

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

**Промежуточная сокращенная консолидированная  
финансовая информация (не прошедшая аудиторскую  
проверку), подготовленная в соответствии с МСФО 34**

за шесть месяцев, закончившихся  
30 июня 2021 года, и по состоянию на эту дату

# Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»

## СОДЕРЖАНИЕ

---

### Страница

#### ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

#### ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА, И ПО СОСТОЯНИЮ НА ЭТУ ДАТУ:

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении .....	1
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке .....	2
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе .....	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств .....	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале .....	5

#### ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

1. Общие сведения .....	6
2. Основа подготовки отчетности .....	8
3. Основные положения учетной политики .....	8
4. Основные средства .....	11
5. Нематериальные активы .....	12
6. Запасы .....	13
7. Дебиторская задолженность и авансы выданные .....	13
8. Денежные средства и их эквиваленты .....	13
9. Кредиты и займы .....	14
10. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде .....	15
11. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства .....	15
12. Резервы под обязательства и отчисления .....	16
13. Задолженность по прочим налогам и сборам .....	16
14. Доходы будущих периодов .....	16
15. Прочие операционные доходы .....	16
16. Финансовые расходы .....	16
17. Налог на прибыль, отраженный в составе прибылей и убытков .....	17
18. Прибыль на акцию .....	17
19. Связанные стороны .....	17
20. Будущие и условные обязательства .....	18
21. Справедливая стоимость финансовых инструментов .....	18
22. События после отчетной даты .....	19



## Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации

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

### **Введение**

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Квадра – Генерирующая компания» и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 июня 2021 года и связанных с ним сокращенных консолидированных промежуточных отчетов о прибыли или убытке, о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

### **Объем обзорной проверки**

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

## Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

*АО "РСК Аудит"*  
24 августа 2021 года  
Москва, Российская Федерация

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

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 6829012680

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

Независимый аудитор:  
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская  
регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22  
августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер  
1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация  
«Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и  
аудиторских организаций – 12006020338

**Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»**  
**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**  
**ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)**  
*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	Примечания	30/06/2021	31/12/2020
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	4	79 582 668	81 829 455
Инвестиционная недвижимость		32 231	32 231
Нематериальные активы	5	895 591	810 198
Дебиторская задолженность и авансы выданные	7	67 797	74 587
Отложенные налоговые активы		268	292
Прочие внеоборотные активы		105 160	105 193
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>80 683 715</b>	<b>82 851 956</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы	6	1 926 533	1 776 824
Дебиторская задолженность и авансы выданные	7	4 047 445	7 720 406
Авансовые платежи по налогу на прибыль		464 078	981
Денежные средства и их эквиваленты	8	1 022 600	1 687 707
Прочие оборотные активы		3 369	3 322
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>7 464 025</b>	<b>11 189 240</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>88 147 740</b>	<b>94 041 196</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал и резервы</b>			
Обыкновенные акции		19 124 956	19 124 956
Привилегированные акции		752 729	752 729
Эмиссионный доход		10 921 097	10 921 097
Резерв по переоценке основных средств		25 105 769	26 709 023
Накопленный убыток		(9 798 196)	(12 294 499)
<b>Капитал, приходящийся на акционеров Компании</b>		<b>46 106 355</b>	<b>45 213 306</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>		<b>46 106 355</b>	<b>45 213 306</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы	9	18 410 206	19 543 274
Обязательства по аренде	10	493 743	619 163
Резервы под обязательства и отчисления	12	356 428	466 099
Пенсионные обязательства		603 184	652 699
Отложенные налоговые обязательства		6 146 026	6 312 555
Доходы будущих периодов	14	583 809	571 763
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>26 593 396</b>	<b>28 165 553</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы	9	9 414 365	13 798 926
Обязательства по аренде	10	220 509	205 425
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	11	4 564 617	4 921 217
Резервы под обязательства и отчисления	12	401 417	410 293
Задолженность по налогу на прибыль		-	15 687
Задолженность по прочим налогам и сборам	13	818 657	1 265 820
Доходы будущих периодов	14	28 424	44 969
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>15 447 989</b>	<b>20 662 337</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>42 041 385</b>	<b>48 827 890</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>88 147 740</b>	<b>94 041 196</b>

Генеральный директор

  
Сазонов С. В.  
24 августа 2021 года



Главный бухгалтер

  
Антипов М. В.

**Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»**  
**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)**  
*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	Приме- чания	За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2021	За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2020
<b>Выручка от продаж</b>			
Выручка от продаж тепловой энергии		17 210 161	15 605 276
Выручка от продаж электрической энергии		7 421 072	5 867 058
Выручка от продаж мощности		6 360 017	7 194 158
Выручка от прочей продажи		747 701	618 700
<b>Итого выручка от продаж</b>		<b>31 738 951</b>	<b>29 285 192</b>
Прочие операционные доходы	15	321 367	457 902
<b>Операционные расходы</b>			
Топливо		(15 570 350)	(13 262 394)
Оплата труда и начисления		(4 066 225)	(4 012 038)
Амортизация основных средств	4	(3 057 274)	(3 309 215)
Покупка энергии и мощности		(2 075 114)	(1 931 885)
Содержание и ремонт оборудования		(660 009)	(600 455)
Услуги водоснабжения		(553 847)	(527 462)
Убыток от обесценения основных средств	4	(394 436)	(649 541)
Налоги, за исключением налога на прибыль		(350 500)	(268 675)
Материалы и запасные части		(256 258)	(205 109)
Услуги по транспортировке тепловой энергии		(234 713)	(155 269)
Плата за услуги оптового рынка электроэнергии и мощности		(204 932)	(187 232)
Расходы на благотворительность		(181 056)	(5 000)
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки, нетто		(854 629)	(745 635)
Штрафные санкции		(158 486)	(9 969)
Затраты в рамках исполнения концессионного соглашения		(127 340)	(58 071)
Услуги охраны		(105 375)	(101 229)
Амортизация нематериальных активов		(50 051)	(28 583)
Начисление резерва по судебным искам и штрафам, нетто		(44 982)	(172 142)
Расходы по аренде		(29 530)	(62 421)
Прибыль / (Убыток) от выбытия основных средств		45 619	(99 420)
Прочие операционные расходы		(636 674)	(604 461)
<b>Итого операционные расходы</b>		<b>(29 611 781)</b>	<b>(26 896 786)</b>
<b>Прибыль от операционной деятельности</b>		<b>2 494 156</b>	<b>2 746 888</b>
Финансовые расходы	16	(1 109 843)	(1 067 118)
Финансовые доходы		37 534	91 621
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>1 421 847</b>	<b>1 771 391</b>
Налог на прибыль	17	(164 621)	(477 679)
<b>Прибыль за период</b>		<b>1 257 226</b>	<b>1 293 712</b>
Приходящаяся на:			
Аktionеров Компании		1 257 226	1 293 712
Неконтролирующих акционеров		-	-
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную и привилегированную акцию (в рублях)	18	0,0006	0,0007

**Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»**  
**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)**  
*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

		<b>За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2021</b>	<b>За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2020</b>
Прибыль за период		<u>1 257 226</u>	<u>1 293 712</u>
<b>Прочий совокупный убыток</b>			
<i><b>Статьи, которые впоследствии не будут переведены в состав прибылей и убытков</b></i>			
Переоценка пенсионных обязательств, за вычетом отложенного налога		47 903	-
Обесценение основных средств, за вычетом отложенного налога	4	<u>(412 080)</u>	<u>(310 972)</u>
<b>Итого статьи, которые впоследствии не будут переведены в состав прибылей и убытков</b>		<u>(364 177)</u>	<u>(310 972)</u>
<b>Итого статьи, которые впоследствии будут переведены в состав прибылей и убытков</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Итого прочий совокупный убыток за год</b>		<u>(364 177)</u>	<u>(310 972)</u>
<b>Итого совокупный доход, приходящийся на акционеров Компании</b>		<u><b>893 049</b></u>	<u><b>982 740</b></u>

**Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»**  
**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)**  
*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	Примечания	За шесть месяцев, закончившихся 30/06/2021	За шесть месяцев, закончившихся 30/06/2020
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>			
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>1 421 847</b>	<b>1 771 391</b>
Корректировки:			
Амортизация основных средств	4	3 057 274	3 309 215
Убыток от обесценения основных средств	4	394 436	649 541
(Прибыль) / Убыток от выбытия основных средств, нетто		(45 619)	99 420
Финансовые расходы и доходы, нетто		1 072 309	975 497
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки, нетто		854 629	745 635
Амортизация нематериальных активов		50 051	28 583
Начисление резерва по судебным искам и штрафам, нетто		44 982	172 142
Прочие		(3 142)	5 836
<b>Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале, уплаченных налога на прибыль и процентов и изменений в прочих обязательствах</b>		<b>6 846 767</b>	<b>7 757 260</b>
Изменения в оборотном капитале:			
Увеличение запасов		(10 385)	(280 475)
Уменьшение дебиторской задолженности, авансов выданных*		2 203 525	1 223 673
Увеличение / (Уменьшение) кредиторской задолженности и начисленных обязательств*		573 439	(50 806)
Уменьшение задолженности по прочим налогам		(448 564)	(506 393)
(Уменьшение) / Увеличение доходов будущих периодов		(3 638)	18 337
Уменьшение пенсионных обязательств		(8 675)	(3 720)
<b>Денежные средства, полученные от операционной деятельности, до процентов и налога на прибыль</b>		<b>9 152 469</b>	<b>8 157 876</b>
Проценты уплаченные	9	(1 090 401)	(1 086 755)
Проценты полученные		39 220	92 076
Налог на прибыль уплаченный		(718 874)	(147 470)
<b>Итого денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>		<b>7 382 414</b>	<b>7 015 727</b>
<b>ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>			
Приобретение основных средств		(2 289 859)	(2 197 612)
Капитализированные проценты уплаченные	9	(17 748)	(60 324)
Приобретение нематериальных активов		(135 444)	(69 216)
Поступления от выбытия основных средств		25 405	14 099
<b>Итого денежные средства, направленные на инвестиционную деятельность</b>		<b>(2 417 646)</b>	<b>(2 313 053)</b>
<b>ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>			
Привлечение кредитов и займов	9	13 005 203	5 267 333
Погашение кредитов и займов	9	(18 523 237)	(8 694 029)
Погашение обязательств по аренде		(110 336)	(116 313)
<b>Итого денежные средства, направленные на финансовую деятельность</b>		<b>(5 628 370)</b>	<b>(3 543 009)</b>
Влияние изменений курсов иностранных валют на остатки денежных средств, выраженных в иностранных валютах		(1 505)	(10 930)
<b>(Уменьшение) / Увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>(665 107)</b>	<b>1 148 735</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало периода</b>		<b>1 687 707</b>	<b>1 286 408</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>		<b>1 022 600</b>	<b>2 435 143</b>

\* За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, был проведен зачет встречных требований на сумму 618 945 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 704 447 тыс. руб.). Группа воспользовалась правом прекращения встречных однородных требований и обязательств по поставке и транспортировке тепловой энергии, приобретению и продаже оборудования, путем проведения взаимозачета с контрагентами, которые выступали в качестве дебитора и в качестве кредитора одновременно, по сделкам, срок исполнения по которым уже наступил.



**Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»**  
**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)**  
*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Эмиссионный доход	Резерв по переоценке основных средств	Накопленный убыток	Итого
<b>Баланс на 1 января 2020 года</b>	<b>19 124 956</b>	<b>752 729</b>	<b>10 921 097</b>	<b>25 726 017</b>	<b>(15 362 187)</b>	<b>41 162 612</b>
Прибыль за период	-	-	-	-	1 293 712	1 293 712
Прочий совокупный убыток	-	-	-	(310 972)	-	(310 972)
<b>Итого совокупный доход / (убыток)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(310 972)</b>	<b>1 293 712</b>	<b>982 740</b>
Перенос реализованного резерва по переоценке основных средств в состав накопленного убытка в связи с выбытием и амортизацией, за вычетом отложенного налога	-	-	-	(1 636 309)	1 636 309	-
<b>Баланс на 30 июня 2020 года</b>	<b>19 124 956</b>	<b>752 729</b>	<b>10 921 097</b>	<b>23 778 736</b>	<b>(12 432 166)</b>	<b>42 145 352</b>
<b>Баланс на 31 декабря 2020 года</b>	<b>19 124 956</b>	<b>752 729</b>	<b>10 921 097</b>	<b>26 709 023</b>	<b>(12 294 499)</b>	<b>45 213 306</b>
Прибыль за период	-	-	-	-	1 257 226	1 257 226
Прочий совокупный доход / (убыток)	-	-	-	(412 080)	47 903	(364 177)
<b>Итого прочий совокупный доход / (убыток)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(412 080)</b>	<b>1 305 129</b>	<b>893 049</b>
Перенос реализованного резерва по переоценке основных средств в состав накопленного убытка в связи с выбытием и амортизацией, за вычетом отложенного налога	-	-	-	(1 191 174)	1 191 174	-
<b>Баланс на 30 июня 2021 года</b>	<b>19 124 956</b>	<b>752 729</b>	<b>10 921 097</b>	<b>25 105 769</b>	<b>(9 798 196)</b>	<b>46 106 355</b>

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### Группа и ее деятельность

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

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

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

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

По состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года крупнейшим акционером ПАО «Квадра» является компания ООО «Группа ОНЭКСИМ» – зарегистрированный владелец 50,0002% от общего количества акций (уставного капитала) Компании.

По состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года единственным участником материнской компании ООО «Группа ОНЭКСИМ» и стороной, обладающей конечным контролем, являлся г-н Прохоров М. Д.

### Сегментная отчетность

Генеральный директор Компании является руководителем, отвечающим за операционные решения. Различные виды экономической деятельности Группы являются взаимозависимыми. Управленческая отчетность Группы, рассматриваемая Генеральным директором для оценки результатов деятельности и распределения ресурсов, составляется в разрезе одного отчетного сегмента. Управленческая отчетность Группы подготавливается на тех же принципах, что и данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация.

### Условия ведения деятельности Группы

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. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

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

### **Пандемия коронавируса и ухудшение экономической ситуации.**

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Группы, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы и поддержки своих клиентов и сотрудников:

- поддержания нормальной работы Группы с наименьшими возможными сбоями;
- осуществления текущих процессов продажи и производства;
- поддержания ликвидности и платежеспособности Группы.

Для обеспечения защиты оперативного персонала во всех филиалах действуют меры по профилактике распространения коронавирусной инфекции, заключающиеся в:

- удаленной работе максимально возможного числа работников, не задействованных в управлении оборудованием;
- санитарных мероприятиях, направленных на снижение контактов между работниками различных подразделений и внутри подразделений;
- контроле состояния здоровья персонала при допуске на станцию;
- учащенной уборке и дезинфекции рабочих мест как специализированными компаниями, так и собственным персоналом;
- использовании специальных средств индивидуальной защиты.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, значительного влияния коронавируса на деятельность Группы и ее финансовое положение не было отмечено.

Руководство Группы полагает, что им предпринимаются достаточные меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в текущих условиях. В процессе распространения пандемии Группой были приняты оперативные меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции на объектах Группы, в результате чего удалось исключить влияние распространения COVID-19 на стабильность технологических и функциональных процессов Группы.

Влияние будущей экономической ситуации на деятельность Группы может отличаться от текущих ожиданий руководства в отношении сформированных резервов под обесценение финансовых активов, а также других оценок руководства Группы.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

### Сезонный характер деятельности

Уровень спроса на тепловую и электрическую энергию подвержен сезонным колебаниям и зависит от погодных условий. Доходы от реализации тепловой энергии сконцентрированы в периоде с октября по март. Аналогичным образом, хотя и не так явно, в этом периоде сконцентрированы продажи электрической энергии. Сезонный характер деятельности оказывает соответствующее влияние на потребление топлива и иные затраты. Кроме того, в период снижения производства с апреля по сентябрь возрастают расходы на ремонт и техническое обслуживание. Сезонный характер деятельности не оказывает влияния на порядок отражения Группой доходов и расходов.

### Применимость допущения о непрерывности деятельности

По состоянию на 30 июня 2021 года дефицит оборотного капитала Группы составил 7 983 964 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 9 473 097 тыс. руб.).

Для оценки способности Группы погашать свои обязательства в течение 2021 года и в дальнейшем руководство Группы учитывает, что на 30 июня 2021 года Группа имела доступ к гарантированным кредитным ресурсам по неиспользованным остаткам по возобновляемым кредитным линиям на сумму 55 532 172 тыс. руб., по соглашению о кредитовании в форме овердрафта 500 тыс. руб., кроме того по возобновляемым кредитным линиям со сроком действия более двенадцати месяцев после окончания отчетного периода – на сумму 7 012 932 тыс. руб. Руководство Группы считает, что данные возобновляемые кредитные линии будут доступны в обозримом будущем для финансирования операционной и инвестиционной деятельности (Примечание 9).

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

## 2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, и по состоянию на эту дату, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация не включает всю информацию, которую необходимо раскрывать в годовой консолидированной финансовой отчетности по МСФО. Отдельные раскрытия, в значительной степени дублирующие информацию, содержащуюся в аудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, были пропущены или сокращены.

## 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

**Основные положения учетной политики.** Основные положения учетной политики, бухгалтерские оценки и суждения, примененные при подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, не отличаются от основных положений учетной политики, бухгалтерских оценок и суждений, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, за исключением расходов по налогу на прибыль, которые признаются в промежуточных периодах на основании наилучшей расчетной оценки средневзвешенной годовой ставки налога на прибыль, ожидаемой за полный финансовый год.

### 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

**Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения.** Существенные суждения руководства в отношении применяемой учетной политики и основные источники неопределенности в оценках, использованных при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, соответствуют аналогичным суждениям и источникам в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, за исключением изменений в оценках, необходимых для расчета суммы расхода по налогу на прибыль и ряда оценок и допущений, применявшихся при тестировании на обесценение внеоборотных активов Группы (Примечание 4). По состоянию на 1 января 2021 года Группа пересмотрела оставшиеся сроки полезного использования для ряда объектов основных средств, относящихся к группе «Производство тепло- и электроэнергии», средневзвешенные остаточные сроки полезного использования существенно не изменились.

#### **Новые и измененные стандарты и разъяснения.**

Перечисленные ниже пересмотренные стандарты стали обязательными для Группы с 1 января 2021 года, но не оказали существенного воздействия на Группу:

- Льготы по аренде, связанные с Covid-19 – поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 28 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июня 2020 года или после этой даты).
- Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).

Следующие стандарты и интерпретации, которые не применялись в данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, были выпущены, но еще не вступили в силу:

- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
- Классификация обязательств как текущих или долгосрочных – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).
- Выручка до предполагаемого использования, Обременительные договоры – стоимость выполнения договора, Ссылка на Концептуальные основы – поправки небольшого действия к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, а также «Ежегодные усовершенствования МСФО» 2018-2020 – поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).
- Изменения в МСФО (IFRS) 17 и в МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Классификация обязательств как текущих или долгосрочных – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Изменения в МСФО (IAS) 1 и в МСФО Практическое руководство 2 – «Раскрытие учетной политики» (выпущен 12 февраля 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).

### 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

- Изменения в МСФО (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Льготы по аренде, связанные с COVID-19 – поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 31 марта 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 апреля 2021 года или после этой даты).
- Отложенный налог, относящийся к активам и обязательствам, возникающим в результате одной сделки – Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены 7 мая 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).

Ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения существенно не повлияют на консолидированную финансовую отчетность Группы с 1 января 2022 года или после этой даты.

#### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Производство тепло- и электроэнергии	Распределение электроэнергии	Тепловые сети	Прочие	Незавершенное строительство	Активы в форме права пользования	Итого
<i>Переоцененная стоимость</i>							
<b>Баланс на 1 января 2021 года</b>	<b>55 839 994</b>	<b>2 849 475</b>	<b>9 638 749</b>	<b>10 432 487</b>	<b>3 949 918</b>	<b>1 261 869</b>	<b>83 972 492</b>
Строительство и приобретение	-	-	52	37 922	1 786 937	8 618	<b>1 833 529</b>
Ввод в эксплуатацию	1 700 017	189 349	116 330	269 777	(2 275 473)	-	-
Выбытие	(73 271)	(378)	(11 308)	(5 444)	(7 469)	(20 579)	<b>(118 449)</b>
<b>Баланс на 30 июня 2021 года</b>	<b>57 466 740</b>	<b>3 038 446</b>	<b>9 743 823</b>	<b>10 734 742</b>	<b>3 453 913</b>	<b>1 249 908</b>	<b>85 687 572</b>
<b>Баланс на 1 января 2020 года</b>	<b>45 420 322</b>	<b>285 660</b>	<b>7 551 091</b>	<b>9 120 377</b>	<b>17 677 377</b>	<b>844 683</b>	<b>80 899 510</b>
Строительство и приобретение	13 946	-	9 490	11 624	2 236 494	6 384	<b>2 277 938</b>
Ввод в эксплуатацию	11 620 175	1 215 162	41 128	2 518 428	(15 394 893)	-	-
Выбытие	(521 050)	-	(6 157)	(3 888)	(15 520)	-	<b>(546 615)</b>
Прочее изменение стоимости	-	-	-	-	-	415	<b>415</b>
<b>Баланс на 30 июня 2020 года</b>	<b>56 533 393</b>	<b>1 500 822</b>	<b>7 595 552</b>	<b>11 646 541</b>	<b>4 503 458</b>	<b>851 482</b>	<b>82 631 248</b>
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>							
<b>Баланс на 1 января 2021 года</b>	-	-	-	-	<b>(1 600 855)</b>	<b>(542 182)</b>	<b>(2 143 037)</b>
Амортизация	(1 674 438)	(62 602)	(575 108)	(633 862)	-	(111 264)	<b>(3 057 274)</b>
Исключено при выбытии	2 449	9	1 715	770	-	-	<b>4 943</b>
Признание обесценения	(882 252)	(4 029)	(219)	(3 087)	(32 880)	12 931	<b>(909 536)</b>
<b>Баланс на 30 июня 2021 года</b>	<b>(2 554 241)</b>	<b>(66 622)</b>	<b>(573 612)</b>	<b>(636 179)</b>	<b>(1 633 735)</b>	<b>(640 515)</b>	<b>(6 104 904)</b>
<b>Баланс на 1 января 2020 года</b>	-	-	-	-	<b>(1 889 813)</b>	<b>(224 218)</b>	<b>(2 114 031)</b>
Амортизация	(1 883 353)	(88 520)	(485 713)	(732 812)	-	(118 817)	<b>(3 309 215)</b>
Исключено при выбытии	280 456	-	522	174	-	-	<b>281 152</b>
Признание обесценения	(868 528)	(5 039)	-	(34 878)	(129 811)	-	<b>(1 038 256)</b>
<b>Баланс на 30 июня 2020 года</b>	<b>(2 471 425)</b>	<b>(93 559)</b>	<b>(485 191)</b>	<b>(767 516)</b>	<b>(2 019 624)</b>	<b>(343 035)</b>	<b>(6 180 350)</b>
<i>Балансовая стоимость</i>							
<b>Баланс на 1 января 2021 года</b>	<b>55 839 994</b>	<b>2 849 475</b>	<b>9 638 749</b>	<b>10 432 487</b>	<b>2 349 063</b>	<b>719 687</b>	<b>81 829 455</b>
<b>Баланс на 30 июня 2021 года</b>	<b>54 912 499</b>	<b>2 971 824</b>	<b>9 170 211</b>	<b>10 098 563</b>	<b>1 820 178</b>	<b>609 393</b>	<b>79 582 668</b>

#### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

##### Обесценение основных средств

По состоянию на 30 июня 2021 года руководство Группы провело анализ наличия индикаторов обесценения основных средств в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Индикаторы, указывающие на возможность превышения балансовой стоимости основных средств над их возмещаемой стоимостью, были выявлены по нескольким генерирующим единицам. Для данных единиц, генерирующих денежные средства, был проведен тест на обесценение.

При расчете возмещаемой стоимости активов по состоянию на 30 июня 2021 года были использованы фактические результаты деятельности за 6 месяцев 2021 год и показатели бизнес-плана на 2021 – 2023 годы с периодом прогнозирования 10 лет.

Прочие существенные оценки и допущения, использованные по состоянию на 30 июня 2021 года, соответствуют суждениям и допущениям, примененным на 31 декабря 2020 года.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года на основе данных допущений Группа признала убыток от обесценения в размере 909 536 тыс. руб., в том числе 394 436 тыс. руб. в составе прибылей и убытков, 515 100 тыс. руб. в качестве уменьшения резерва по переоценке основных средств в составе прочего совокупного дохода до вычета соответствующего налогового обязательства (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 1 038 256 тыс. руб., в том числе 649 541 тыс. руб. в составе прибылей и убытков, 388 715 тыс. руб. в качестве уменьшения резерва по переоценке основных средств в составе прочего совокупного дохода до вычета соответствующего налогового обязательства).

##### Капитализированные процентные расходы по кредитам и займам

Поступления в незавершенное строительство включают капитализированные процентные расходы по кредитам и займам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, в сумме 17 748 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 60 324 тыс. руб.) (Примечание 9).

##### Объекты основных средств в залоге

Отдельные объекты основных средств находились в залоге в качестве обеспечения по кредитным договорам (Примечание 9). По состоянию на 30 июня 2021 года балансовая стоимость основных средств, переданных в залог, составила 28 763 981 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 27 628 273 тыс. руб.), залоговая стоимость – 24 787 436 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 24 354 876 тыс. руб.).

#### 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	30/06/2021	31/12/2020
Активы по договору концессии	825 148	728 750
Лицензии, программное обеспечение	70 443	81 448
<b>Итого нематериальные активы</b>	<b>895 591</b>	<b>810 198</b>



## 6. ЗАПАСЫ

	30/06/2021	31/12/2020
Топливо	1 204 683	1 384 467
Сырье и материалы	894 261	662 272
Прочие запасы	1 188 340	1 098 247
<b>Итого запасы, по стоимости приобретения</b>	<b>3 287 284</b>	<b>3 144 986</b>
Резерв по устаревшим и медленно оборачиваемым запасам	(1 258 430)	(1 265 843)
<b>Итого</b>	<b>2 028 854</b>	<b>1 879 143</b>
<b>Итого представлено в составе прочих внеоборотных активов</b>	<b>102 321</b>	<b>102 319</b>
<b>Итого представлено в составе оборотных активов</b>	<b>1 926 533</b>	<b>1 776 824</b>

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	30/06/2021	31/12/2020
Торговая дебиторская задолженность	12 356 906	15 532 791
Прочая дебиторская задолженность	729 844	437 748
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	(9 237 274)	(8 477 643)
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>3 849 476</b>	<b>7 492 896</b>
Авансы выданные и предоплата	181 466	159 593
Налог на добавленную стоимость к возмещению	12 907	24 252
Предоплата по прочим налогам	71 393	118 252
<b>Итого нефинансовые активы</b>	<b>265 766</b>	<b>302 097</b>
<b>Итого представлено в составе внеоборотных активов</b>	<b>67 797</b>	<b>74 587</b>
<b>Итого представлено в составе оборотных активов</b>	<b>4 047 445</b>	<b>7 720 406</b>

Уменьшение суммы торговой дебиторской задолженности в основном связано с сезонностью бизнеса.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30/06/2021	31/12/2020
Банковские депозиты	901 546	1 094 182
Текущие счета в банках, включая		
- рублевые счета	45 421	516 827
- счета в долларах США (в годовой – валютные)	72 429	73 934
Денежные эквиваленты	3 204	2 764
<b>Итого</b>	<b>1 022 600</b>	<b>1 687 707</b>

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

Наименование банка	Рейтинговое агентство	Рейтинг по состоянию на 30/06/2021	30/06/2021	31/12/2020
АО «АБ «РОССИЯ»	Эксперт РА	ruAA	673 144	827
ПАО Банк «ФК Открытие»	Moody'S	Ba2	231 668	1 458 149
Банк ГПБ (АО)	Moody'S	Ba1	110 025	187 901
ПАО Сбербанк	Moody'S	Baa3	3 660	9 949
АО АКБ «Новикомбанк»	Moody'S	Ba3	1 600	13 158
Банк ВТБ (ПАО)	Moody'S	Baa3	184	-
ПАО «Промсвязьбанк»	Moody'S	Ba2	-	15 110
Прочие			2 319	2 613
<b>Итого</b>			<b>1 022 600</b>	<b>1 687 707</b>

## 9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	30/06/2021		31/12/2020	
	Процентная ставка, %	Сумма	Процентная ставка, %	Сумма
<b>Обеспеченные банковские кредиты:</b>				
ПАО Банк «ФК Открытие»	7,10	20 805 310	5,85	21 805 234
<b>Необеспеченные банковские кредиты:</b>				
АО «Райффайзенбанк»	6,26 – 6,30	4 556 280	5,29 – 5,36	4 999 999
АО «Банк Финсервис»	6,28	1 668 175	5,39	1 758 015
Банк ГПБ (АО)	6,50 – 7,40	471 801	5,75 – 6,15	216 352
ПАО Банк «ФК Открытие»	6,40	323 005	5,45	3 310 693
Банк ВТБ (ПАО)	-	-	5,24	1 006 827
<b>Аккредитив с отсрочкой возмещения:</b>				
ПАО СБЕРБАНК	-	-	6,27	245 080
<b>Итого</b>		<b>27 824 571</b>		<b>33 342 200</b>
<b>Долгосрочная часть кредитов и займов</b>		<b>18 410 206</b>		<b>19 543 274</b>
<b>Краткосрочная часть кредитов и займов</b>		<b>9 414 365</b>		<b>13 798 926</b>

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

В составе краткосрочных кредитов по состоянию на 30 июня 2021 года отражена задолженность на сумму 7 012 932 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 11 153 846 тыс. руб.) по возобновляемым кредитным линиям со сроком действия более двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

По состоянию на 30 июня 2021 года отдельные кредиты были обеспечены залогом основных средств (Примечание 4).

Некоторые кредитные соглашения содержат определенные ограничения, которые должны быть соблюдены Группой. Банки имеют право на досрочное востребование предоставленных кредитов в случае, если Группа нарушит установленные в соответствующих кредитных соглашениях ограничения. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и по состоянию на эту дату, Группа выполнила все ограничения, предусмотренные кредитными соглашениями.

### Доступные кредитные ресурсы

По состоянию на отчетную дату у Группы имелись следующие доступные кредитные ресурсы:

	30/06/2021	31/12/2020
Кредитные линии с обеспечением	26 500 000	26 500 000
Кредитные линии без обеспечения	62 550 000	62 550 000
Овердрафты	500 000	-
За вычетом: неиспользованные до окончания срока доступности	(2 255 709)	(2 255 710)
За вычетом: выбранные и погашенные по НКЛ	(3 400 000)	(2 200 000)
За вычетом: полученные кредиты	(27 862 119)	(33 335 147)
<b>Итого доступные кредитные ресурсы</b>	<b>56 032 172</b>	<b>51 259 143</b>
<i>в том числе со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты</i>	<i>55 532 172</i>	<i>51 259 143</i>

## 10. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Обязательства по договорам долгосрочной аренды по состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года составили:

	30/06/2021	31/12/2020
Долгосрочные обязательства по аренде	493 743	619 163
Краткосрочные обязательства по аренде	220 509	205 425
<b>Итого обязательства по аренде</b>	<b>714 252</b>	<b>824 588</b>

В приведенной ниже таблице представлены относящиеся к аренде расходы, признанные за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года, в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке:

	Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2021	Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2020
Амортизация активов в форме права пользования (Примечание 4)	111 264	118 817
Процентные расходы по обязательствам по аренде (Примечание 16)	27 890	29 439
Расходы по договорам краткосрочной аренды, которые освобождены от необходимости признания по МСФО (IFRS) 16	5 400	31 985
Расходы по договорам аренды земельных участков, которые не признаются по МСФО (IFRS) 16	30 589	30 437

Денежные потоки по арендным обязательствам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, составили 138 226 тыс. руб., из них 27 890 тыс. руб. включены в состав строки «Проценты уплаченные» промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 145 752 тыс. руб., из них в составе строки «Проценты уплаченные» 29 439 тыс. руб.).

Будущие недисконтированные арендные платежи к уплате по заключенным договорам долгосрочной аренды, без НДС, по срокам погашения, представлены ниже:

	30/06/2021	31/12/2020
В течение первого года	59 979	62 989
В период со второго по пятый годы	192 952	211 557
В последующие годы	927 898	931 622
<b>Итого</b>	<b>1 180 829</b>	<b>1 206 168</b>

## 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30/06/2021	31/12/2020
Торговая кредиторская задолженность	3 059 982	3 020 721
Прочая кредиторская задолженность	228 622	228 628
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>3 288 604</b>	<b>3 249 349</b>
Задолженность перед работниками	247 558	280 121
Начисления по оплате предстоящих отпусков	477 594	345 352
Начисления по выплате вознаграждений	223 846	794 957
Авансы полученные	327 015	251 438
<b>Итого нефинансовые обязательства</b>	<b>1 276 013</b>	<b>1 671 868</b>
<b>Итого</b>	<b>4 564 617</b>	<b>4 921 217</b>

## 12. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОТЧИСЛЕНИЯ

	30/06/2021	31/12/2020
Обязательства по судебным искам и разногласиям с контрагентами	123 815	164 575
Обязательства по штрафным санкциям по договорам о предоставлении мощности	634 030	711 817
<b>Итого оценочные обязательства</b>	<b>757 845</b>	<b>876 392</b>
<b>Итого долгосрочная часть оценочных обязательств</b>	<b>356 428</b>	<b>466 099</b>
<b>Итого краткосрочная часть оценочных обязательств</b>	<b>401 417</b>	<b>410 293</b>

## 13. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ И СБОРАМ

	30/06/2021	31/12/2020
Налог на добавленную стоимость	446 810	821 234
Налог на имущество	164 709	157 972
Страховые взносы	148 606	220 127
Прочие налоги	58 532	66 487
<b>Итого</b>	<b>818 657</b>	<b>1 265 820</b>

## 14. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

	30/06/2021	31/12/2020
Выручка от оказания услуг по технологическому присоединению, подлежащая признанию в будущем	523 785	522 414
Субсидии в рамках реализации государственной программы теплоснабжения	75 732	80 749
Прочие	12 716	13 569
<b>Итого доходы будущих периодов</b>	<b>612 233</b>	<b>616 732</b>
<b>Итого долгосрочная часть доходов будущих периодов</b>	<b>583 809</b>	<b>571 763</b>
<b>Итого краткосрочная часть доходов будущих периодов</b>	<b>28 424</b>	<b>44 969</b>

## 15. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2021	Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2020
Страховое возмещение	119 688	230 612
Пени, штрафы, неустойки	92 260	68 113
Прочее	109 419	159 177
<b>Итого</b>	<b>321 367</b>	<b>457 902</b>

## 16. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2021	Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2020
Процентные расходы по кредитам и займам	1 080 662	1 083 043
Процентные расходы по пенсионным обязательствам	19 039	14 960
Процентные расходы по обязательствам по аренде	27 890	29 439
<b>Итого процентные расходы</b>	<b>1 127 591</b>	<b>1 127 442</b>
Процентные расходы, включенные в стоимость объектов капитального строительства (Примечание 4)	(17 748)	(60 324)
<b>Итого</b>	<b>1 109 843</b>	<b>1 067 118</b>

## 17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТРАЖЕННЫЙ В СОСТАВЕ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

	Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2021	Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2020
Текущий налог на прибыль	(240 090)	(85 309)
Доход / (Расход) по отложенному налогу на прибыль	75 469	(392 370)
<b>Итого</b>	<b>(164 621)</b>	<b>(477 679)</b>

## 18. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Прибыль на обыкновенную акцию за периоды, закончившиеся 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года, рассчитана на основании средневзвешенного количества обыкновенных акций Компании в обращении в течение соответствующих периодов и суммы прибыли, приходящейся на акционеров Компании.

	Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2021	Шесть месяцев, закончившихся 30/06/2020
<b>Прибыль, приходящаяся на акционеров Компании, использованная в расчете прибыли на акцию</b>	<b>1 257 226</b>	<b>1 293 712</b>
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций Компании в обращении, тыс. штук	1 912 495 578	1 912 495 578
Средневзвешенное кол-во привилегированных акций Компании в обращении, тыс. штук	75 272 939	75 272 939
<b>Базовая и разведенная прибыль на обыкновенную и привилегированную акцию, рублей</b>	<b>0,0006</b>	<b>0,0007</b>

## 19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

### Компании, находящиеся под общим контролем с Группой

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, Группой было получено страховое возмещение на общую сумму 119 688 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 230 612 тыс. руб.) от ООО «СК «Согласие».

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, сумма страховой премии, уплаченной ООО «СК «Согласие», составила 82 587 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 83 081 тыс. руб.).

Прочие существенные операции со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, отсутствуют.

Прочие существенные остатки по расчетам со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года, отсутствуют.

### Ключевой управленческий персонал Группы

Общая сумма краткосрочного вознаграждения ключевому управленческому персоналу за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, составила 274 574 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 309 681 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации по ключевому управленческому персоналу составили 38 102 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 42 241 тыс. руб.).

## 20. БУДУЩИЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### Инвестиционные обязательства

По состоянию на 30 июня 2021 года обязательства, принятые Группой в рамках договоров на приобретение основных средств и работ капитального строительства, составили 6 256 955 тыс. руб., в том числе 5 304 243 тыс. руб. по объектам капитального строительства на Тамбовской и Смоленской ТЭЦ в рамках реализации инвестиционных проектов по модернизации генерирующего оборудования согласно Распоряжений Правительства от 02.08.2019 № 1713-р и от 07.02.2020 № 232-р (ДПМ-штрих) включая налог на добавленную стоимость (на 31 декабря 2020 года: 255 754 тыс. руб.).

### Судебные иски

К Группе периодически, в ходе обычной деятельности, могут поступать иски о возмещении убытков. Исходя из собственной оценки, руководство считает, что они не приведут к каким-либо значительным убыткам сверх суммы резервов, отраженных в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации (Примечание 12).

## 21. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

### Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость денежных средств (Уровень 1 иерархии справедливых стоимостей) и их эквивалентов (Уровень 2 иерархии справедливых стоимостей) (Примечание 8) и краткосрочной дебиторской задолженности (Уровень 3 иерархии справедливых стоимостей) (Примечание 7) приблизительно соответствует их балансовой стоимости. Оценка долгосрочной дебиторской задолженности (Примечание 7) и прочих внеоборотных и оборотных финансовых активов производится на основе ожидаемых к получению денежных потоков с учетом ожидаемых убытков (Уровень 3 иерархии справедливых стоимостей); балансовая стоимость данных активов приблизительно соответствует их справедливой стоимости.

### Обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Справедливая стоимость обязательств с фиксированной процентной ставкой оценивается на основе ожидаемых к выплате денежных потоков, дисконтированных по текущей процентной ставке для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения (Уровень 3 иерархии справедливых стоимостей). Балансовая стоимость краткосрочных обязательств: кредитов и займов (Примечание 9), кредиторской задолженности (Примечание 11), обязательств по аренде (Примечание 10), оцениваемых по амортизированной стоимости, приблизительно соответствует их справедливой стоимости.

По состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов с фиксированной процентной ставкой и долгосрочных обязательств по аренде существенно не отличается от их справедливой стоимости.

### Виды финансовых инструментов

	30/06/2021	31/12/2020
<b>Финансовые активы</b>		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 849 476	7 492 896
Денежные средства и их эквиваленты	1 022 600	1 687 707
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>4 872 076</b>	<b>9 180 603</b>
<b>Финансовые обязательства</b>		
Кредиты и займы	27 824 571	33 342 200
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3 288 604	3 249 349
Обязательства по аренде	714 252	824 588
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>31 827 427</b>	<b>37 416 137</b>

## 22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

20 июля 2021 года Компанией заключены новые соглашения с АО «Райффайзенбанк» об условиях и порядке открытия невозобновляемой кредитной линии на финансирование капитальных вложений и инвестиционных затрат в рамках финансово-хозяйственной деятельности с лимитом 5 000 000 тыс. руб. на срок до 20 июля 2027 года и возобновляемой кредитной линии на финансирование капитальных вложений и инвестиционных затрат в рамках финансово-хозяйственной деятельности с лимитом 5 000 000 тыс. руб. на срок до 19 июля 2024 года.

09 августа 2021 года Компанией заключен новый договор возобновляемой кредитной линии на финансирование капитальных вложений и инвестиционных затрат в рамках финансово-хозяйственной деятельности с ПАО Банк «ФК Открытие» с лимитом 11 500 000 тыс. руб. на срок до 27 августа 2026 года.

05 августа Советом директоров Компании была одобрена сделка по отчуждению имущественного комплекса стоимостью порядка 5,4% от балансовой стоимости активов Группы.