

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (далее – ПАО «Квадра» или «Общество») было учреждено 18 апреля 2005 года как дочернее общество ОАО ПАО «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 2019 года составила 12 305 человек (на 31 декабря 2018 года: 10 518 человек; на 31 декабря 2017 года: 10 849 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 бухгалтерской 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 и риск ликвидности

По состоянию на 31 декабря 2019 года дефицит оборотного капитала Общества (без учета доходов будущих периодов) составил 13 264 920 тыс. руб. (31 декабря 2018 года: 22 179 990 тыс. руб.; 31 декабря 2017 года: 1 562 591 тыс. руб.).

Для оценки способности Общества погашать свои обязательства в течение 2020 года руководство Общества учитывает, что на 31 декабря 2019 года Общество имело доступ к гарантированным кредитным ресурсам по неиспользованным остаткам по возобновляемым кредитным линиям на сумму 25 773 399 тыс. руб., по возобновляемым кредитным линиям со сроком действия более двенадцати месяцев после окончания отчетного периода на сумму 13 977 505 тыс. руб.; по невозобновляемой кредитной линии – на сумму 527 273 тыс. руб. Руководство Общества считает, что кредитные линии будут доступны в обозримом будущем (Пояснение № 3.9) для финансирования операционной и инвестиционной деятельности.

В результате проведенного анализа прогноза денежных потоков на 2020 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 2019, 2018 и 2017 года:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Рублей за 1 доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
Рублей за 1 ЕВРО	69,3406	79,4605	68,8668

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.

В составе основных средств отражаются объекты, полученные Обществом в рамках концессионных соглашений. В момент признания указанных объектов в бухгалтерском балансе Общества на сумму, равную остаточной стоимости таких объектов основных средств Общество отражает долгосрочное обязательство.

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 за исключением объектов основных средств, полученных по концессионным соглашениям.

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.

Группа объектов основных средств «Тепловые сети» отражаются по текущей (восстановительной) стоимости. Сумма дооценки объектов основных средств, равная сумме их уценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы, относится в прочие доходы. Сумма дооценки объектов основных средств превышающая сумму уценки, отнесенной на прочие расходы в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, зачисляется в добавочный капитал. Сумма уценки объектов основных средств относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этих объектов, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на прочие расходы.

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.

Амортизация по объектам, полученным по концессионному соглашению, начисляется линейно исходя из оставшегося срока полезного использования.

По созданным в результате достройки, реконструкции, модернизации либо вновь построенным в рамках концессионного соглашения объектам срок полезного использования устанавливается равным ожидаемому сроку 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), но не более периода с даты ввода объекта в эксплуатацию до даты окончания срока действия концессионного соглашения.

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 обеспечивало, по мнению Общества, более достоверное представление финансового положения и финансовых результатов его деятельности.

До пересмотра сроков полезного использования указанных 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 за 2019 год, включая сопоставимые показатели, составили бы:

	Код	31/12/2019	31/12/2018	тыс. руб. 31/12/2017
Основные средства	1150	68 652 074	63 126 084	59 909 607
Отложенные налоговые активы	1180	1 997 750	2 187 522	2 178 536
Непокрытый убыток	1190	(5 568 099)	(6 578 453)	(6 793 909)
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 055 132	4 186 623	3 593 297
Чистые активы	3600	34 861 993	32 790 414	32 559 949

	Код	2019 год	тыс. руб. 2018 год
Себестоимость	2120	(49 941 691)	(46 947 214)
Прочие расходы	2350	(4 148 492)	(6 026 192)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(868 509)	(593 326)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	139 097	37 547
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 057 997	240 605
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,0006	0,0001

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 активов, включаются в их первоначальную стоимость. Проценты, начисленные до начала использования объектов, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате. При приостановке приобретения, сооружения или изготовления инвестиционных активов на период более трех месяцев проценты, причитающиеся к оплате кредитору, прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива 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 активов проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в стоимость инвестиционного актива 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 Курской ТЭЦ-1, 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 по Курской ТЭЦ-1 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, учитываются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на затраты по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию после окончания года, следующего за отчетным, представляются в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным – по строке «Прочие оборотные 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 консервативную оценку той части задолженности, в отношении которой, по мнению руководства Общества, существует риск того, что она не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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;
- страховые выплаты к получению – на дату принятия страховой компанией решения о их 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, работы и услуги сторонних организаций производственного характера 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 списываются в полном объеме на себестоимость проданной продукции.

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 незначительными и не выделяются в качестве отдельных отчетных сегментов.

2.19. Изменения в учетной политике Общества

В связи с вступлением в силу с 1 января 2020 года изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) в бухгалтерской отчетности Общества будут отражены существенные суммы отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, связанных с переоценкой тепловых сетей. В результате применения измененного стандарта в 2020 году произойдет существенный рост величины отложенных налоговых обязательств и снижение чистых активов Общества.

3. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Движение основных средств по первоначальной стоимости

	Первоначальная стоимость на 31/12/2018	Поступило в 2019 году			Переклассификация	Выбыло в 2019 году	Первоначальная стоимость на 31/12/2019
		Всего	в т.ч. строительство	Переоценка			
Здания	9 936 549	2 526 017	2 512 108	-	-	(12 844)	12 449 722
Сооружения	6 550 691	1 835 372	1 835 372	-	(10 769)	(46 420)	8 328 874
Тепловые сети	27 997 877	739 193	739 169	(1 229 738)	10 769	(18 692)	27 499 409
Машины и оборудование	30 420 410	6 485 439	6 390 753	-	-	(411 482)	36 494 367
Транспортные средства	262 705	71 945	-	-	-	(10 662)	323 988
Земельные участки	51 024	-	-	-	-	-	51 024
Прочие	76 807	552	-	-	-	(374)	76 985
Итого	75 296 063	11 658 518	11 477 402	(1 229 738)	-	(500 474)	85 224 369

В составе поступлений основных средств в 2019 году отражены:

- ввод объектов капитального строительства «Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Алексинской ТЭЦ» на сумму 9 551 388 тыс. руб.;
- реконструкция и техническое перевооружение тепломагистралей в регионах производственной деятельности Общества на сумму 901 471 тыс. руб.;
- поступление объектов основных средств на сумму 401 288 тыс. руб., связанное с заменой выработавшего в 2019 году свой ресурс оборудования на объектах

газотурбинных установок с одновременным выбытием изношенного оборудования на сумму 128 710 тыс. руб. по остаточной стоимости.

	Первоначальная стоимость на 31/12/2017	Поступило в 2018 году			Выбыло в 2018 году	Первоначальная стоимость на 31/12/2018
		Всего	в т.ч. строительство	Переклассификация		
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

Первоначальная стоимость объектов недвижимости, введенных в эксплуатацию и фактически используемых, право собственности на которые по состоянию на 31 декабря 2019 года не зарегистрировано, составила 175 473 тыс. руб. (31 декабря 2018 года: 263 771 тыс. руб.; 31 декабря 2017 года: 413 389 тыс. руб.).

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в 2019 году составило 1 595 699 тыс. руб. (2018 год: 1 023 362 тыс. руб.), в результате частичной ликвидации в 2019 году – 255 683 тыс. руб. (2018 год: 222 219 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество переоценило группу объектов основных средств «Тепловые сети» по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком. Общая сумма переоценки тепловых сетей по текущей (восстановительной) стоимости, отраженная в отчетности за 2019 год, составила 302 849 тыс. руб., в том числе: сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал – 1 023 246 тыс. руб., сумма дооценки, отнесенная на прочие доходы – 12 547 тыс. руб.; сумма снижения стоимости, отнесенная на прочие расходы – 732 944 тыс. руб.

Амортизация

	Накопленная амортизация на 31/12/2018	Начислено в 2019 году	Переоценка	Переклассификация	Выбыло в 2019 году	Накопленная амортизация на 31/12/2019
Здания	2 227 788	293 308	-	(17)	(4 590)	2 516 489
Сооружения	2 599 408	307 939	-	(1 164)	(7 624)	2 898 559
Тепловые сети	17 650 162	954 637	(1 532 586)	1 164	(18 232)	17 055 145
Машины и оборудование	12 325 751	1 833 759	-	17	(310 137)	13 849 390
Транспортные средства	160 418	23 467	-	-	(9 579)	174 306
Прочие	49 556	2 464	-	-	(373)	51 647
Итого	35 013 083	3 415 574	(1 532 586)	-	(350 535)	36 545 536

	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

Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 20 693 829 тыс. руб. (31 декабря 2018 года: 20 573 594 тыс. руб.; 31 декабря 2017 года: 20 668 616 тыс. руб.).

	31/12/2019	31/12/2018	тыс. руб. 31/12/2017
Земельные участки (учитываются по кадастровой стоимости)	12 710 746	12 729 233	12 914 479
Объекты теплового хозяйства (в том числе тепловые сети и муниципальные котельные)	7 935 054	7 815 030	7 727 468
Прочее арендованное имущество	48 029	29 331	26 669
Итого	20 693 829	20 573 594	20 668 616

Стоимость основных средств, арендованных (субарендованных) у дочерних обществ, по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 5 022 526 тыс. руб. (31 декабря 2018 года: 4 900 809 тыс. руб.; 31 декабря 2017 года: 4 952 422 тыс. руб.).

Основные средства, переданные в аренду

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, на 31 декабря 2019 года составила 77 962 тыс. руб. (31 декабря 2018 года: 57 407 тыс. руб.; 31 декабря 2017 года: 72 560 тыс. руб.).

Основные средства, переведенные на консервацию

Остаточная стоимость основных средств, переведенных на консервацию (в основном неиспользуемые турбины), на 31 декабря 2019 года составила 520 234 тыс. руб. (31 декабря 2018 года: 225 161 тыс. руб.; 31 декабря 2017 года: 260 235 тыс. руб.).

Активы по концессионному соглашению

1 февраля 2019 года между ПАО «Квадра», муниципальным образованием Городской округ Воронеж («Концедент») - собственником имущества и субъектом РФ Воронежская область был заключен договор концессии 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 Общества. По завершению срока действия концессионного соглашения концессионное имущество может быть либо возвращено в пользование Концеденту, либо срок действия договора концессии может быть продлен дополнительным соглашением. По условиям договора концессии Общество обязано осуществить работы по реконструкции и модернизации концессионного имущества, что позволит в дальнейшем учесть эти расходы при расчете тарифа на теплоэнергию.

Одновременно с отражением в бухгалтерской отчетности активов по концессионному соглашению Обществом были начислены долгосрочные обязательства, которые составили 1 459 453 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года (на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года: 0 тыс. руб.), с учетом изменений, отражаемых в составе Прочих доходов Общества и выбытий концессионных активов в течение года.

Первоначальная стоимость объектов концессии

	Поступило в 2019 году					тыс. руб.
	Первоначальная стоимость на 31/12/2018	Получено по договору концессии	Капитальные вложения	Введено объектов основных средств	Выбыло в 2019 году	Первоначальная стоимость на 31/12/2019
Здания	-	860 913	-	3 723	-	864 636
Сооружения	-	26 999	-	34 723	(257)	61 465
Тепловые сети	-	460 067	-	205 424	-	665 491
Машины и оборудование	-	249 727	-	95 826	(2 937)	342 616
Транспортные средства	-	1 499	-	-	-	1 499
Прочие	-	162	-	-	-	162
Незавершенное строительство	-	-	346 711	(339 696)	-	7 015
Итого	-	1 599 367	346 711	-	(3 194)	1 942 884

Амортизация объектов концессии

	Накопленная амортизация на 31/12/2018	Начислено в 2019 году	Выбыло в 2019 году	тыс. руб. Накопленная амортизация на 31/12/2019
Здания	-	49 483	-	49 483
Сооружения	-	1 930	(25)	1 905
Тепловые сети	-	46 773	-	46 773
Машины и оборудование	-	42 638	(547)	42 091
Транспортные средства	-	98	-	98
Прочие	-	18	-	18
Итого	-	140 940	(572)	140 368

В 2019 году осуществлено капитальных вложений в объекты концессии на сумму 346 711 тыс. руб., введено в состав основных средств 339 696 тыс. руб.

Незавершенное строительство

	2019 год	тыс. руб. 2018 год
Сальдо на начало отчетного периода	23 983 869	20 291 835
Поступления		
Капитальные вложения за период	7 517 632	7 146 861
Прочие поступления	14 302	67 112
Итого поступления	7 531 934	7 213 973
Выбытия		
Введение в эксплуатацию объектов основных средств	(11 657 987)	(3 269 241)
Списание объектов прекращенного строительства	(2 720)	(2 581)
Прочее выбытие	(166 130)	(250 117)
Итого выбытия	(11 826 837)	(3 521 939)
Сальдо на конец отчетного периода	19 688 966	23 983 869

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 2019 года составила 173 887 тыс. руб. (31 декабря 2018 года: 210 599 тыс. руб.; 31 декабря 2017 года: 223 695 тыс. руб.).

Список основных объектов незавершенного строительства

	31/12/2019	31/12/2018	тыс. руб. 31/12/2017
Реконструкция Воронежской ТЭЦ-1			
Строительство ПГУ-223 МВт	18 081 760	13 767 719	11 474 108
Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Алексинской ТЭЦ	291 914	9 205 051	7 554 309
Расширение Дягилевской ТЭЦ			
Строительство ПГУ-115 МВт	17 133	18 555	644 945
Прочие	1 298 159	992 544	618 473
Итого	19 688 966	23 983 869	20 291 835

3.2. Долгосрочные финансовые вложения

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

	31/12/2019	31/12/2018	тыс. руб. 31/12/2017
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
Прочие	50	50	60
Итого	2 023 446	2 024 446	2 024 456

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений	(276 517)	(278 031)	(256 934)
Итого	1 746 929	1 746 415	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.					
	31/12/2017	Создание резерва	Восстановление резерва	31/12/2018	Создание резерва	Восстановление резерва
Резерв по финансовым вложениям						
ООО «ОТСК»	(231 825)	-	-	(231 825)	-	-
ООО ОЦ «Энергетик»	(23 069)	(21 097)	-	(44 166)	-	514
АО «Квадра-Р»	(1 000)	-	-	(1 000)	-	1 000
ООО «Курская ТСК»	(1 000)	-	-	(1 000)	-	-
Прочие	(40)	-	-	(40)	-	-
Итого	(256 934)	(21 097)	-	(278 031)	-	1 514

3.3. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Авансы, выданные строительным подрядчикам и поставщикам оборудования (без НДС)	187 666	507 979	484 535
Долгосрочные расходы будущих периодов	180 870	403 388	441 555
Материально-производственные запасы (Пояснение № 3.4)	664 904	703 643	647 715
Прочие	14 869	8 296	9 826
Итого	1 048 309	1 623 306	1 583 631

Авансы выданные

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ОАО «Калужский турбинный завод»	54 620	4 220	-
АО «ПРОМФИНСТРОЙ»	27 595	118 598	-
ООО «ГлавМеталлСнаб»	12 432	40 316	-
ООО «НДСТ»	9 079	14 248	-
ООО «ЭкоПромСтрой»	8 580	8 580	33 704
ООО «Виа-Строй»	6 327	8 796	-
ООО НТЦ «РегионТехСервис»	5 096	-	-
Прочие	63 937	313 221	450 831
Итого	187 666	507 979	484 535

По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма авансов, в отношении которых по оценке руководства имеется существенный риск непогашения, составляет 2 038 937 тыс. руб., в том числе аванса выданного АО «ЭСК «Союз» – 1 889 813 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 1 889 813 тыс. руб.; на 31 декабря 2017 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

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Дополнительные расходы по займам	42 767	244 219	267 060
Расходы на технологическое присоединение	69 360	77 345	88 186
Прочие	68 743	81 824	86 309
Итого	180 870	403 388	441 555

3.4. Запасы

	31/12/2019		31/12/2018		31/12/2017	
	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	-
Топливо – уголь	-	-	15 493	-	15 370	-
Топливо – прочее	-	-	352	-	537	-
Материальные запасы, предназначенные для использования в капитальном строительстве	664 904	-	516 476	-	453 550	-
Итого	664 904	-	703 643	-	647 715	-
Оборотные активы						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности:						
Топливо – мазут	1 213 367	(2 822)	1 219 621	(2 448)	1 234 270	(3 166)
Топливо – уголь	90 054	(1 215)	89 798	-	89 896	-
Топливо – прочее	558	-	537	-	582	-
Запасные части	276 604	(398)	242 337	(1 982)	180 884	(1 986)
Сырье и материалы	523 631	(5 576)	416 970	(1 554)	329 759	(1 675)
Итого	2 104 214	(10 011)	1 969 263	(5 984)	1 835 391	(6 827)
Товары для перепродажи	772 588	(717 137)	773 497	(712 847)	2 074 399	-
Итого	2 876 802	(727 148)	2 742 760	(718 831)	3 909 790	(6 827)

По состоянию на 31 декабря 2019 неснижаемый норматив запаса топлива, установленный Приказом Минэнерго на отчетную дату, отражен в составе оборотных активов.

По состоянию на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 в составе товаров для продажи учтено оборудование балансовой стоимостью 760 014 тыс. руб., приобретенное ранее для реализации проекта незавершенного строительства объекта «Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Курской ТЭЦ-1» и планируемое к продаже по цене ниже балансовой стоимости в связи с прекращением строительства. На 31 декабря 2019 года данные товары отражены за вычетом резерва под снижение стоимости в сумме 714 779 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 - 712 847 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года: 0 тыс. руб.).

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Краткосрочные депозиты (до 3-х месяцев)	500 000	899 401	200 211
Денежные средства на счетах кредитных организаций и в кассе организации	609 665	109 825	351 178
Денежные документы	219	155	181
Итого	1 109 884	1 009 381	551 570

Ограничения по использованию денежных средств на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года отсутствовали.

Денежные средства и банковские депозиты на 31 декабря 2019 года размещены в следующих кредитных организациях: ПАО Банк «ФК Открытие» с рейтингом Ba2 (рейтинговое агентство Moody'S), Банк ГПБ (АО) с рейтингом Ba1 (рейтинговое агентство Moody'S), ПАО Сбербанк с рейтингом Baa3 (рейтинговое агентство Moody'S), ОАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» с рейтингом Ba3 (рейтинговое агентство Moody'S) и АБ «РОССИЯ» с рейтингом ruAA (рейтинговое агентство «Эксперт РА»).

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

	2019 год	2018 год
	тыс. руб.	
Вклад в имущество дочерних обществ	1 191 205	10 873
Расходы по обслуживанию займов	544 091	199 650
Благотворительность	221 259	25 549
Штрафы	108 370	378 449
Страхование имущества	88 669	70 594
Плата за водопользование	52 995	44 419
Пошлины	51 917	37 945
Возврат авансов	2 230	45 167
Иные платежи	59 807	87 141
Итого	2 320 543	899 787

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.

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам представлена следующим образом:

	Долгосрочная дебиторская задолженность			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Покупатели и заказчики	-	-	-	6 907 005	6 633 551	6 323 960
Авансы выданные	14 583	7 848	7 848	109 659	90 655	144 778
Прочие дебиторы	286	448	697	296 678	394 598	492 913
Итого	14 869	8 296	8 545	7 313 342	7 118 804	6 961 651

Движение резерва по сомнительным долгам

	Долгосрочная дебиторская задолженность		Краткосрочная дебиторская задолженность	
	2019 год	2018 год	2019 год	2018 год
Сальдо на начало отчетного периода	-	-	11 630 245	10 732 652
Изменение резерва в течение периода	210 161	-	(620 719)	1 238 099
Использование резерва	-	-	(445 728)	(340 506)
Сальдо на конец отчетного периода	210 161	-	10 563 798	11 630 245

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

	31/12/2019		31/12/2018		31/12/2017	
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Покупатели и заказчики	189 331	(189 331)	-	-	-	-
Авансы выданные	14 583	-	7 848	-	7 848	-
Прочие дебиторы	21 116	(20 830)	448	-	697	-
Итого	225 030	(210 161)	8 296	-	8 545	-

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

	31/12/2019		31/12/2018		31/12/2017	
	Резерв по сомнительным долгам		Резерв по сомнительным долгам		Резерв по сомнительным долгам	
	Стоимость	долгам	Стоимость	долгам	Стоимость	долгам
Покупатели теплоэнергии и теплоносителя	12 046 089	(7 194 769)	12 952 353	(8 490 723)	12 298 286	(7 950 443)
Покупатели электроэнергии и мощности	3 881 982	(1 854 793)	4 125 378	(1 984 516)	3 657 523	(1 738 748)
Прочие покупатели	114 484	(85 988)	101 874	(70 815)	122 274	(64 932)
Итого	16 042 555	(9 135 550)	17 179 605	(10 546 054)	16 078 083	(9 754 123)

Просроченная дебиторская задолженность

	31/12/2019		31/12/2018		31/12/2017	
	Резерв по сомнительным долгам		Резерв по сомнительным долгам		Резерв по сомнительным долгам	
	Стоимость	долгам	Стоимость	долгам	Стоимость	долгам
Покупатели и заказчики	9 791 898	(8 820 790)	11 189 132	(10 251 082)	10 701 384	(9 703 254)
Авансы выданные	4 472	-	6 960	-	4 802	-
Прочие дебиторы	1 393 975	(1 361 360)	1 265 529	(1 030 395)	693 803	(666 784)
Итого	11 190 345	(10 182 150)	12 461 621	(11 281 477)	11 399 989	(10 370 038)

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 незарезервированной 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 2019 года просроченная задолженность дочерних компаний за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 20 370 тыс. руб. (31 декабря 2018 года: 193 339 тыс. руб.; 31 декабря 2017 года: 2 273 тыс. руб.); просроченная задолженность третьих сторон за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 987 825 тыс. руб. (31 декабря 2018 года: 986 805 тыс. руб.; 31 декабря 2017 года: 1 027 678 тыс. руб.).

3.7. Краткосрочные финансовые вложения

	31/12/2019		31/12/2018	
	Номинальная стоимость	Стоимость приобретения	Номинальная стоимость	Стоимость приобретения
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования по цене ниже номинальной	608 799	69 457	523 860	42 178
Итого	608 799	69 457	523 860	42 178

По состоянию на 31 декабря 2017 года краткосрочных финансовых вложений не имелось.

3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества представлен следующим образом:

	31/12/2018; 31/12/2019		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	19 125 956
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	19 877 685

Номинальная стоимость одной акции составляет 0,01 рублей. Уставный капитал на 31 декабря 2019, 2018, 2017 годов полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2019 года членам Правления Общества принадлежало 0,000065% обыкновенных акций Общества (31 декабря 2018 года: 0,000067%; 31 декабря 2017 года: 0,000067%).

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 25 июня 2019 года часть прибыли по результатам 2018 отчетного года в сумме 48 458 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. Кредиты и займы

Все кредиты и займы номинированы в российских рублях.

Долгосрочные кредиты и займы

	31/12/2019	31/12/2018	тыс. руб. 31/12/2017
Долгосрочные кредиты			
Банк ГПБ (АО)	299 096	4 246 334	16 163 484
ПАО Банк «ФК Открытие»	17 872 727	-	-
ПАО Сбербанк	-	5 281 208	8 969 391
Итого долгосрочные кредиты	18 171 823	9 527 542	25 132 875
Долгосрочные займы			
ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	-	-	2 590 584
Итого долгосрочные займы	-	-	2 590 584
Итого	18 171 823	9 527 542	27 723 459

По состоянию на 31 декабря 2019 года условия кредитных договоров были следующими:

Кредитор	Год погашения	Сумма кредита, тыс. руб.	% ставка по кредиту
Банк ГПБ (АО)	2023	299 096	7,75
ПАО Банк «ФК Открытие»	2026	17 872 727	7,95

Движение долгосрочных кредитов и займов в течение 2019 года представлено ниже:

Наименование кредитора / займодавца	31/12/2018	Поступило / начислено	Рекласси- фикация в краткосроч- ную часть	Погашено	31/12/2019
Долгосрочные кредиты					
Банк ГПБ (АО)	4 246 334	8 807 752	(8 240 343)	(4 514 647)	299 096
ПАО Банк «ФК Открытие»	-	20 072 727	(2 200 000)	-	17 872 727
ПАО Сбербанк	5 281 208	853 217	(1 619 779)	(4 514 646)	-
Итого долгосрочные кредиты	9 527 542	29 733 696	(12 060 122)	(9 029 293)	18 171 823

Движение долгосрочных 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

Краткосрочные кредиты и займы

	31/12/2019		31/12/2018		31/12/2017	
	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
Краткосрочные кредиты						
Банк ГПБ (АО)	11 126 375	76 063	14 889 606	110 703	1 821 090	119 378
ПАО Банк «ФК Открытие»	3 922 287	-	-	-	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	1 204 906	-	-	-	-	-
ПАО Сбербанк	-	-	8 008 904	61 886	3 554 782	70 228
Итого краткосрочные кредиты	16 253 568	76 063	22 898 510	172 589	5 375 872	189 606
Краткосрочные займы						
Банк ГПБ (АО)	134 241	203	-	-	-	-
Итого краткосрочные займы	134 241	203	-	-	-	-
Итого	16 387 809	76 266	22 898 510	172 589	5 375 872	189 606

В декабре 2019 Банк ГПБ (АО) осуществил за счет собственных средств платеж по аккредитиву, открытому в пользу ПАО «Квадра» для проведения расчетов в рамках контракта на поставку производственного оборудования. Банк предоставил Обществу отсрочку возмещения произведенных платежей. Дополнительное вознаграждение по ставке 9,2% годовых за каждую сумму, уплаченную банком по аккредитиву за счет собственных средств и подлежащую возмещению, рассчитанное за период отсрочки возмещения, подлежит оплате при возмещении банку основного долга.

По состоянию на 31 декабря 2019 платеж Банка ГПБ (АО) по аккредитиву в сумме 134 038 тыс. руб. и начисленное дополнительное вознаграждение за отсрочку возмещения платежа в сумме 203 тыс. руб. отражены в составе краткосрочных займов.

Движение краткосрочных кредитов и займов в течение 2019 года представлено ниже:

	31/12/2018	Поступило / начислено	Рекласси- фикация из долгосроч- ной части	Погашено	31/12/2019
Кредиты и займы					
Банк ГПБ (АО)	14 778 902	20 665 769	8 240 343	(32 634 702)	11 050 312
ПАО Банк «ФК Открытие»	-	6 073 097	2 200 000	(4 350 810)	3 922 287
Банк ВТБ (ПАО)	-	2 581 819	-	(1 376 913)	1 204 906
ПАО Сбербанк	7 947 019	-	1 619 779	(9 566 798)	-
Банк ГПБ (АО) Аккредитив	-	134 038	-	-	134 038
Итого кредиты и займы	22 725 921	29 454 723	12 060 122	(47 929 223)	16 311 543
Проценты по кредитам и займам					
Банк ГПБ (АО)	110 703	1 657 540	-	(1 692 180)	76 063
ПАО Банк «ФК Открытие»	-	374 671	-	(374 671)	-
Банк ВТБ (ПАО)	-	40 574	-	(40 574)	-

	31/12/2018	Поступило / начислено	Рекласси- фикация из долгосроч- ной части	Погашено	31/12/2019
ПАО Сбербанк	61 886	870 996	-	(932 882)	-
Банк ГПБ (АО) Аккредитив	-	203	-	-	203
Итого проценты по заемным средствам	172 589	2 943 984	-	(3 040 307)	76 266
Итого	22 898 510	32 398 707	12 060 122	(50 969 530)	16 387 809

Движение краткосрочных кредитов и займов в течение 2018 года представлено ниже:

	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

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:

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Банк ГПБ (АО)	11 050 312	-	1 055 218
ПАО Банк «ФК Открытие»	1 722 287	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	1 204 906	-	-
ПАО Сбербанк	-	965 126	838 060
Итого	13 977 505	965 126	1 893 278

В 2019 году с целью снижения процентной нагрузки проведена работа по оптимизации кредитного портфеля ПАО «Квадра», были рефинансированы синдикативные кредитные соглашения, заключенные между Обществом и Банком ГПБ (АО), ПАО Сбербанк, инвестиционные кредиты ПАО Сбербанк и Банка ГПБ (АО), привлеченные для рефинансирования займа «ОНЕКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД».

В результате проведенных мероприятий по рефинансированию кредитного портфеля Общества:

- снижены ставки заимствования;
- расторгнуты договоры поручительства акционеров Общества по досрочно погашенным кредитным обязательствам;
- полностью снято обременение с акций ПАО «Квадра» (75%+1 акция).

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 2019 году в размере 1 020 426 тыс.руб. (2018 год: 1 404 959 тыс.руб.).

Доступные кредитные ресурсы

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по открытым на конец отчетного периода возобновляемым кредитным линиям в АО «Райффайзенбанке», Банке ГПБ (АО), Банке ВТБ (ПАО) и ПАО Банке «ФК Открытие» на сумму 25 773 399 тыс. руб., в том числе: на период до декабря 2022 года – 5 000 000 тыс. руб., до декабря 2023 года – 7 200 592 тыс. руб., до августа 2024 года – 3 795 094 тыс. руб., до августа 2026 года – 9 777 713 тыс. руб.; по невозобновляемой кредитной линии в ПАО Банке «ФК Открытие» – на сумму 527 273 тыс. руб. на период до августа 2026 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. На 31 декабря 2019 г. Общество выполнило все ограничения, предусмотренные кредитными соглашениями.

3.10. Кредиторская задолженность

	31/12/2019	31/12/2018	тыс. руб. 31/12/2017
Поставщики и подрядчики			
Строительные организации	1 037 159	1 609 458	847 166
Поставщики услуг	1 017 805	825 074	681 042
Прочие поставщики электроэнергии и теплоэнергии	569 190	467 923	454 215
Поставщики газа	527 330	1 183 234	1 441 057
Поставщики материалов	254 689	183 421	165 743
Поставщики электрической энергии и мощности ОРЭМ	174 143	151 605	154 559
Ремонтные организации	138 065	120 377	158 656
Поставщики мазута, угля	756	-	82 261
Прочие расчеты с поставщиками	1 887	5 374	13 163
	3 721 024	4 546 466	3 997 862
Задолженность по оплате труда перед персоналом организации	281 943	239 779	228 059
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	1 331 315	1 214 290	1 054 352
Авансы полученные			
Потребители электроэнергии и теплоэнергии	91 316	70 571	138 235
Прочие	67 404	64 672	109 220
	158 720	135 243	247 455
Прочие кредиторы	586 552	703 350	726 990
Итого	6 079 554	6 839 128	6 254 718

Основную долю прочей кредиторской задолженности составляет задолженность по аренде.

Просроченная кредиторская задолженность

	31/12/2019	31/12/2018	тыс. руб. 31/12/2017
Поставщики и подрядчики	734 490	622 849	748 782
Авансы полученные	6 201	4 610	58 148
Прочие кредиторы	352 154	393 745	444 405
Итого	1 092 845	1 021 204	1 251 335

3.11. Налог на прибыль

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

	2019 год	2018 год
	тыс. руб.	
Условный расход по налогу на прибыль (20%)	545 022	348 261
Постоянные налоговые обязательства		
По амортизации основных средств, в связи с отличиями стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	109 835	118 852
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	423 157	168 254
По резерву под снижение стоимости товарно-материальных запасов	2 040	142 852
По прочим основаниям	238 241	12 146
	773 273	442 104
Постоянные налоговые активы		
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(323 597)	(46 776)
	(323 597)	(46 776)
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов		
По убытку, переносимому на будущее	(230 978)	(410 176)
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	(14 866)	(12 509)
По резерву по сомнительным долгам	193 295	146 447
По обязательствам по судебным искам, разногласиям с контрагентами, штрафным санкциям по ДПМ	(111 037)	272 513
По обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям	16 129	30 194
По прочим основаниям	1 327	5 394
	(146 130)	31 863
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств		
По основным средствам, из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(400 410)	(78 920)
По капитализированным процентам по кредитам	(204 085)	(280 991)
По прочим основаниям	(13 095)	(5 365)
	(617 590)	(365 276)
Итого налог на прибыль	230 978	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

	31/12/2018	(Использовано) / Начислено	Прочее изменение*	31/12/2019
	тыс. руб.			
Отложенные налоговые активы				
Убыток, переносимый на будущее	762 556	(230 978)	7 235	538 813
Резерв по сомнительным долгам	722 736	193 295	(54 015)	862 016
Обязательства по судебным искам, разногласиям с контрагентами, штрафным санкциям по ДПМ	347 526	(111 037)	(4 274)	232 215
Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям	154 184	16 129	-	170 313
Амортизация основных средств	83 181	(5 162)	-	78 019
Прочие разницы	101 809	(8 377)	-	93 432
Итого	2 171 992	(146 130)	(51 054)	1 974 808
Отложенные налоговые обязательства				
Амортизация основных средств	2 337 177	400 410	630 099	3 367 686
Капитализированные проценты по кредитам и займам	1 595 890	204 085	(627 208)	1 172 767
Прочие разницы	37 465	13 095	(2 891)	47 669
Итого	3 970 532	617 590	-	4 588 122

тыс. руб.

	31/12/2017	(Использовано) / 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 отпускам и прочим вознаграждениям	102 892	272 513	(27 879)	347 526
Обязательства по судебным искам, разногласиям с контрагентами, штрафным санкциям по ДПМ	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

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

3.12. Оценочные обязательства

	31/12/2018	Начислено	Используй- вано	Восстанов- лено	тыс. руб. 31/12/2019
Обязательства по судебным искам	317 850	176 382	(105 544)	(158 200)	230 488
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	246 253	640 646	(599 195)	-	287 704
Обязательства по разногласиям с контрагентами	1 163 814	-	(143 343)	(731 514)	288 957
Обязательства по выплате премий и вознаграждений	524 670	480 168	(440 196)	(774)	563 868
Обязательства по штрафным санкциям по ДПМ	307 928	506 747	(30 319)	(6)	784 350
Итого	2 560 515	1 803 943	(1 318 597)	(890 494)	2 155 367

Обязательства по штрафным санкциям по ДПМ, относящиеся к штрафам за нарушение Обществом срока начала предоставления мощности на объектах Алексинская ТЭЦ за ноябрь-декабрь 2018 года и Воронежская ТЭЦ-1 за октябрь 2018 года - декабрь 2019 года в сумме 632 726 тыс. руб. отражены в составе долгосрочных оценочных обязательств (Примечание 4.4).

Отраженное на начало года в составе обязательств по разногласиям с контрагентами оценочное обязательство по разногласиям в отношении объема выполненных строительно-монтажных работ, поставленного оборудования и материалов в размере 985 546 тыс. руб. в 2019 году восстановлено в связи с уменьшением размера исковых требований. Сумма восстановленного в 2019 году обязательства по данным претензиям составила 696 589 тыс. руб.

	31/12/2017	Начислено	Используй- вано	Восстанов- лено	тыс. руб. 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

3.13. Себестоимость

Расходы по элементам затрат на производство, включенные в себестоимость:

	2019 год	2018 год
Материальные затраты	33 659 059	32 077 609
Расходы на оплату труда	6 171 168	5 426 250
Амортизация	3 556 311	2 986 334
Отчисления на социальные нужды	1 764 171	1 552 957
Прочие затраты	4 413 444	4 398 009
Итого	49 564 153	46 441 159

3.14. Прочие доходы и расходы

	2019 год	2018 год
Прочие доходы		
Доход от восстановления оценочного обязательства по судебным искам, разногласиям с контрагентами	713 332	-
Пени, штрафы, неустойки	563 280	293 531
Доходы от реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	409 648	1 764 005
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	400 329	-
Доходы по концессионным соглашениям	137 337	-
Имущество, оприходованное при ликвидации, ремонте, реконструкции и модернизации основных средств	136 788	151 169
Страховые выплаты полученные	89 694	63 345
Доходы от компенсации расходов, возмещения убытков	75 458	28 878
Курсовые разницы	72 032	-
Прибыль от реализации права требования дебиторской задолженности	2 487	172 093
Прочие	91 433	50 242
Итого	2 691 818	2 523 263

Прочие расходы

Вклад в имущество дочерних обществ, прощение долгов дочерних обществ	1 191 205	10 873
Снижение стоимости объектов основных средств по результатам переоценки	732 944	-
Оценочное обязательство по штрафным санкциям по договорам о предоставлении мощности	506 741	366 688
Услуги банков	372 554	5 118
Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств	309 391	90 069
Расходы при реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	300 903	1 531 321
Расходы на благотворительность	222 024	25 428
Расходы на услуги по предоставлению обеспечения (залог акций) для получения кредитных ресурсов	93 757	152 315
Налоги за счет собственных средств	88 734	65 765
Судебные издержки, госпошлина	62 674	44 815
Пени, штрафы, неустойки	45 478	168 616
Расходы по выбытию активов при списании, ликвидации	41 097	10 119
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8 317	712 004
Резерв по сомнительным долгам	-	1 378 595
Оценочное обязательство по судебным искам, разногласиям с контрагентами	-	1 222 476
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
Прочие	172 736	128 599
Итого	4 148 555	6 026 062

3.15. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

	2019 год	2018 год
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	1 679 359	969 156
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	1 912 495 577 759	1 912 495 577 759
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб.	0,0009	0,0005

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

3.16. Обеспечения полученные

	31/12/2019	31/12/2018	тыс. руб. 31/12/2017
Банковские гарантии	278 906	129 771	51 701
Прочие гарантии и поручительства	564	736	990
Итого	279 470	130 507	52 691

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

3.17. Обеспечения выданные и имущество, переданное в залог

Обеспечения в форме поручительства

По состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2019 года обеспечения, выданные в форме поручительств, отсутствуют.

Имущество, переданное в залог

	31/12/2019		31/12/2018		тыс. руб. 31/12/2017	
	Балан- совая стоимость	Залоговая стоимость	Балан- совая стоимость	Залоговая стоимость	Балан- совая стоимость	Залоговая стоимость
Основные средства	-	-	20 720 769	14 409 709	8 864 994	7 116 371
Оборудование в составе незавершенного строительства	-	-	6 648 571	4 654 000	6 049 036	4 234 325
Итого	-	-	27 369 340	19 063 709	14 914 030	11 350 696

Договоры залога имущества, передаваемого в качестве обеспечения исполнения кредитных обязательств, находятся в стадии оформления.

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 2019 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 № 3.12, 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 независимыми 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.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом начислено оценочное обязательство в размере 307 928 тыс. руб. за нарушение срока начала предоставления мощности на объекте Алексинская ТЭЦ с 1 января 2019 года по 31 января 2019 года и на объекте Воронежская ТЭЦ-1 с 1 июля 2019 года по 31 декабря 2019 года.

31 января 2019 года ПГУ на территории Алексинской ТЭЦ была введена в эксплуатацию, и с февраля 2019 года отсутствовали основания для применения штрафа за нарушение Обществом срока начала предоставления мощности на объекте Алексинская ТЭЦ. Штрафные санкции за январь 2019 года на объекте Алексинская ТЭЦ были рассчитаны АО «ЦФР» и взысканы в 2019 году. Неиспользованная сумма оценочного обязательства восстановлена в прочий доход Общества.

В сентябре 2019 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 июня 2018 года по декабрь 2018 года. Расчет данного штрафа будет произведен в период с марта 2020 года по март 2021 года. На объекте Воронежская ТЭЦ-1 штраф за период с октября 2018 года по сентябрь 2019 года, а в случае сохранения наличия оснований для расчета штрафа в последующих периодах – до февраля 2020 года, будет произведен в период с мая 2021 года по март 2023 года либо январь 2024 года.

1 февраля 2020 года ПГУ на территории Воронежской ТЭЦ-1 была введена в эксплуатацию (Пояснение 6.1) и с февраля 2020 года отсутствуют основания для применения штрафа за нарушение Обществом срока начала предоставления мощности на объекте Воронежская ТЭЦ-1. С учетом данного обстоятельства по состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом начислено оценочное обязательство в размере 784 350 тыс. руб. за нарушение срока начала предоставления мощности на объекте Алексинская ТЭЦ с 1 июня 2018 года по 31 декабря 2018 года и на объекте Воронежская ТЭЦ-1 с 1 октября 2018 года по 31 декабря 2019 года. Так как срок погашения обязательства превышает 12 месяцев, начисление проведено с учетом дисконтирования согласно ПБУ 8/2010.

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 его финансовых активов и обязательств 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 2019 году составила 3,0%, в 2018 году – 4,3%, в 2017 году – 2,5% (<https://www.interfax.ru/business/690750>).

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 № 3.9). 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 2019 года составляла 7,75% годовых, во 2 квартале была снижена до 7,5%, в 3 квартале – до 7%, в 4 квартале – до 6,25% годовых; 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.

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).

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 крупнейшими акционерами ПАО «Квадра» являлись: ООО «Группа ОНЭКСИМ» - 50,000173% от общего количества акций (уставного капитала) Общества и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» - 24,746039% от общего количества акций (уставного капитала) Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 единственным участником ООО «Группа ОНЭКСИМ» и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» являлся г-н Прохоров М.Д.

Список аффилированных лиц представлен на сайте Общества:

<https://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

	31/12/2019		31/12/2018		31/12/2017		тыс. руб.
	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	
Покупатели и заказчики	2 291 239	-	3 511 763	-	3 524 275	-	
Авансы выданные	8	587	48	1 142	39 622	571	
Прочая дебиторская задолженность	385 812	7	484 747	3 343	650 906	2 432	
Резерв по сомнительным долгам	(2 553 829)	-	(3 784 090)	-	(3 876 748)	-	
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	123 230	594	212 468	4 485	338 055	3 003	

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 2019 отражены беспроцентные займы, выданные дочерним обществам, в сумме 239 928 тыс. руб. (31 декабря 2018: 239 928 тыс. руб.; 31 декабря 2017: 239 928 тыс. руб.). Процентные займы на 31 декабря 2019, 31 декабря 2018, 31 декабря 2017 отсутствуют.

В составе прочей дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 отражена задолженность по реализованным собственным акциям ПАО «Квадра» дочернему обществу АО «Белгородская теплосетевая компания» в сумме 102 671 тыс. руб. (31 декабря 2018: 193 111 тыс. руб., 31 декабря 2017: 296 066 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2019, 31 декабря 2018 и 31 декабря 2017 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.

В связи с осуществленными вкладами в имущество дочерних компаний в отчетном периоде была погашена дебиторская задолженность перед Обществом, резерв по сомнительной задолженности по погашенной задолженности был восстановлен.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами

	31/12/2019		31/12/2018		31/12/2017	
	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	734 671	15	555 772	30	546 427	30
Авансы полученные	-	-	-	-	52 008	-
Прочая кредиторская задолженность	283 554	766	374 017	29 485	413 696	97
Итого кредиторская задолженность	1 018 225	781	929 789	29 515	1 012 131	127

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

Выручка, прочие доходы от операций со связанными сторонами

	2019 год		2018 год	
	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
Доходы по страховым выплатам	-	89 624	-	63 332
Выручка от продаж	15 522	-	12 436	-
	15 522	89 624	12 436	63 332

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Закупки у связанных сторон

	2019 год		2018 год	
	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
Покупная электроэнергия	1 378 196	-	1 106 119	-
Аренда имущества	300 197	6 547	301 172	5 494
Услуги по страхованию	-	100 038	-	96 420
Приобретение дебиторской задолженности по договорам уступки права требования	-	-	79 952	-
Услуги по предоставлению обеспечения для получения кредитных ресурсов	-	93 757	-	152 315
Прочие виды закупок	56	212	638	280
	1 678 449	200 554	1 487 881	254 509

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

Операции с Негосударственным пенсионным фондом «Открытие» осуществляются в соответствии с Положением о негосударственном пенсионном обеспечении работников ПАО «Квадра». В 2018 и 2019 годах Обществом не перечислялись пенсионные взносы в пользу работников и целевые взносы.

Негосударственный пенсионный фонд «Открытие» выплатил в 2019 году пенсии работникам ПАО «Квадра» на сумму 11 206 тыс. руб. (2018 год: 20 624 тыс. руб.), остаток денежных средств на солидарном и пенсионных счетах на 31 декабря 2019 года составил 40 348 тыс. руб. (31 декабря 2018 года: 48 424 тыс. руб.; 31 декабря 2017 года: 69 048 тыс. руб.).

Вклад в имущество связанных сторон

В 2019 году Общество осуществило денежный вклад в имущество дочерних обществ с целью увеличения их чистых активов на сумму 1 191 205 тыс. руб. (2018 год: 10 873 тыс. руб.).

Иная информация о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2018 и 31 декабря 2017 акционерами Общества ООО «Группа ОНЭКСИМ» и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» были переданы в залог ПАО Сбербанк и Банк ГПБ (АО) обыкновенные акции ПАО «Квадра» по условиям заключенных Обществом кредитных договоров. На 31 декабря 2019 указанные залоги отсутствуют в связи с досрочным погашением кредитных обязательств, в обеспечение которых акции были переданы в залог (Пояснение 3.9.).

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

	Код	2019 год	тыс. руб. 2018 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4110	1 125 913	217 207
в том числе:			
продажа продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 031 709	131 678
страховое возмещение	4118	89 668	61 574
арендные, комиссионные и иные аналогичные платежи	4112	536	847
прочие поступления	4119	4 000	23 108
Платежи – всего	4120	(2 994 487)	(1 926 550)
в том числе:			
поставщикам/подрядчикам за материалы, работы, услуги	4121	(1 377 453)	(1 227 185)
налог на добавленную стоимость (свернутый эффект)	4127	(129 350)	(241 932)
приобретение права требования долга по договору цессии	4128	(90 440)	(88 511)
проценты по долговым обязательствам	4123	-	(117 150)
прочие платежи	4129	(1 397 244)	(251 772)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	(1 868 574)	(1 709 343)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4210	24 512	31 407
в том числе:			
дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях	4214	24 512	22 174
прочие поступления	4219	-	9 233
Платежи – всего	4220	(8 650)	(200 268)
в том числе:			
приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов	4221	(8 650)	(30 523)
проценты по долговым обязательствам, включаемые в стоимость инвестиционного актива	4223	-	(169 745)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	15 862	(168 861)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4310	90 440	102 955
в том числе:			
продажа собственных акций	4315	90 440	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	90 440	(2 248 027)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 762 272)	(4 126 231)

Совет директоров

В состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2019 и 2018 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 2019 года:

Ф.И.О.	Должность
Сосновский Михаил Александрович	Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Самцов Сергей Александрович	Юрист Инвестиционной дирекции ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Зеленцова Ксения Владимировна	Заместитель Генерального директора по правовой работе ПАО «Квадра»
Зубков Александр Эдуардович	Исполнительный директор 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 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»

В 2019 и 2018 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 2019 года и на 31 декабря 2018 года является Сазонов Семен Викторович.

В состав Правления Общества на 31 декабря 2019 года входили должностные лица ПАО «Квадра»:

Ф.И.О.	Должность
Сазонов Семен Викторович	Генеральный директор ПАО «Квадра»
Логофет Вадим Геннадьевич	Первый заместитель Генерального директора ПАО «Квадра»
Жадовец Евгений Михайлович	Заместитель Генерального директора - главный инженер ПАО «Квадра»
Лесных Игорь Михайлович	Заместитель Генерального директора - коммерческий директор ПАО «Квадра»
Зеленцова Ксения Владимировна	Заместитель Генерального директора по правовой работе ПАО «Квадра»
Морозов Николай Владимирович	Первый заместитель Генерального директора ПАО «Квадра»
Лебедев Владимир Владиславович	Заместитель Генерального директора по экономике ПАО «Квадра»

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»

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 2019 год составила 441 537 тыс. руб. (2018 год: 276 097 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

6.1. Ввод новых мощностей

1 февраля 2020 года введен в эксплуатацию объект капитального строительства «Реконструкция Воронежской ТЭЦ -1. Строительство ПГУ-223 МВт». Стоимость объекта на дату ввода составила 18 009 847 тыс. руб. На дату подписания отчетности объект поставляет электрическую энергию и мощность на ОРЭМ.

6.2. Новые кредитные соглашения

19 марта 2020 года Обществом заключено новое кредитное соглашение с АО «Банк Финсервис» об открытии кредитной линии с лимитом задолженности 2 000 000 тыс. руб. на срок до 17 марта 2023 года.

23 марта 2020 года Обществом заключено новое кредитное соглашение с ПАО «Московский кредитный банк» об открытии кредитной линии с лимитом задолженности 2 500 000 тыс. руб. на срок до 23 марта 2022 года.

23 марта 2020 года Обществом заключено новое кредитное соглашение с ПАО «Совкомбанк» об открытии кредитной линии с лимитом задолженности 3 000 000 тыс. руб. на срок до 23 марта 2023 года.

6.3. Прочие события

В конце 2019 года из Китая впервые пришла информация о коронавирусе (COVID-19). В конце года во Всемирную организацию здравоохранения поступили сообщения об ограниченном количестве случаев заражения неизвестным вирусом. В первые месяцы 2020 года вирус распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие стало набирать силу. По мнению руководства, эта вспышка относится к категории некорректирующих событий после отчетной даты. Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на продажи или цепочку поставок Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

24 марта 2020 года



Сазонов С.В.

Антипов М.В.