554 309 | 5 749 330 |
| Расширение Дягилевской ТЭЦ Строительство ПГУ-115 МВт | 18 555 | 644 945 | 7 080 929 |
| Прочие | 992 544 | 618 473 | 621 198 |
| **Итого** | **23 983 869** | **20 291 835** | **22 954 577** |

### *3.2. Долгосрочные финансовые вложения*

Долгосрочные финансовые вложения по своему характеру являются долевыми и представляют собой вклады в уставные капиталы других обществ.

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|
| **Вложения в уставные капиталы дочерних обществ** | | | |
| АО «Белгородская теплосетевая компания» | 1 742 242 | 1 742 242 | 1 742 242 |
| ООО «ОТСК» | 231 825 | 231 825 | 231 825 |
| ООО «ОЦ «Энергетик» | 48 329 | 48 329 | 48 329 |
| ООО «Курская ТСК» | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| АО «Квадра-Р» | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| ООО «Брянская ТСК» | - | - | 1 000 |
| Прочие | 50 | 60 | 60 |
| **Итого** | **2 024 446** | **2 024 456** | **2 025 456** |
| Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений | (278 031) | (256 934) | (257 934) |
| **Итого** | **1 746 415** | **1 767 522** | **1 767 522** |

### Резерв под обесценение финансовых вложений

В соответствии с учетной политикой Общества был сформирован резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

тыс. руб.

| | 31/12/2016 | Создание резерва | Восстановление резерва | 31/12/2017 | Создание резерва | Восстановление резерва | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Резерв по финансовым вложениям** | | | | | | | |
| ООО «ОТСК» | (231 825) | - | - | (231 825) | - | - | (231 825) |
| ООО ОЦ «Энергетик» | (23 069) | - | - | (23 069) | (21 097) | - | (44 166) |
| АО «Квадра-Р» | (1 000) | - | - | (1 000) | - | - | (1 000) |
| ООО «Курская ТСК» | (1 000) | - | - | (1 000) | - | - | (1 000) |
| ООО «Брянская ТСК» | (1 000) | - | 1 000 | - | - | - | - |
| Прочие | (40) | - | - | (40) | - | - | (40) |
| **Итого** | **(257 934)** | **-** | **1 000** | **(256 934)** | **(21 097)** | **-** | **(278 031)** |

### *3.3. Прочие внеоборотные активы*

### Структура прочих внеоборотных активов

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|
| Авансы, выданные строительным подрядчикам и поставщикам оборудования (без НДС) | 507 979 | 484 535 | 2 226 921 |
| Долгосрочные расходы будущих периодов | 403 388 | 441 555 | 459 105 |
| Материально-производственные запасы (Пояснение № 3.4) | 703 643 | 647 715 | 401 370 |
| Прочие | 8 296 | 9 826 | 10 109 |
| **Итого** | **1 623 306** | **1 583 631** | **3 097 505** |

### Авансы выданные

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|
| АО «ПРОМФИНСТРОЙ» | 118 598 | - | - |
| ОАО «Зарубежэнергопроект» | 51 213 | 79 292 | 168 219 |
| ООО «ГлавМеталлСнаб» | 40 316 | - | - |
| ООО «Эмерсон» | 34 799 | 15 194 | - |
| ООО «Фирма СМУ-5» | 32 023 | 32 978 | - |
| ООО «Интер РАО – Инжиниринг» | - | - | 1 216 831 |
| ООО «ГЕА Рефрижерейшн РУС» | - | - | 488 318 |
| Прочие | 231 030 | 357 071 | 353 553 |
| **Итого** | **507 979** | **484 535** | **2 226 921** |

По состоянию на 31 декабря 2018 года сумма авансов, в отношении которых по оценке руководства имеется существенный риск непогашения, составляет 2 030 309 тыс. руб., в том числе аванса выданного АО «ЭСК «Союз» – 1 889 813 тыс. руб. (31 декабря 2017 года: 1 889 813 тыс. руб.; 31 декабря 2016 года: 1 889 813 тыс. руб.). Сумма авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам в полном объеме указанных авансов.

### Долгосрочные расходы будущих периодов

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|
| Дополнительные расходы по займам | 244 219 | 267 060 | 272 810 |
| Расходы на технологическое присоединение | 77 345 | 88 186 | 99 028 |
| Прочие | 81 824 | 86 309 | 87 267 |
| **Итого** | **403 388** | **441 555** | **459 105** |

### *3.4. Запасы*

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | | 31/12/2017 | | 31/12/2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Стоимость | Резерв под снижение стоимости | Стоимость | Резерв под снижение стоимости | Стоимость | Резерв под снижение стоимости |
| ***Внеоборотные активы*** | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности: | | | | | | |
| Топливо – мазут* | 171 322 | - | 178 258 | - | 164 149 | - |
| Топливо – уголь* | 15 493 | - | 15 370 | - | 15 370 | - |
| Топливо – прочее | 352 | - | 537 | - | 517 | - |
| Материальные запасы, предназначенные для использования в капитальном строительстве | 516 476 | - | 453 550 | - | 221 334 | - |
| **Итого** | **703 643** | **-** | **647 715** | **-** | **401 370** | - |
| ***Оборотные активы*** | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности: | | | | | | |
| Топливо – мазут | 1 048 299 | (2 448) | 1 056 012 | (3 166) | 876 648 | (3 198) |
| Топливо – уголь | 74 305 | - | 74 526 | - | 74 675 | - |
| Топливо – прочее | 185 | - | 45 | - | 79 | - |
| Запасные части | 242 337 | (1 982) | 180 884 | (1 986) | 134 742 | (2 044) |
| Сырье и материалы | 416 970 | (1 554) | 329 759 | (1 675) | 313 125 | (1 078) |
| **Итого** | **1 782 096** | **(5 984)** | **1 641 226** | **(6 827)** | **1 399 269** | **(6 320)** |
| Товары для перепродажи | 773 497 | (712 847) | 2 074 399 | - | 2 239 824 | - |
| **Итого** | **2 555 593** | **(718 831)** | **3 715 625** | **(6 827)** | **3 639 093** | **(6 320)** |

* Неснижаемый запас топлива, установленный приказами Минэнерго об утверждении нормативов создания запасов топлива при производстве электрической и тепловой энергии, действующими на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2016 года в составе товаров для продажи было отражено оборудование на сумму 2 224 409 тыс. руб., приобретенное для реализации проекта незавершенного строительства объекта «Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Курской ТЭЦ-1» и планируемое к продаже в связи с прекращением строительства.

В 2017-2018 годах проводились работы по разукрупнению указанного оборудования, продаже и определению направления его дальнейшего эффективного использования:

- оборудование, планируемое к использованию в капитальном строительстве и техническом перевооружении Общества, переведено из состава товаров для перепродажи в состав внеоборотных активов как оборудование к установке на сумму 66 514 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 104 178 тыс. руб.) и материальные запасы, предназначенные для использования в капитальном строительстве, на сумму 5 908 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 2 815 тыс. руб.);
- оборудование, планируемое к использованию для ремонтных нужд Общества, переведено в состав оборотных активов как прочие материалы на сумму 1 939 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 58 432 тыс. руб.);
- оборудование, числящееся в составе товаров для перепродажи, балансовой стоимостью 1 224 609 тыс. руб., продано в июне 2018 года внешнему покупателю, прибыль от продажи составила 219 867 тыс. руб.

Оборудование, балансовой стоимостью 760 014 тыс. руб., учтенное на 31 декабря 2018 года в составе товаров для перепродажи, планируется к дальнейшей реализации по цене ниже балансовой стоимости. На 31 декабря 2018 года данные товары отражены за вычетом резерва под снижение стоимости в сумме 712 847 тыс. руб.

### *3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты*

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|
| Краткосрочные депозиты (до 3-х месяцев) | 899 401 | 200 211 | 564 000 |
| Денежные средства на счетах кредитных организаций и в кассе организации | 109 825 | 351 178 | 184 439 |
| Денежные документы | 155 | 181 | 305 |
| **Итого** | **1 009 381** | **551 570** | **748 744** |

Ограничения по использованию денежных средств на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года отсутствовали.

Денежные средства и банковские депозиты на 31 декабря 2018 года размещены в следующих кредитных организациях: Банк ГПБ (АО) с рейтингом Ba1 (рейтинговое агентство Moody's), ПАО Сбербанк с рейтингом Baa3 (рейтинговое агентство Moody's), ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» с рейтингом Ba2 (рейтинговое агентство Moody's) и АО «АБ «РОССИЯ» с рейтингом ruAA (рейтинговое агентство «Эксперт РА»).

Расшифровка прочих платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств (строка 4129) представлена ниже:

тыс. руб.

| | 2018 год | 2017 год |
|---|---|---|
| Штрафы | 378 449 | 81 399 |
| Расходы по обслуживанию займов | 199 650 | 83 463 |
| Страхование имущества | 70 594 | 73 231 |
| Возврат авансов | 45 167 | 74 516 |
| Плата за водопользование | 44 419 | 39 932 |
| Пошлины | 37 945 | 32 758 |
| Иные платежи | 112 690 | 116 795 |
| **Итого** | **888 914** | **502 094** |

### *3.6. Дебиторская задолженность*

Дебиторская задолженность покупателей отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении не обеспеченной гарантиями (поручительствами) дебиторской задолженности покупателей и поставщиков, в отношении которой, по оценке руководства, существует значительный риск непогашения.

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017, 2016 годов дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам была представлена следующим образом:

тыс. руб.

| | Долгосрочная дебиторская задолженность | | | Краткосрочная дебиторская задолженность | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **31/12/2018** | **31/12/2017** | **31/12/2016** | **31/12/2018** | **31/12/2017** | **31/12/2016** |
| Покупатели и заказчики | - | - | - | 6 633 551 | 6 323 960 | 8 338 380 |
| Авансы выданные | 7 848 | 7 848 | 7 848 | 90 655 | 144 778 | 128 965 |
| Прочие дебиторы | 448 | 697 | 980 | 394 598 | 492 913 | 288 628 |
| **Итого** | **8 296** | **8 545** | **8 828** | **7 118 804** | **6 961 651** | **8 755 973** |

## Движение резерва по сомнительным долгам

тыс. руб.

| | Долгосрочная дебиторская задолженность | | Краткосрочная дебиторская задолженность | |
|---|---|---|---|---|
| | **2018 год** | **2017 год** | **2018 год** | **2017 год** |
| **Сальдо на начало отчетного периода** | **-** | **710 144** | **10 732 652** | **9 769 941** |
| Изменение резерва в течение периода | - | (710 144) | 1 238 099 | 1 450 516 |
| Использование резерва | - | - | (340 506) | (487 805) |
| **Сальдо на конец отчетного периода** | **-** | **-** | **11 630 245** | **10 732 652** |

## Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | | 31/12/2017 | | 31/12/2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Стоимость** | **Резерв по сомнительным долгам** | **Стоимость** | **Резерв по сомнительным долгам** | **Стоимость** | **Резерв по сомнительным долгам** |
| Покупатели и заказчики | - | - | - | - | 710 144 | (710 144) |
| Авансы выданные | 7 848 | - | 7 848 | - | 7 848 | - |
| Прочие дебиторы | 448 | - | 697 | - | 980 | - |
| **Итого** | **8 296** | **-** | **8 545** | **-** | **718 972** | **(710 144)** |

## Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | | 31/12/2017 | | 31/12/2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Стоимость** | **Резерв по сомнительным долгам** | **Стоимость** | **Резерв по сомнительным долгам** | **Стоимость** | **Резерв по сомнительным долгам** |
| Покупатели теплоэнергии и теплоносителя | 12 952 353 | (8 490 723) | 12 298 286 | (7 950 443) | 12 649 533 | (7 126 333) |
| Покупатели электроэнергии и мощности | 4 125 378 | (1 984 516) | 3 657 523 | (1 738 748) | 4 294 030 | (1 493 010) |
| Прочие покупатели | 101 874 | (70 815) | 122 274 | (64 932) | 112 862 | (98 702) |
| **Итого** | **17 179 605** | **(10 546 054)** | **16 078 083** | **(9 754 123)** | **17 056 425** | **(8 718 045)** |

**Просроченная дебиторская задолженность**

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | | 31/12/2017 | | 31/12/2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Стоимость** | **Резерв по сомнительным долгам** | **Стоимость** | **Резерв по сомнительным долгам** | **Стоимость** | **Резерв по сомнительным долгам** |
| Покупатели и заказчики | 11 189 132 | (10 251 082) | 10 701 384 | (9 703 254) | 10 578 234 | (9 322 770) |
| Авансы выданные | 6 960 | - | 4 802 | - | 3 520 | - |
| Прочие дебиторы | 1 265 529 | (1 030 395) | 693 803 | (666 784) | 822 305 | (629 289) |
| **Итого** | **12 461 621** | **(11 281 477)** | **11 399 989** | **(10 370 038)** | **11 404 059** | **(9 952 059)** |

Резерв по сомнительным долгам в части просроченной дебиторской задолженности не создается в случае наличия у Общества достаточной уверенности в возможности ее возмещения.

В составе просроченной дебиторской задолженности отражена задолженность дочерних компаний и задолженность третьих сторон, в случае если Общество ожидает возмещение долга через решение судебных споров в свою пользу.

По состоянию на 31 декабря 2018 года просроченная задолженность дочерних компаний за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 193 339 тыс. руб. (31 декабря 2017 года: 2 273 тыс. руб.; 31 декабря 2016 года: 9 805 тыс. руб.); просроченная задолженность третьих сторон за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 986 805 тыс. руб. (31 декабря 2017 года: 1 027 678 тыс. руб.; 31 декабря 2016 года: 1 442 195 тыс. руб.).

### *3.7. Краткосрочные финансовые вложения*

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | |
|---|---|---|
| | **Номинальная стоимость** | **Стоимость приобретения** |
| Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования по цене ниже номинальной | 523 860 | 42 178 |
| **Итого** | **523 860** | **42 178** |

По состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года краткосрочных финансовых вложений нет.

### *3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал*

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017, 2016 годов уставный капитал Общества представлен следующим образом:

| | 31/12/2018 | | 31/12/2016, 31/12/2017 | |
|---|---|---|---|---|
| | **Общее кол-во акций, шт.** | **Уставный капитал, тыс. руб.** | **Общее кол-во акций, шт.** | **Уставный капитал, тыс. руб.** |
| Обыкновенные акции | 1 912 495 577 759 | 19 124 956 | 1 912 505 577 759 | 19 125 056 |
| Привилегированные акции | 75 272 938 838 | 752 729 | 75 272 938 838 | 752 729 |
| **Итого** | **1 987 768 516 597** | **19 877 685** | **1 987 778 516 597** | **19 877 785** |

Номинальная стоимость одной акции составляет 0,01 рублей.

В 2018 году уставный капитал Общества был уменьшен на 100 тыс. руб. путем погашения выкупленных акций Общества (Пояснение № 3.9). Запись о государственной регистрации изменений в учредительные документы внесена в ЕГРЮЛ 19 сентября 2018 года.

По состоянию на 31 декабря 2018 года членам Правления Общества принадлежало 0,000067% обыкновенных акций Общества (31 декабря 2017 года: 0,000067%; 31 декабря 2016 года: 0,0086%).

Добавочный капитал в размере 12 172 025 тыс. руб. сформирован в результате превышения стоимости чистых активов присоединенных генерирующих компаний над величиной уставного капитала, предусмотренной договором о присоединении на дату завершения реорганизации Общества в 2006 году, в сумме 2 210 025 тыс. руб. и

эмиссионного дохода от размещения дополнительного выпуска обыкновенных акций Общества в 2008 году в сумме 9 962 000 тыс. руб.

Решением годового Общего собрания акционеров Общества от 22 июня 2018 года часть прибыли по результатам 2017 отчетного года в сумме 30 115 тыс. руб. распределена в резервный фонд.

По состоянию на 31 декабря 2018 года резервный капитал сформирован в неполном размере в связи с получением убытков в предыдущих отчетных периодах.

### *3.9. Собственные акции, выкупленные у акционеров*

По состоянию на 31 декабря 2016 года собственные акции, выкупленные у акционеров, учтены в количестве 122 654 260 310 обыкновенных и 868 897 810 привилегированных акций на общую сумму 358 043 тыс. руб.

В течение 2017 года Общество реализовало собственные акции в количестве 122 644 260 310 обыкновенных акций и 868 897 810 привилегированных акций на общую сумму 364 411 тыс. руб., в том числе 105 549 300 000 обыкновенных акций были реализованы дочернему обществу АО «Белгородская теплосетевая компания».

Поскольку собственные акции, выкупленные у акционеров, не были реализованы Обществом в полном объеме в течение одного года со дня перехода права собственности на них, 22 июня 2018 годовым Общим собранием акционеров было принято решение уменьшить уставный капитал Общества на 100 тыс. руб. путем погашения 10 000 тыс. обыкновенных именных бездокуметарных акций номинальной стоимостью 0,01 руб. каждая, в порядке и на условиях, определенных Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (Пояснение № 3.8).

### *3.10. Кредиты и займы*

Все кредиты и займы номинированы в российских рублях.

**Долгосрочные кредиты и займы**

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|
| **Долгосрочные кредиты** | | | |
| Банк ГПБ (АО) | 4 246 334 | 16 163 484 | 11 968 894 |
| ПАО Сбербанк | 5 281 208 | 8 969 391 | 7 279 544 |
| **Итого долгосрочные кредиты** | **9 527 542** | **25 132 875** | **19 248 438** |
| **Долгосрочные займы** | | | |
| ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД | - | 2 590 584 | 1 985 475 |
| **Итого долгосрочные займы** | **-** | **2 590 584** | **1 985 475** |
| **Итого** | **9 527 542** | **27 723 459** | **21 233 913** |

Условия договоров на 31 декабря 2018 года были следующими:

| Кредитор | Год погашения | Сумма кредита, тыс. руб. | % ставка по кредиту |
|---|---|---|---|
| ПАО Сбербанк | 2023 | 1 034 874 | 9,50 |
| Банк ГПБ (АО) | 2024 | 4 246 334 | 10,40 – 14,50 |
| ПАО Сбербанк | 2024 | 4 246 334 | 10,40 - 14,50 |

Движение кредитов и займов в течение 2018 года представлено ниже:

тыс. руб.

| Наименование кредитора / займодавца | 31/12/2017 | Поступило / начислено | Рекласси-фикация в краткосроч-ную часть | Погашено | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Долгосрочные кредиты** | | | | | |
| Банк ГПБ (АО) | 16 163 484 | 18 545 603 | (19 602 329) | (10 860 424) | 4 246 334 |
| ПАО Сбербанк | 8 969 391 | 7 733 386 | (8 495 627) | (2 925 942) | 5 281 208 |
| **Итого долгосрочные кредиты** | **25 132 875** | **26 278 989** | **(28 097 956)** | **(13 786 366)** | **9 527 542** |
| **Долгосрочные займы** | | | | | |
| ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД | 2 350 982 | - | - | (2 350 982) | - |
| Проценты по займам | 239 602 | 47 293 | (286 895) | - | - |
| **Итого долгосрочные займы** | **2 590 584** | **47 293** | **(286 895)** | **(2 350 982)** | **-** |
| **Итого** | **27 723 459** | **26 326 282** | **(28 384 851)** | **(16 137 348)** | **9 527 542** |

Движение кредитов и займов в течение 2017 года представлено ниже:

тыс. руб.

| Наименование кредитора / займодавца | 31/12/2016 | Поступило / начислено | Рекласси-фикация в краткосроч-ную часть | Погашено | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Долгосрочные кредиты** | | | | | |
| Банк ГПБ (АО) | 11 968 894 | 29 933 754 | (4 037 209) | (21 701 955) | 16 163 484 |
| ПАО Сбербанк | 7 279 544 | 3 460 200 | (1 484 554) | (285 799) | 8 969 391 |
| **Итого долгосрочные кредиты** | **19 248 438** | **33 393 954** | **(5 521 763)** | **(21 987 754)** | **25 132 875** |
| **Долгосрочные займы** | | | | | |
| ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД | 1 919 000 | 431 982 | - | - | 2 350 982 |
| Проценты по займам | 66 475 | 173 127 | - | - | 239 602 |
| **Итого долгосрочные займы** | **1 985 475** | **605 109** | **-** | **-** | **2 590 584** |
| **Итого** | **21 233 913** | **33 999 063** | **(5 521 763)** | **(21 987 754)** | **27 723 459** |

## Краткосрочные кредиты и займы

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | | 31/12/2017 | | 31/12/2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Сумма основного долга с процен-тами | В том числе проценты | Сумма основного долга с процен-тами | В том числе проценты | Сумма основного долга с процен-тами | В том числе проценты |
| Банк ГПБ (АО) | 14 889 606 | 110 703 | 1 821 090 | 119 378 | 8 509 433 | 194 457 |
| ПАО Сбербанк | 8 008 904 | 61 886 | 3 554 782 | 70 228 | 3 648 871 | 1 931 |
| **Итого** | **22 898 510** | **172 589** | **5 375 872** | **189 606** | **12 158 304** | **196 388** |

тыс. руб.

| | 31/12/2017 | Поступило / начислено | Рекласси-фикация из долгосроч-ной части | Погашено | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Кредиты и займы** | | | | | |
| Банк ГПБ (АО) | 1 701 712 | 21 772 603 | 19 602 329 | (28 297 742) | 14 778 902 |
| ПАО Сбербанк | 3 484 554 | - | 8 495 627 | (4 033 162) | 7 947 019 |
| **Итого кредиты и займы** | **5 186 266** | **21 772 603** | **28 097 956** | **(32 330 904)** | **22 725 921** |
| **Проценты по кредитам и займам** | | | | | |
| Банк ГПБ (АО) | 119 378 | 1 885 869 | - | (1 894 544) | 110 703 |
| ПАО Сбербанк | 70 228 | 1 252 481 | - | (1 260 823) | 61 886 |
| ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД | - | - | 286 895 | (286 895) | - |
| **Итого проценты по заемным средствам** | **189 606** | **3 138 350** | **286 895** | **(3 442 262)** | **172 589** |
| **Итого** | **5 375 872** | **24 910 953** | **28 384 851** | **(35 773 166)** | **22 898 510** |

тыс. руб.

| | 31/12/2016 | Поступило / начислено | Рекласси-фикация из долгосроч-ной части | Погашено | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Кредиты и займы** | | | | | |
| Банк ГПБ (АО) | 8 314 976 | 4 290 870 | 4 037 209 | (14 941 343) | 1 701 712 |
| ПАО Сбербанк | 3 646 940 | 5 000 000 | 1 484 554 | (6 646 940) | 3 484 554 |
| **Итого кредиты и займы** | **11 961 916** | **9 290 870** | **5 521 763** | **(21 588 283)** | **5 186 266** |
| **Проценты по кредитам и займам** | | | | | |
| Банк ГПБ (АО) | 194 457 | 2 270 843 | - | (2 345 922) | 119 378 |
| ПАО Сбербанк | 1 931 | 1 416 708 | - | (1 348 411) | 70 228 |
| **Итого проценты по заемным средствам** | **196 388** | **3 687 551** | **-** | **(3 694 333)** | **189 606** |
| **Итого** | **12 158 304** | **12 978 421** | **5 521 763** | **(25 282 616)** | **5 375 872** |

В составе краткосрочных кредитов и займов отражена задолженность по кредитам, полученным в рамках возобновляемых кредитных линий со сроком действия более одного года после отчетной даты:

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|
| Банк ГПБ (АО) | - | 1 055 218 | 2 815 202 |
| ПАО Сбербанк | 965 126 | 838 060 | 3 000 446 |
| **Итого** | **965 126** | **1 893 278** | **5 815 648** |

### Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Проценты по кредитам и займам, целевой инвестиционный характер расходования денежных средств по которым определен договором, включены в стоимость инвестиционных активов в 2018 году в размере 1 404 959 тыс. руб. (2017 год: 1 476 546 тыс. руб.).

### Доступные кредитные ресурсы

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по открытым на конец отчетного периода возобновляемым кредитным линиям в Банке ГПБ (АО) и ПАО Сбербанк на сумму 4 690 813 тыс. руб., в том числе: на период до сентября 2019 года – 3 140 534 тыс. руб., до октября 2019 года – 1 550 279 тыс. руб.; по невозобновляемой кредитной линии в Банке ГПБ (АО) и ПАО Сбербанк - на сумму 4 333 264 тыс.руб. на период до 28 марта 2019 года.

### Ограничения, предусмотренные кредитными соглашениями

Некоторые кредитные соглашения содержат определенные ограничения, которые должны быть соблюдены Обществом. Банки имеют право на досрочное востребование предоставленных кредитов в случае, если Общество нарушит установленные в соответствующих кредитных соглашениях ограничения.

Начиная со второго полугодия 2014 года и по 31 декабря 2018 года, Обществом было нарушено несколько ограничений долгосрочных кредитных договоров с Банк ГПБ (АО) и ПАО Сбербанк.

В декабре 2018 года, январе 2019 года Общество получило письменные подтверждения от кредиторов о неприменении предусмотренных долгосрочными кредитными договорами санкций, включая требование досрочного возврата всей суммы кредитов.

### *3.11. Кредиторская задолженность*

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|
| **Поставщики и подрядчики** | | | |
| Строительные организации | 1 609 458 | 847 166 | 1 955 295 |
| Поставщики газа | 1 183 234 | 1 441 057 | 1 484 013 |
| Поставщики услуг | 825 074 | 681 042 | 464 835 |
| Прочие поставщики электроэнергии и теплоэнергии | 467 923 | 454 215 | 685 080 |
| Поставщики материалов | 183 421 | 165 743 | 246 964 |
| Поставщики электрической энергии и мощности ОРЭМ | 151 605 | 154 559 | 853 503 |
| Ремонтные организации | 120 377 | 158 656 | 233 416 |
| Поставщики мазута, угля | - | 82 261 | - |
| Прочие расчеты с поставщиками | 5 374 | 13 163 | 85 019 |
| | **4 546 466** | **3 997 862** | **6 008 125** |
| **Задолженность по оплате труда перед персоналом организации** | **239 779** | **228 059** | **220 949** |
| **Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами** | **1 214 290** | **1 054 352** | **839 402** |
| **Авансы полученные** | | | |
| Потребители электроэнергии и теплоэнергии | 70 571 | 138 235 | 188 537 |
| Прочие | 64 672 | 109 220 | 107 515 |
| | **135 243** | **247 455** | **296 052** |
| **Прочие кредиторы** | **703 350** | **726 990** | **608 241** |
| **Итого** | **6 839 128** | **6 254 718** | **7 972 769** |

## Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|
| Поставщики и подрядчики | 622 849 | 748 782 | 1 318 529 |
| Авансы полученные | 4 610 | 58 148 | 115 281 |
| Прочие кредиторы | 393 745 | 444 405 | 11 943 |
| **Итого** | **1 021 204** | **1 251 335** | **1 445 753** |

### *3.12. Налог на прибыль*

Сверка условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль, отраженного в отчете о финансовых результатах, представлена ниже:

тыс. руб.

| | 2018 год | 2017 год |
|---|---|---|
| **Условный доход по налогу на прибыль (20%)** | **348 261** | **230 311** |
| **Постоянные налоговые обязательства** | | |
| По амортизации основных средств, в связи с отличиями стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете | 118 852 | 123 143 |
| По расходам, не учитываемым для целей налогообложения | 168 254 | 228 132 |
| По резерву под снижение стоимости товарно-материальных запасов | 142 852 | 674 |
| По прочим основаниям | 12 146 | 28 139 |
| | **442 104** | **380 088** |
| **Постоянные налоговые активы** | | |
| По доходам, не учитываемым для целей налогообложения | (46 776) | (64 646) |
| | **(46 776)** | **(64 646)** |
| **Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов** | | |
| По убытку, переносимому на будущее | (410 176) | 325 788 |
| По основным средствам, из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете и убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета | (12 509) | 6 279 |
| По резерву по сомнительным долгам | 146 447 | (684 566) |

| | 2018 год | 2017 год |
|---|---|---|
| По обязательствам по судебным искам, разногласиям с контрагентами, штрафным санкциям по ДПМ | 272 513 | 25 117 |
| По обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям | 30 194 | 71 378 |
| По прочим основаниям | 5 394 | 845 |
| | **31 863** | **(255 159)** |
| **(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств** | | |
| По основным средствам, из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете | (78 920) | 5 828 |
| По капитализированным процентам по кредитам | (280 991) | (295 309) |
| По прочим основаниям | (5 365) | (1 113) |
| | **(365 276)** | **(290 594)** |
| **Итого налог на прибыль** | **410 176** | **-** |

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

## Движение отложенных налоговых активов и обязательств

тыс. руб.

| | 31/12/2017 | Начислено | Прочее изменение* | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| **Отложенные налоговые активы** | | | | |
| Убыток, переносимый на будущее | 1 165 643 | (410 176) | 7 089 | 762 556 |
| Резерв по сомнительным долгам | 584 060 | 146 447 | (7 771) | 722 736 |
| Обязательства по судебным искам, разногласиям с контрагентами, штрафным санкциям по ДПМ | 102 892 | 272 513 | (27 879) | 347 526 |
| Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям | 123 990 | 30 194 | - | 154 184 |
| Амортизация основных средств | 86 180 | (2 999) | - | 83 181 |
| Прочие разницы | 105 925 | (4 116) | - | 101 809 |
| **Итого** | **2 168 690** | **31 863** | **(28 561)** | **2 171 992** |
| **Отложенные налоговые обязательства** | | | | |
| Амортизация основных средств | 2 241 851 | 78 920 | 16 406 | 2 337 177 |
| Капитализированные проценты по кредитам и займам | 1 331 305 | 280 991 | (16 406) | 1 595 890 |
| Прочие разницы | 32 100 | 5 365 | - | 37 465 |
| **Итого** | **3 605 256** | **365 276** | **-** | **3 970 532** |

тыс. руб.

| | 31/12/2016 | Начислено | Прочее изменение* | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| **Отложенные налоговые активы** | | | | |
| Убыток, переносимый на будущее | 843 190 | 325 788 | (3 335) | 1 165 643 |
| Резерв по сомнительным долгам | 1 268 776 | (684 566) | (150) | 584 060 |
| Обязательства по отпускам, вознаграждениям | 52 612 | 71 378 | - | 123 990 |
| Обязательства по судебным искам, разногласиям с контрагентами, штрафным санкциям по ДПМ | 77 775 | 25 117 | - | 102 892 |
| Амортизация основных средств | 70 104 | 16 076 | - | 86 180 |
| Прочие разницы | 114 890 | (8 952) | (13) | 105 925 |
| **Итого** | **2 427 347** | **(255 159)** | **(3 498)** | **2 168 690** |
| **Отложенные налоговые обязательства** | | | | |
| Амортизация основных средств | 1 901 233 | (5 828) | 346 446 | 2 241 851 |
| Капитализированные проценты по кредитам и займам | 1 382 442 | 295 309 | (346 446) | 1 331 305 |
| Прочие разницы | 30 987 | 1 113 | - | 32 100 |
| **Итого** | **3 314 662** | **290 594** | **-** | **3 605 256** |

* Прочее изменение отложенных налоговых активов относится к налогу на прибыль предыдущих отчетных периодов, отложенных налоговых обязательств – к реклассификации.

### *3.13. Оценочные обязательства*

тыс. руб.

| | 31/12/2017 | Начислено | Использо-вано | Восстанов-лено | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Обязательства по судебным искам | 369 555 | 262 711 | (288 635) | (25 781) | 317 850 |
| Обязательства по оплате неиспользованных отпусков | 221 705 | 574 475 | (549 927) | | 246 253 |
| Обязательства по разногласиям с контрагентами | 178 268 | 985 546 | - | - | 1 163 814 |
| Обязательства по выплате премий и вознаграждений | 398 250 | 434 330 | (295 860) | (12 050) | 524 670 |
| Обязательства по штрафным санкциям по ДПМ | 123 168 | 502 087 | (181 928) | (135 399) | 307 928 |
| **Итого** | **1 290 946** | **2 759 149** | **(1 316 350)** | **(173 230)** | **2 560 515** |

В составе обязательств по разногласиям с контрагентами в 2018 году отражено начисление оценочного обязательства по разногласиям в отношении объема выполненных строительно-монтажных работ, поставленного оборудования и материалов в размере 985 546 тыс. руб.

тыс. руб.

| | 31/12/2016 | Начислено | Использо-вано | Восстанов-лено | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| Обязательства по судебным искам | 539 524 | 45 847 | (156 527) | (59 289) | 369 555 |
| Обязательства по оплате неиспользованных отпусков | 204 415 | 530 095 | (512 805) | - | 221 705 |
| Обязательства по разногласиям с контрагентами | 136 394 | 41 874 | - | - | 178 268 |
| Обязательства по выплате премий и вознаграждений | 58 648 | 398 250 | (21 907) | (36 741) | 398 250 |
| Обязательства по штрафным санкциям по ДПМ | - | 123 168 | - | - | 123 168 |
| **Итого** | **938 981** | **1 139 234** | **(691 239)** | **(96 030)** | **1 290 946** |

### *3.14. Себестоимость*

Расходы по элементам затрат на производство, включенные в себестоимость:

тыс. руб.

| | 2018 год | 2017 год |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 32 077 609 | 32 843 993 |
| Расходы на оплату труда | 5 426 250 | 5 261 175 |
| Амортизация | 2 986 334 | 2 833 877 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 552 957 | 1 510 499 |
| Прочие затраты | 4 398 009 | 4 258 780 |
| **Итого** | **46 441 159** | **46 708 324** |

### *3.15. Прочие доходы и расходы*

тыс. руб.

| | 2018 год | 2017 год |
|---|---|---|
| **Прочие доходы** | | |
| Доходы от реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты | 1 764 005 | 108 344 |
| Пени, штрафы, неустойки | 293 531 | 183 105 |
| Прибыль от реализации права требования дебиторской задолженности | 172 093 | - |
| Имущество, оприходованное при ликвидации, ремонте, реконструкции и модернизации основных средств | 151 169 | 36 803 |
| Страховые выплаты полученные | 63 345 | 24 967 |
| Доходы от компенсации расходов, возмещения убытков | 28 878 | 28 095 |
| Неиспользованная сумма оценочного обязательства по годовому вознаграждению | 12 050 | 36 741 |
| Доходы по полученным субсидиям | 10 062 | 87 756 |
| Компенсация недополученных доходов в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов) | 659 | 17 925 |
| Резерв под обесценение финансовых вложений | - | 23 680 |
| Прочие | 27 471 | 23 935 |
| **Итого** | **2 523 263** | **571 351** |

| | 2018 год | 2017 год |
|---|---|---|
| **Прочие расходы** | | |
| Расходы при реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты | 1 531 321 | 88 773 |
| Резерв по сомнительным долгам | 1 378 595 | 759 392 |
| Оценочное обязательство по судебным искам, разногласиям с контрагентами | 1 222 476 | 28 432 |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей | 712 004 | 508 |
| Оценочное обязательство по штрафным санкциям по договорам о предоставлении мощности | 366 688 | 123 168 |
| Пени, штрафы, неустойки | 168 616 | 107 522 |
| Расходы на услуги по предоставлению обеспечения (залог акций) для получения кредитных ресурсов | 152 315 | - |
| Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств | 90 069 | 71 643 |
| Налоги за счет собственных средств | 65 765 | 143 659 |
| Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях | 60 424 | - |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году | 52 837 | - |
| Судебные издержки, госпошлина | 44 815 | 35 638 |
| Материальная помощь и другие выплаты работникам и пенсионерам | 30 577 | 29 896 |
| Расходы на благотворительность | 25 428 | 25 090 |
| Членские взносы в некоммерческие организации | 21 119 | 12 813 |
| Резерв под обесценение финансовых вложений | 21 097 | - |
| Расходы по выбытию активов при списании, ликвидации | 10 119 | 241 141 |
| Списание финансовых вложений | 10 | 23 680 |
| Прочие | 71 787 | 63 279 |
| **Итого** | **6 026 062** | **1 754 634** |

### *3.16. Прибыль (убыток), приходящаяся на одну акцию*

| | 2018 год | 2017 год |
|---|---|---|
| Базовая прибыль (убыток), тыс. руб. | 969 156 | 602 304 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций | 1 912 495 577 759 | 1 823 318 299 322 |
| Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб. | 0,0005 | 0,0003 |

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

### *3.17. Обеспечения полученные*

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|
| Банковские гарантии | 129 771 | 51 701 | 32 262 |
| Безотзывный резервный аккредитив | - | - | 207 871 |
| Прочие гарантии и поручительства | 736 | 990 | 1 264 |
| **Итого** | **130 507** | **52 691** | **241 397** |

Банковские гарантии были получены Обществом в основном в обеспечение исполнения обязательств контрагентов по договорам на поставку оборудования для целей строительства Воронежской ТЭЦ-1.

### *3.18. Обеспечения выданные и имущество, переданное в залог*

**Обеспечения в форме поручительства**

На 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2018 года обеспечения выданные в форме поручительств отсутствуют.

**Имущество, переданное в залог**

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | | 31/12/2017 | | 31/12/2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Балансовая стоимость | Залоговая стоимость | Балансовая стоимость | Залоговая стоимость | Балансовая стоимость | Залоговая стоимость |
| Основные средства | 20 720 769 | 14 409 709 | 8 864 994 | 7 116 371 | 7 139 374 | 5 675 466 |
| Оборудование в составе незавершенного строительства | 6 648 571 | 4 654 000 | 6 049 036 | 4 234 325 | 8 109 255 | 5 676 479 |
| Оборудование в составе товаров для перепродажи | - | - | - | - | 2 224 409 | 1 560 372 |
| **Итого** | **27 369 340** | **19 063 709** | **14 914 030** | **11 350 696** | **17 473 038** | **12 912 317** |

## 4. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### *4.1. Операционная среда*

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2018 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

### *4.2. Судебные разбирательства*

По мнению руководства, среди существующих в настоящее время претензий или исков к Обществу и вынесенных по ним окончательных решений, за исключением отраженных в Пояснении № 3.13, нет таковых, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

### *4.3. Налогообложение*

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества. Руководство намерено решительно защищать позицию Общества при определении сумм налогов, отраженных в данной бухгалтерской отчетности, если она будет оспорена налоговыми органами.

### *4.4. Штрафные санкции по договорам поставки мощности*

В 2015 году Обществом было нарушено условие ДПМ в отношении даты начала предоставления мощности по новому объекту строительства «Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Алексинской ТЭЦ» (далее – Алексинская ТЭЦ) с 1 января 2015 года.

В 2016 году Обществом было нарушено условие ДПМ в отношении даты начала предоставления мощности по новому объекту строительства «Реконструкция Воронежской ТЭЦ-1 Строительство ПГУ-223 МВт» (далее – Воронежская ТЭЦ-1) с 1 января 2016 года.

В октябре 2016 года Наблюдательный совет Ассоциации «НП Совета рынка» принял решение не взыскивать с Общества штрафы за нарушение срока начала предоставления мощности на объектах: Алексинская ТЭЦ за период с 1 мая 2015 года по 30 сентября 2017 года, Воронежская ТЭЦ-1 за период с 1 января 2016 года по 30 сентября 2018 года.

В октябре 2017 года Наблюдательный совет Ассоциации «НП Совета рынка» принял решение провести расчет штрафа за нарушение Обществом срока начала предоставления мощности на объекте Алексинская ТЭЦ за период с 1 октября 2017 года по 31 декабря 2017 года, в период апрель – июнь 2018 года.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Обществом начислено оценочное обязательство в размере 123 168 тыс. руб. за нарушение срока начала предоставления мощности на объекте Алексинская ТЭЦ с 1 октября 2017 года по 31 декабря 2017 года. Штрафные санкции за этот период были рассчитаны АО «ЦФР» и взысканы в 2018 году. Неиспользованная сумма оценочного обязательства восстановлена в доход Общества. За период с января 2018 года по май 2018 года АО «ЦФР» были рассчитаны и взысканы штрафные санкции в сумме 151 602 тыс. руб.

В сентябре 2018 года Наблюдательным советом Ассоциации «НП Совета рынка» принято решение не проводить расчет штрафа за нарушение срока начала предоставления мощности на объекте Алексинская ТЭЦ за период с июня 2018 года по декабрь 2018 года, на объекте Воронежская ТЭЦ-1 с октября 2018 года по июнь 2019 года.

Руководство Общества выражает уверенность, что объект нового строительства Воронежская ТЭЦ-1 будет введен в эксплуатацию и начнет поставлять электрическую энергию и мощность на ОРЭМ не позднее 1 квартала 2020 года.

### *4.5. Риски*

#### 4.5.1. Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам не оказывает существенного воздействия на финансовое состояние Общества, поскольку основная часть финансовых

активов и обязательств ПАО «Квадра» выражена в рублях. В то же время у Общества есть обязательства, выраженные в иностранных валютах (долларах США, евро).

В случае роста курса иностранных валют по отношению к рублю произойдет рост величины обязательств по расчетам в валюте с иностранными поставщиками оборудования вследствие их переоценки, что в конечном итоге приведет к снижению прибыли Общества.

**4.5.2. Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)**

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения расходов Общества на уплату процентов по кредитам и займам, увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную энергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2018 году составила 4,3%, в 2017 году – 2,5%, в 2016 году – 5,4% (http://www.cbr.ru – раздел «Статистика»).

В случае существенного роста уровня инфляции Общество примет меры по оптимизации затрат, а также структуры активов.

**4.5.3. Риски, связанные с изменением процентных ставок по заемным средствам**

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Между кредитными организациями и ПАО «Квадра» заключены договоры о предоставлении краткосрочных и долгосрочных кредитных ресурсов (Пояснение № 3.10). В соответствии с условиями действующих кредитных договоров размер процентной ставки по срочной задолженности может быть пересмотрен банком в сторону увеличения в одностороннем порядке, в том числе в связи с ростом ставок российского межбанковского кредитования.

По итогам нескольких последовательных действий Центрального Банка России ключевая ставка на начало 2018 года и конец 4 квартала 2018 года составляла 7,75% годовых, с начала 2017 года к концу 4 квартала 2017 года была снижена с 10% до 7,75% годовых, с начала 2016 года к концу 4 квартала 2016 года – с 11% до 10% годовых.

Для управления процентным риском Общество планирует оптимизировать структуру кредитного портфеля, увеличивая срок заимствования, сократить частоту возможного пересмотра банками договорных процентных ставок.

**4.5.4. Кредитные риски**

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

Денежные средства и краткосрочные депозиты размещаются Обществом в финансовых организациях, которые на момент открытия счета имели минимальный риск дефолта.

Общество оценивает риск неплатежей при осуществлении торговой деятельности на территории Российской Федерации как существенный.

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам (Пояснение № 3.6). Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по

сомнительным долгам представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

С целью минимизации кредитного риска Общество осуществляет ряд превентивных мер: анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости, регулярный мониторинг дебиторской задолженности. Кроме этого, при заключении договоров Общество применяет механизмы, способствующие снижению кредитных рисков (авансовые платежи, использование аккредитивов, банковских гарантий и поручительств).

### 4.5.5. Риск ликвидности

Управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного уровня денежных средств и ликвидных ценных бумаг, обеспечение доступности финансирования посредством привлечения необходимых кредитных средств и возможность досрочного изъятия денежных средств, временно размещенных на депозитных счетах в высоконадежных банках.

Руководство Общества придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования как краткосрочных, так и долгосрочных источников.

## 5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Крупнейшими акционерами ПАО «Квадра» по состоянию на 31 декабря 2018 года являются ООО «Группа ОНЭКСИМ» – зарегистрированный владелец 50,000173% от общего количества акций (уставного капитала) Общества (31 декабря 2017 года: 49,9999%) и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» – зарегистрированный владелец 24,746039% от общего количества акций (уставного капитала) Общества (31 декабря 2017 года: 24,745914%). По состоянию на 31 декабря 2018 года единственным участником ООО «Группа ОНЭКСИМ» и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» являлся г-н Прохоров М.Д.

Список аффилированных лиц представлен на сайте Общества:
http://www.quadra.ru/aktsioneram-i-investoram/raskrytie-informatsii/spiski-affilirovannyh-lits/

Связанной стороной Общества, кроме указанных на сайте, является Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Открытие» (оказывает услуги по негосударственному пенсионному обеспечению работников Общества). НПФ «Открытие» (до декабря 2018 года именуемый НПФ «ЛУКОЙЛ-ГАРАНТ») в августе 2018 года принял на себя все обязательства НПФ электроэнергетики (оказывавшему услуги по негосударственному пенсионному обеспечению работников Общества) в связи с объединением фондов.

### Существенные операции и остатки по расчетам со связанными сторонами

Дебиторская задолженность связанных сторон

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | | 31/12/2017 | | 31/12/2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Дочерние общества** | **Прочие связанные стороны** | **Дочерние общества** | **Прочие связанные стороны** | **Дочерние общества** | **Прочие связанные стороны** |
| Покупатели и заказчики | 3 511 763 | - | 3 524 275 | - | 3 718 495 | - |
| Авансы выданные | 48 | 1 142 | 39 622 | 571 | 48 751 | 30 |
| Прочая дебиторская задолженность | 484 747 | 3 343 | 650 906 | 2 432 | 430 170 | - |
| Резерв по сомнительным долгам | (3 784 090) | - | (3 876 748) | - | (4 136 959) | - |
| **Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)** | **212 468** | **4 485** | **338 055** | **3 003** | **60 457** | **30** |

Вся сумма дебиторской задолженности связанных сторон представляет собой краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с

условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

В составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2018 года отражены беспроцентные займы, выданные дочерним обществам, в сумме 239 928 тыс. руб. (31 декабря 2017 года: 239 928 тыс. руб.; 31 декабря 2016 года: 411 627 тыс. руб.). Процентные займы на 31 декабря 2018 года отсутствуют (31 декабря 2017 года: отсутствуют; 31 декабря 2016 года: 22 680 тыс. руб.).

В составе прочей дебиторской задолженности на 31 декабря 2018 года отражена задолженность по реализованным собственным акциям ПАО «Квадра» дочернему обществу АО «Белгородская теплосетевая компания» в сумме 193 111 тыс. руб. (31 декабря 2017 года: 296 066 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года АО «Белгородская теплосетевая компания» реализовало акции ПАО «Квадра» и не является акционером Общества, в связи с чем указанная дебиторская задолженность не исключается из активов при определении величины чистых активов Общества.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами

тыс. руб.

| | 31/12/2018 | | 31/12/2017 | | 31/12/2016 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Дочерние общества** | **Прочие связанные стороны** | **Дочерние общества** | **Прочие связанные стороны** | **Дочерние общества** | **Прочие связанные стороны** |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 555 772 | 30 | 546 427 | 30 | 327 414 | - |
| Авансы полученные | - | - | 52 008 | - | 123 392 | - |
| Прочая кредиторская задолженность | 374 017 | 29 485 | 413 696 | 97 | 405 253 | - |
| **Итого кредиторская задолженность** | **929 789** | **29 515** | **1 012 131** | **127** | **856 059** | **-** |

Вся сумма кредиторской задолженности перед связанными сторонами является краткосрочной и подлежит оплате денежными средствами.

Выручка, прочие доходы от операций со связанными сторонами

тыс. руб.

| | 2018 год | | 2017 год | |
|---|---|---|---|---|
| | **Дочерние общества** | **Прочие связанные стороны** | **Дочерние общества** | **Прочие связанные стороны** |
| Доходы от реализации собственных акций | - | - | 310 315 | - |
| Доходы от продажи имущественных прав | - | - | 137 246 | - |
| Доходы по страховым выплатам | - | 63 332 | - | 24 967 |
| Выручка от продаж | 12 436 | - | 2 513 | - |
| | **12 436** | **63 332** | **450 074** | **24 967** |

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях, кроме цен на услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Закупки у связанных сторон

тыс. руб.

| | 2018 год | | 2017 год | |
|---|---|---|---|---|
| | **Дочерние общества** | **Прочие связанные стороны** | **Дочерние общества** | **Прочие связанные стороны** |
| Покупная электроэнергия | 1 106 119 | - | 1 093 265 | - |
| Аренда имущества | 301 172 | 5 494 | 408 862 | 5 806 |
| Услуги по страхованию | - | 96 420 | - | 70 103 |
| Приобретение дебиторской задолженности по договорам уступки права требования | 79 952 | - | 8 559 | - |
| Услуги по предоставлению обеспечения для получения кредитных ресурсов | - | 152 315 | - | - |
| Прочие виды закупок | 638 | 280 | 250 | 326 |
| | **1 487 881** | **254 509** | **1 510 936** | **76 235** |

Закупки товаров, продукции, работ, услуг у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Операции с Негосударственным пенсионным фондом «Открытие» осуществляются в соответствии с Положением о негосударственном пенсионном обеспечении работников ПАО «Квадра». В 2017 и 2018 годах Обществом не перечислялись пенсионные взносы в пользу работников и целевые взносы.

Негосударственный пенсионный фонд «Открытие» выплатил в 2018 году пенсии работникам ПАО «Квадра» на сумму 20 624 тыс. руб. (2017 год: 28 438 тыс. руб.), остаток денежных средств на солидарном и пенсионных счетах на 31 декабря 2018 года составил 48 424 тыс. руб. (31 декабря 2017 года: 69 048 тыс. руб.; 31 декабря 2016 года: 89 281 тыс. руб.).

Займы, полученные от связанных сторон

В марте 2016 года Общество заключило договор займа с «ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД». Средства займа, согласно условиям договора займа, использованы Обществом на финансирование инвестиционных расходов, связанных со строительством объектов ДПМ.

В 2018 году Общество досрочно погасило обязательства по основному долгу и процентам по договору займа (Пояснение № 3.10).

Вклад в имущество связанных сторон

В 2018 году Общество осуществило денежный вклад в имущество дочерних обществ с целью увеличения их чистых активов на сумму 10 873 тыс. руб. (2017 год: 2 321 тыс. руб.).

Иная информация о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года акционерами Общества ООО «Группа ОНЭКСИМ» и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» переданы в залог ПАО Сбербанк и Банк ГПБ (АО) обыкновенные акции ПАО «Квадра» по условиям заключенных Обществом кредитных договоров. На 31 декабря 2016 года указанные залоги отсутствуют.

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

тыс. руб.

| | Код | 2018 год | 2017 год |
|---|---|---|---|
| **ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** | | | |
| **Поступления – всего** | **4110** | **217 207** | **71 471** |
| в том числе: | | | |
| продажа продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 131 678 | 45 709 |
| страховое возмещение | 4118 | 61 574 | 24 428 |
| арендные, комиссионные и иные аналогичные платежи | 4112 | 847 | 795 |
| прочие поступления | 4119 | 23 108 | 539 |
| **Платежи – всего** | **4120** | **(1 915 677)** | **(1 486 452)** |
| в том числе: | | | |
| поставщикам/подрядчикам за материалы, работы, услуги | 4121 | (1 227 185) | (1 124 507) |
| приобретение права требования долга по договору цессии | 4128 | (88 511) | - |
| налог на добавленную стоимость (свернутый эффект) | 4127 | (241 932) | (199 034) |
| проценты по долговым обязательствам | 4123 | (117 150) | - |
| прочие платежи | 4129 | (240 899) | (162 911) |
| **Сальдо денежных потоков от текущей деятельности** | **4100** | **(1 698 470)** | **(1 414 981)** |
| **ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** | | | |
| **Поступления – всего** | **4210** | **31 407** | **7 311** |
| в том числе: | | | |
| дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях | 4214 | 22 174 | 7 311 |
| прочие поступления | 4219 | 9 233 | - |

| | Код | 2018 год | 2017 год |
|---|---|---|---|
| **Платежи – всего** | **4220** | **(211 141)** | **(2 321)** |
| в том числе: | | | |
| приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов | 4221 | (30 523) | - |
| вклад в имущество дочерних обществ | 4226 | (10 873) | (2 321) |
| проценты по долговым обязательствам, включаемые в стоимость инвестиционного актива | 4223 | (169 745) | - |
| **Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности** | **4200** | **(179 734)** | **4 990** |
| **ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** | | | |
| **Поступления – всего** | **4310** | **102 955** | **431 982** |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | 431 982 |
| продажа собственных акций | 4315 | 102 955 | - |
| **Платежи – всего** | **4320** | **(2 350 982)** | **-** |
| в том числе: | | | |
| возврат кредитов и займов | 4323 | (2 350 982) | - |
| **Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности** | **4300** | **(2 248 027)** | **431 982** |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | **4400** | **(4 126 231)** | **(978 009)** |

## Совет директоров

В состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2018 и 2017 годов входило 9 человек. Совет директоров Общества осуществляет стратегическое управление деятельностью Общества, контролирует деятельность исполнительных органов и подотчетен акционерам Общества.

Сведения о составе Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2018 года:

| Ф.И.О. | Должность |
|---|---|
| Сосновский Михаил Александрович | Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ» |
| Усанов Дмитрий Александрович | - |
| Зеленцова Ксения Владимировна | Заместитель Генерального директора по правовой работе ПАО «Квадра» |
| Зубков Александр Эдуардович | Менеджер по инвестициям ООО «Группа ОНЭКСИМ» |
| Кононов Андрей Николаевич | Начальник отдела стандартов корпоративного управления ООО «Группа ОНЭКСИМ» |
| Подсыпанин Сергей Сергеевич | Директор Юридической дирекции ООО «Группа ОНЭКСИМ» |
| Сазонов Семен Викторович | Генеральный директор ПАО «Квадра» |
| Тазин Сергей Афанасьевич | Президент Sitka Corporation |
| Филиппов Павел Александрович | Заместитель руководителя Юридической дирекции ООО «Группа ОНЭКСИМ» |

Сведения о составе Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2017 года:

| Ф.И.О. | Должность |
|---|---|
| Сосновский Михаил Александрович | Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ» |
| Вулф Даниэл Лесин | - |
| Горев Евгений Евгеньевич | - |
| Зубков Александр Эдуардович | Исполгительный директор ООО «Группа ОНЭКСИМ» |
| Кононов Андрей Николаевич | Начальник отдела стандартов корпоративного управления ООО «Группа ОНЭКСИМ» |
| Пимонов Юрий Павлович | Советник Генерального директора ПАО «Квадра» |
| Подсыпанин Сергей Сергеевич | Директор Юридической дирекции ООО «Группа ОНЭКСИМ» |
| Тазин Сергей Афанасьевич | Президент Sitka Corporation |
| Хёрн Дэвид Александр | Управляющий директор Представительства компании с ограниченной ответственностью «Спешиалайзд Рисеч Лимитед» |

В 2018 и 2017 годах вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

## Генеральный директор и Правление

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, избрание которого отнесено к компетенции Совета директоров Общества. Генеральный директор избирается большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании.

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года является Сазонов Семен Викторович.
В состав Правления Общества на 31 декабря 2018 года входили должностные лица ПАО «Квадра»:

| Ф.И.О. | Должность |
|---|---|
| Сазонов Семен Викторович | Генеральный директор ПАО «Квадра |
| Бессмертный Константин Валерьевич | Заместитель Генерального директора по финансам и стратегии ПАО «Квадра» |
| Жадовец Евгений Михайлович | Заместитель Генерального директора - главный инженер ПАО «Квадра» |
| Зеленцова Ксения Владимировна | Заместитель Генерального директора по правовой работе ПАО «Квадра» |
| Морозов Николай Владимирович | Первый заместитель Генерального директора ПАО «Квадра» |
| Никонова Светлана Валерьевна | Заместитель Генерального директора по экономике ПАО «Квадра» |

В состав Правления Общества на 31 декабря 2017 года входили должностные лица ПАО «Квадра»:

| Ф.И.О. | Должность |
|---|---|
| Сазонов Семен Викторович | Генеральный директор ПАО «Квадра |
| Бессмертный Константин Валерьевич | Заместитель Генерального директора по финансам и стратегии ПАО «Квадра» |
| Жадовец Евгений Михайлович | Заместитель Генерального директора - главный инженер ПАО «Квадра» |
| Зеленцова Ксения Владимировна | Заместитель Генерального директора по правовой работе ПАО «Квадра» |
| Морозов Николай Владимирович | Первый заместитель Генерального директора ПАО «Квадра» |
| Никонова Светлана Валерьевна | Заместитель Генерального директора по экономике ПАО «Квадра» |
| Уланов Денис Александрович | Заместитель Генерального директора по капитальному строительству ПАО «Квадра» |

**Вознаграждения основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, Генерального директора, членов Правления, заместителей Генерального директора, руководителей структурных подразделений Общества, непосредственно подчиняющихся Генеральному директору.

Общая сумма выплаченных краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2018 год составила 276 097 тыс. руб. (2017 год: 211 958 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

## 6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

### *6.1. Ввод новых мощностей*

31 января 2019 года введен в эксплуатацию объект капитального строительства «Парогазовый блок мощностью 115 МВт Алексинской ТЭЦ». Стоимость объекта на дату ввода составила 8 806 625 тыс. руб. С февраля 2019 года объект поставляет электрическую энергию и мощность на ОРЭМ.

### *6.2. Концессионное соглашение*

1 февраля 2019 года между ПАО «Квадра» (концессионер), муниципальным образованием городской округ город Воронеж (концедент – собственник имущества) и субъектом РФ Воронежская область заключено концессионное соглашение сроком на 15 лет с целью создания единой системы теплоснабжения города Воронеж, приведения муниципального имущества в надлежащее техническое состояние, повышения качества теплоснабжения потребителей и расширения рынка сбыта ПАО «Квадра».

Остаточная стоимость имущества, полученного Обществом в качестве концессионера, состоящего в основном из котельных и теповых сетей, в соответствии с актом приема-передачи составила 1 614 136 тыс. руб.

### *6.3. Новое кредитное соглашение*

20 марта 2019 года Обществом заключено новое кредитное соглашение с Банком ГПБ (АО) об открытии кредитной линии с лимитом задолженности 18 550 000 тыс. руб. на срок до 31 июля 2023 года.

Генеральный директор Сазонов С.В.

Главный бухгалтер Антипов М.В.

28 марта 2019 года