

Группа компаний «Пермэнергосбыт»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

подготовленная в соответствии с

МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года

(неаудированная)

Содержание

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации	3
Консолидированный отчет о финансовом положении	5
Консолидированный отчет о совокупном доходе	6
Консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	8
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	9

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Акционерам ПАО «Пермэнергосбыт»

ВВЕДЕНИЕ

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Пермская энергосбытовая компания» (ОГРН 1055902200353, 614007, город Пермь, улица Тимирязева, дом 37) и его дочерних организаций (далее - Группа) по состоянию на 30 июня 2021 года и связанных с ним промежуточных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также, примечаний, состоящих из значимых положений учетной политики и прочей пояснительной информации (далее – промежуточная консолидированная финансовая информация).

Руководство Группы несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной консолидированной финансовой информации в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая требования МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной промежуточной консолидированной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

ОБЪЕМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 "Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации". Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает 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 промежуточная консолидированная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания по обзорной проверке,

Е.А. Галинова

Руководитель аудиторской организации,



Е.Л. Южанинов

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЮКЕЙ-Аудит»,

ОГРН 1155958066175,

614000, Пермь, улица Советская, дом 67,

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11506036983

«27» августа 2021 года

	Прим.	30 июня 2021г.	31 декабря 2020г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	538 932	559 769
Инвестиционное имущество	5	17 873	18 670
Нематериальные активы	6	92 230	79 587
Отложенные налоговые активы		278 686	262 678
Итого внеоборотные активы		927 721	920 704
Оборотные активы			
Запасы	7	97 520	78 027
Дебиторская задолженность	8	3 234 058	3 893 610
Авансы выданные		39 702	13 174
Текущие финансовые активы	9	3 232	6 660
Денежные средства и их эквиваленты	10	1 014 989	1 859 675
Итого оборотные активы		4 389 501	5 851 146
Итого активы		5 317 222	6 771 850
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Акционерный капитал	11	154 584	154 584
Нераспределенная прибыль		1 594 234	1 808 882
Итого капитал и резервы		1 748 818	1 963 466
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные обязательства по аренде		10 292	13 717
Отложенные налоговые обязательства		68 921	70 017
Итого долгосрочные обязательства		79 213	83 734
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность	12	2 472 703	3 490 750
Авансы полученные		685 995	861 045
Расчеты по налогам и сборам	13	182 842	217 866
Обязательства по налогу на прибыль		27 336	15 178
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде		4 291	2 948
Оценочные резервы		116 024	136 863
Итого текущие обязательства		3 489 191	4 724 650
Итого обязательства		3 568 404	4 808 384
Итого капитал и обязательства		5 317 222	6 771 850

Генеральный директор
 Шершаков И.В.

« 27 » августа 2021г.



Шемякина Н.Л.
 Главный бухгалтер
 Шемякина Н.Л.

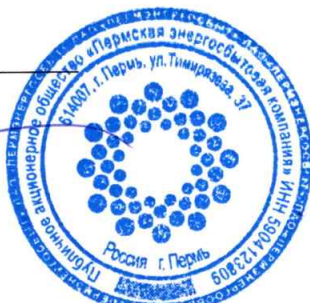
Группа компаний «Пермэнергосбыт»


Консолидированный отчет о совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (в тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Выручка от реализации	14	21 995 203	20 041 213
Себестоимость реализации	15	(20 506 287)	(18 519 389)
Валовая прибыль		1 488 916	1 521 824
Общие, коммерческие и административные расходы	16	(714 464)	(673 761)
Прочие операционные доходы		107 476	159 458
Прочие операционные расходы		(413 216)	(578 399)
Прибыль от операционной деятельности		468 712	429 122
Финансовые доходы		34 417	25 728
Финансовые расходы		(663)	(830)
Прибыль до налогообложения		502 466	454 020
Налог на прибыль		(122 558)	(132 793)
Чистая прибыль		379 908	321 227
Прибыль за период, относящаяся к акционерам компании		379 908	321 227
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, (руб./акция)	17	8	7
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.		36 210 960	36 210 960

Генеральный директор
Шершаков И.В.

« 27 » августа 2021г.




Главный бухгалтер
Шемякина Н.Л.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью консолидированной финансовой отчетности

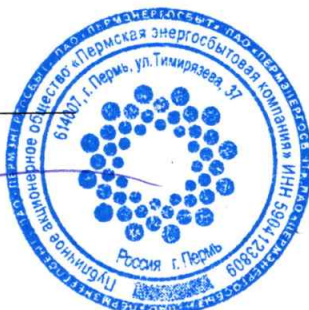
Группа компаний «Пермэнергосбыт»

Консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (в тысячах российских рублей)

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Операционная деятельность		
Денежные поступления от продажи товаров и услуг	23 706 884	20 540 778
Денежные поступления от арендных платежей	1 487	1 845
Прочие поступления	4 479 098	3 384 510
Денежные платежи поставщикам за товары и услуги	(24 483 246)	(20 812 707)
Денежные платежи по оплате труда	(609 053)	(613 244)
Денежные выплаты по процентным расходам	(65)	(270)
Денежные выплаты по налогу на прибыль	(128 526)	(179 543)
Прочие денежные выплаты	(3 184 624)	(2 317 992)
Чистые денежные средства от операционной деятельности	(218 045)	3 377
Инвестиционная деятельность		
Денежные поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	5 727	22 902
Денежные выплаты в связи с приобретением основных средств и нематериальных активов	(33 227)	(34 398)
Денежные выплаты в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(63 591)	(23 736)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	(91 091)	(35 232)
Финансовая деятельность		
Поступления кредитов и займов	-	-
Возврат кредитов и займов	-	-
Дивиденды выплаченные	(532 709)	(499 973)
Платежи по долгосрочным договорам аренды	(2 841)	(2 201)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	(535 550)	(502 174)
Чистое уменьшение денежных средств	(844 686)	(534 029)
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	1 859 675	1 097 677
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	1 014 989	563 648

Генеральный директор
Шершаков И.В.

« 27 » августа 2021г.



Главный бухгалтер
Шемякина Н.Л.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью консолидированной финансовой отчетности

Консолидированный отчет об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (в тысячах российских рублей)

Генеральный директор
Шершаков И.В.

Главный бухгалтер
Шемякина Н.Л.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**Организационная структура и деятельность**

Публичное акционерное общество «Пермская энергосбытовая компания», сокращенное наименование ПАО «Пермэнергосбыт» (далее – «Компания») зарегистрирована в г. Перми в 2005 году. Компания и ее дочерние предприятия (Примечание 18) совместно именуются Группа.

Фактический и юридический адрес Компании: 614007, г. Пермь, Тимирязева, 37.

Основными видами деятельности Группы являются:

- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов - покупки электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- диагностика, эксплуатация, ремонт, замена и проверка средств измерений и учета электрической энергии;
- реализация электротехнических товаров и товаров для дома;
- оказание услуг по организации коммерческого учета;
- предоставление коммунальных услуг населению;
- разработка, организация и проведение энергосберегающих мероприятий;
- другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

Списочная численность персонала Группы на 30 июня 2021 года составила 1443 человек (31 декабря 2020 года составила 1540 человек).

По состоянию на 30 июня 2021 года состав акционеров Группы был следующим:

Наименование	Количество обыкновен ных акций (шт.)	Количество привилегиро ванных акций (шт.)	Всего акций (шт.)	Доля в уставном капитале (%)	Доля голосующих акций (%)	Тыс. руб.
1. Номинальные держатели (счетов: 1)	17 073 122	9 002 424	26 075 546	54,82	47,15	84 746
2. Юридические лица (счетов: 24)	10 037	41 725	51 762	0,11	0,03	168
3. Физические лица (счетов: 3 875)	19 127 801	2 309 351	21 437 152	45,07	52,82	69 670
Итого (счетов: 3 946)	36 210 960	11 353 500	47 564 460	100,00	100,00	154 584

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ (продолжение)**Организационная структура и деятельность (продолжение)**

По состоянию на 30 июня 2020 года состав акционеров Группы был следующим:

Наименование	Количество обыкновен- ных акций (шт.)	Количество привилегиро- ванных акций (шт.)	Всего акций (шт.)	Доля в уставном капитале (%)	Доля голосующих акций (%)	Тыс. руб.
1.Номинальные держатели (счетов: 1)	15 073 510	8 980 422	24 053 932	50,57	41,63	78 175
2.Юридические лица (счетов: 25)	10 045	41 725	51 770	0,11	0,02	168
3.Физические лица (счетов: 3 920)	21 127 405	2 331 353	23 458 758	49,32	58,35	76 241
Итого (счетов: 3 946)	36 210 960	11 353 500	47 564 460	100,00	100,00	154 584

Общество не входит в состав группы предприятий либо холдинга.

Компания имеет:

- представительство, расположенное в г. Москва, по адресу: г.Москва, Ленинский проспект, 15А;
- территориально обособленные структурные подразделения, не являющиеся филиалами и представительствами и не имеющими самостоятельного баланса (Центральное отделение, Мотовилихинское отделение, Закамское отделение, Южное отделение, Северное отделение, Восточное отделение, Западное отделение, Кунгурское отделение).

Условия осуществления хозяйственной деятельности

В Российской Федерации наблюдались значительные экономико-политические изменения, которые оказывали и могут оказывать влияние на деятельность компаний Группы.

Введение новых положений и изменения в законодательство Российской Федерации, колебания обменных курсов, спад деловой активности могут создавать дополнительные риски для операционной деятельности корпоративного сектора.

В связи с мировой ситуацией по COVID-19 руководством Группы не выявлено каких-либо признаков, на основе которых могли бы возникнуть сомнения в непрерывности деятельности.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная консолидированная отчетность не содержит всех данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной отчетностью Группы, подготовленной в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТАХ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности соответствует политике, применяемой для консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, за исключением новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2021 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Применение новых стандартов, которые вступили в силу с 2021 года

В МСФО IAS 1 «Представление финансовой отчетности» внесены поправки, которые требуют от организации раскрывать информацию о существенных, а не значительных (основных) положениях учетной политики. Чтобы помочь организациям применять эти поправки, Совет по МСФО также внес изменения в Практические рекомендации № 2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности». Эти поправки наглядно демонстрируют, как организация может оценивать существенность информации об учетной политике для своей финансовой отчетности. Стандарт требует раскрывать существенную информацию об учетной политике. Информация, относящаяся к несущественным операциям, другим событиям или условиям, несущественна и не раскрывается. Тем не менее информация об учетной политике может быть существенной в силу характера операций, других событий или условий, даже если суммы по ним несущественны. Организация обязана раскрывать информацию об учетной политике, относящуюся к существенным операциям, другим событиям или условиям, если эта информация существенна для финансовой отчетности.

Введен в действие МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». Сам международный стандарт "Договоры страхования" в добровольном порядке мог применяться организациями с 2018 года, однако в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года его применение стало обязательным. Стандартом устанавливаются принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации по договорам страхования. Его целью является обеспечение предоставления организацией уместной информации, которая правдиво представляет такие договоры. Данная информация является основой, используемой пользователями финансовой отчетности для оценки влияния, которое договоры страхования оказывают на финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки организации.

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

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	НЗС	Итого
Первоначальная стоимость							
На 01 января 2021 г.	96 249	472 380	247 379	75 491	19 213	10 456	921 168
Поступление			7 265	1 972	344	19 462	29 043
Выбытие			(1 525)	(388)		(20 694)	(22 607)
На 30 июня 2021 г.	96 249	472 380	253 119	77 075	19 557	9 224	927 604
Накопленный износ							
На 01 января 2021 г.		(130 628)	(151 894)	(60 391)	(18 486)		(361 399)
Начисленный износ за год		(5 947)	(16 538)	(4 060)	(457)		(27 002)
IFRS 16 Активы		(2 184)					(2 184)
Износ по выбывшим объектам			1 525	388			1 913
На 30 июня 2021 г.		(138 759)	(166 907)	(64 063)	(18 943)		(388 672)
Остаточная стоимость							
на 01 января 2021 г.	96 249	341 752	95 485	15 100	727	10 456	559 769
на 30 июня 2021 г.	96 249	333 621	86 212	13 012	614	9 224	538 932
	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	НЗС	Итого
Первоначальная стоимость							
На 01 января 2020 г.	99 472	466 621	202 949	71 268	19 183	10 463	869 956
Поступление			6 908		45	30 684	37 637
Выбытие	(440)	(524)	(91)			(10 656)	(11 711)
На 30 июня 2020 г.	99 032	466 097	209 766	71 268	19 228	30 491	895 882
Накопленный износ							
На 01 января 2020 г.	-	(114 086)	(121 386)	(54 329)	(17 605)	-	(307 406)
Начисленный износ за год		(9 087)	(14 980)	(4 206)	(522)		(28 795)
Износ по выбывшим объектам		184	91				275
На 30 июня 2020 г.		(122 989)	(136 275)	(58 535)	(18 127)		(335 926)
Остаточная стоимость							
на 01 января 2020 г.	99 472	352 535	81 563	16 939	1 579	10 463	562 550
на 30 июня 2020 г.	99 032	343 108	73 491	12 733	1 101	30 491	559 956

Износ по основным средствам включен в общие, административные, коммерческие и прочие операционные расходы в консолидированном отчете о совокупном доходе. Группа не имеет каких-либо ограничений прав собственности в отношении основных средств, в том числе по залоговым операциям.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)**Активы в форме права пользования**

В состав основных средств включены активы в форме права пользования, относящиеся к долгосрочным договорам аренды на нежилые помещения.

Изменения активов в форме права пользования представлено в таблице ниже.

	Здания и сооружения	Итого
Первоначальная стоимость:		
На 01.01.2020г.	23 627	23 627
Поступление	-	-
Выбытие	-	-
На 30.06.2020г.	23 627	23 627
На 01.01.2021г.	23 627	23 627
Поступление	-	-
Выбытие	-	-
На 30.06.2021г.	23 627	23 627
Амортизация:		
На 01.01.2020г.	(3 910)	(3 910)
Начисленный износ	(2 184)	(2 184)
Износ по выбывшим объектам	-	-
На 30.06.2020г.	(6 094)	(6 094)
На 01.01.2021г.	(8 279)	(8 279)
Начисленный износ	(2 184)	(2 184)
Износ по выбывшим объектам	-	-
На 30.06.2021г.	(10 463)	(10 463)
Остаточная стоимость		
На 01.01.2020г.	19 717	19 717
На 30.06.2020г.	17 533	17 533
На 01.01.2021г.	15 348	15 348
На 30.06.2021г.	13 164	13 164

По состоянию на 30.06.2021г. балансовая стоимость активов в форме права пользования составила 13 164 тыс. руб. (на 30.06.2020г. – 17 533 тыс.руб.).

В консолидированном отчете о совокупном доходе за 1 полугодие 2021 года Группа отразила 2 184 тыс.руб. в составе амортизации и 663 тыс.руб. в составе расходов в виде процентов в отношении аренды, учтенной в соответствии с МСФО (IFRS) 16. (за 1 полугодие 2020 года – 2 184тыс.руб. и 830 тыс.руб. соответственно).

5. ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО

	Итого
Первоначальная стоимость	
На 01 января 2020 г.	20 720
Поступление	2 472
Выбытие	
На 30 июня 2020 г.	23 192
На 01 января 2021 г.	23 192
Поступление	-
Выбытие	-
На 30 июня 2021 г.	23 192
Накопленный износ	
На 01 января 2020 г.	(2 920)
Начисленный износ за период	(801)
На 30 июня 2020 г.	(3 721)
На 01 января 2021 г.	(4 522)
Начисленный износ за период	(797)
На 30 июня 2021 г.	(5 319)
Остаточная стоимость	
На 01 января 2020 г.	17 800
На 30 июня 2020 г.	19 471
На 01 января 2021 г.	18 670
На 30 июня 2021 г.	17 873

Износ по инвестиционному имуществу включен в прочие операционные расходы в консолидированном отчете о совокупном доходе.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Право на возмещение, полученное по концессионным договорам	Программное обеспечение	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость				
На 01 января 2021 г.	65 047	14 531	6 841	86 419
Поступление	15 872	3 308	3 526	22 706
Выбытие		(5 897)	(3 918)	(9 815)
На 30 июня 2021г.	80 919	11 942	6 449	99 310
Амортизация				
На 01 января 2021 г.		(2 634)	(4 198)	(6 832)
Начислено за год амортизации		(7 785)	(2 278)	(10 063)
Выбытие		5 897	3 918	9 815
На 30 июня 2021 г.		(4 521)	(2 559)	(7 080)
Остаточная стоимость				
На 01 января 2021 г.	65 047	11 897	2 643	79 587
На 30 июня 2021 г.	80 919	7 421	3 890	92 230
	Право на возмещение, полученное по концессионным договорам	Программное обеспечение	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость	10 000	7 068	4 441	21 509
На 01 января 2020 г.				
Поступление	3 428	1 811	4 424	9 663
Выбытие		(1 016)	(1 194)	(2 210)
На 30 июня 2020г.	13 428	7 863	7 671	28 962
Амортизация				
На 01 января 2020 г.	-	(1 585)	(1 818)	(3 403)
Начислено за год амортизации	-	(2581)	(2 658)	(5 239)
Выбытие	-	1 016	1 194	2 210
На 30 июня 2020 г.	-	(3 150)	(3 282)	(6 432)
Остаточная стоимость				
На 01 января 2020 г.	10 000	5 483	2 623	18 106
На 30 июня 2020 г.	13 428	4 713	4 389	22 530

7. ЗАПАСЫ

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Готовая продукция и товары для перепродажи	23 658	38 000
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	73 862	40 027
Итого	97 520	78 027

Группа не имеет каких-либо ограничений прав собственности в отношении запасов, в том числе по залоговому операциям. Сырье, расходные материалы, а также движение готовой продукции, признанные в составе себестоимости продаж, составили в 1 полугодии 2021 года 8 083 916 тыс. руб. (в 1 полугодии 2020 года 5 891 431 тыс. руб.).

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	5 375 564	5 799 869
Резерв по сомнительной задолженности покупателей и заказчиков	(2 288 346)	(2 068 940)
Текущие налоговые активы	6 700	11 677
в том числе:		
НДФЛ	48	1
НДС	1 536	9 636
Налог на прибыль	1 623	751
Налог на дивиденды	3 204	895
Прочие налоги	289	394
Социальное страхование и обеспечение	79	1 166
Прочая дебиторская задолженность	394 250	404 712
Резерв по прочей сомнительной задолженности	(254 189)	(254 874)
Итого	3 234 058	3 893 610

Суммы НДС, подлежащие вычету, представляют собой невозмещенные из бюджета суммы, которые Группа ожидает к получению в виду законодательно установленных Налоговым кодексом РФ сроков такого возмещения.

В отчетном периоде произошли следующие изменения в резерве по сомнительной задолженности:

	Резерв по ДЗ покупателей и заказчиков	Резерв по прочей ДЗ	Итого
Сальдо на 1 января 2021г.	2 068 940	254 874	2 2323 814
Расходы на создание резерва	555 259	17 792	573 051
Восстановление резерва	(238 205)	(13 879)	(252 084)
Суммы, списанные в уменьшение дебиторской задолженности	(97 648)	(4 598)	(102 246)
Сальдо на 30 июня 2021г.	2 288 346	254 189	2 542 535

Сумма резерва по сомнительной задолженности была определена Руководством Группы на основе определения платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков.

9. ТЕКУЩИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

В составе финансовых активов отражены выданные займы сторонним организациям

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Денежные средства в банке в рублях	1 009 079	1 854 382
Денежные средства в кассе	5 910	5 293
Депозиты до востребования		
Всего денежных средств и их эквивалентов	1 014 989	1 859 675

11. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года акционерный капитал Группы состоял из 11 353 500 привилегированных акций и 36 210 960 обыкновенных акций номинальной стоимостью 3,25 руб. Все выпущенные акции полностью оплачены.

Дивиденды

В соответствии с российским законодательством Группа распределяет прибыль в качестве дивидендов или переводит ее в состав резервов на основании данных бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Согласно законодательству распределению подлежит чистая прибыль.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по балансовой стоимости, которая равна их справедливой стоимости.

	30 июня 2021г.	31 декабря 2020г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	2 316 213	3 349 932
Задолженность перед персоналом	29 639	35 575
Начисленные обязательства на выплату будущих вознаграждений персоналу	32 592	78 354
Расчеты с учредителями	41 727	16 386
Прочие обязательства	52 532	10 503
Итого	2 472 703	3 490 750

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

	30 июня 2021г.	31 декабря 2020г.
Налог на доходы физических лиц	6 867	7 885
Налог на имущество	2 124	1 663
НДС	154 365	183 280
Расчеты по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	19 037	24 716
Прочие	449	322
Итого	182 842	217 866

14. ВЫРУЧКА

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Электроэнергия розница	21 414 535	19 511 530
Электроэнергия опт	83 923	84 786
Доходы от прочей деятельности	496 745	444 897
Итого	21 995 203	20 041 213

По строке доходы от прочей деятельности отражена выручка от обследования систем энергоснабжения, продажи приборов учета, расчет стоимости услуг ЖКХ, услуги агента и прочие платные услуги.

15. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Приобретенная электроэнергия	6 510 031	6 052 548
Мощность	6 281 692	5 650 518
Услуги сетевой компании по передаче э/э	7 376 125	6 509 172
Покупные товары	310 835	276 780
Прочие расходы	27 604	30 371
Итого	20 506 287	18 519 389

16. ОБЩИЕ, КОММЕРЧЕСКИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Затраты на оплату труда	488 641	488 863
Расходы на аренду	9 071	9 638
Износ основных средств и амортизация НМА	27 241	24 508
Расходы на материалы	6 008	6 300
Коммунальные услуги	6 960	6 068
Ремонт и техобслуживание	19 614	13 284
Охрана	9 022	8 670
Расходы на рекламу	772	565
Типографские расходы	26 821	21 830
Налоги	4 846	4 416
Расчетно-кассовое обслуживание	5 315	4 862
Услуги связи	14 867	14 043
Командировочные расходы	661	221
Транспортные расходы	8 578	6 632
Консультационно-информационная поддержка программных продуктов	8 955	4 602
Энергоаудит	-	-
Установка, замена энергосберегающего оборудования	9 628	1 558
Услуги по обеспечению системной надежности	11 492	13 451
Посреднические услуги	43 513	32 984
Страхование	9 565	9 394
Подбор и обучение персонала	1 671	872
Прочие расходы	1 223	1 000
Итого	714 464	673 761

По строке прочие расходы отражены расходы по охране труда, комиссионное вознаграждение и прочие расходы.

17. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путем деления чистой прибыли за отчетный период, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение соответствующего периода.

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
Прибыль за отчетный период, приходящаяся на держателей обыкновенных акций материнской компании, тыс. руб.	289 227	244 552
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	36 210 960	36 210 960
Базовая и разводненная прибыль на акцию, руб./акция	8	7

На 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года нет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

18. ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года в состав Группы входят следующие дочерние компании:

	Место- нахождение	Владение (%)	
		30 июня 2021г.	31 декабря 2020г.
ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика»	г.Пермь	100	100
ООО «ЕАСК»	г.Пермь	100	100
ООО «Тимсервис»	г.Пермь	100	100
ООО «ИСЦ»	г.Пермь	100	100

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**(а) Вознаграждение, выплачиваемое членам Совета директоров и членам Правления**

В соответствии с Положением о выплате вознаграждений Группа своевременно выплачивала Вознаграждение членам Совета директоров в установленных размерах. Также оплачивались вознаграждения Ревизионной комиссии.

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Членам Совета Директоров	15 118	14 201
Ревизионной комиссии Общества	704	667
	15 822	14 868

(б) Операции с прочими связанными сторонами

Информация о сделках с предприятиями, являющихся связанными сторонами, представлена ниже:

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Выручка и прочие доходы		
Выручка	160 028	136 694
		27
Прочие операционные доходы	1	
Итого	160 029	136 721

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Себестоимость и прочие операционные расходы		
Приобретение электроэнергии и мощности	1 152 460	1 129 974
Прочие расходы	703	543
Итого	1 153 163	1 130 517

	30 июня 2021.	31 декабря 2020г.
Дебиторская задолженность	19 054	7 099
Кредиторская задолженность	128 914	123 031

(в) Операции с предприятиями, контролируруемыми Российской Федерацией

Значительная часть совершенных компаниями Группы сделок по продаже товаров и закупкам сырья относятся к сделкам с предприятиями, контролируруемыми Российской Федерацией.

21. РИСКИ**Общие сведения**

Деятельность любого предприятия как хозяйствующего субъекта сопряжена с теми или иными рисками, влияющими на реализацию принятой стратегии, достижение поставленных целей и эффективности деятельности в целом. Общество, стремясь сохранить и закрепить свое лидирующее положение на энергосбытовом рынке Прикамья, уделяет повышенное внимание процессу внедрения системы управления рисками и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками и осуществления внутреннего контроля подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков и эффективную организацию процессов внутреннего контроля.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на эффективность деятельности Общества, являются:

- отраслевые риски,
- страновые и региональные риски,
- финансовые риски,
- правовые риски,
- риск потери деловой репутации (репутационный риск),
- стратегические риски,
- риски, связанные с деятельностью Общества,
- банковские риски.

21. РИСКИ (продолжение)

Основным видом деятельности Общества является продажа электроэнергии (мощности) на розничном рынке. Общество является гарантирующим поставщиком электрической энергии в Пермском крае (далее - ГП). Наличие статуса ГП предусматривает масштабное регулирование со стороны государственных органов. Это касается как ценообразования, так и порядка договорной работы с потребителями.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации в Пермском крае. Российская экономика тесно связана с мировыми экономическими процессами и, как следствие, подвержена влиянию изменений в мировой экономике, снижению цен на нефть, колебаниям валютных курсов, а также ситуации с пандемией новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

В связи с регулярным продлением ограничений, связанных с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, сохранением в Пермском крае режима повышенной готовности и, как следствие, продолжением действия жестких мер, направленных на противодействие эпидемии, а также усугубившимися кризисными явлениями на российском финансовом рынке и сокращением промышленного производства, наблюдается снижение уровня энергопотребления и реализации электроэнергии, что влечет за собой сокращение продаж и уменьшение выручки, а также рост дебиторской задолженности вследствие неплатежей со стороны потребителей.

Общество, для безусловного выполнения плановых показателей деятельности, оперативно реагирует на возникшие угрозы, проводит ряд мероприятий по снижению влияния кризисных явлений на своих сотрудников, операционную деятельность и бизнес. Общество предпринимает меры по обеспечению эпидемиологической безопасности работников, работоспособности компании, в том числе в условиях удаленной работы сотрудников, сохранению основных средств, оптимизации затрат, пересмотру капиталовложений и т.п.

Финансовые риски

а) Риск ликвидности – риск возникновения убытков вследствие неисполнения компанией платежей по своим обязательствам.

Контроль над оптимальным уровнем ликвидности Общество осуществляет благодаря развитой системе бюджетирования и управленческого учета на основе сценарного анализа. Результаты сценарного анализа позволяют наглядно увидеть потребность компании в ликвидности в каждом из альтернативных вариантов развития ситуации, определить отрицательные сценарии, выделить наиболее значимые для нормального функционирования предприятия факторы и оперативно принять необходимые меры для поддержания достаточного уровня ликвидности. Кроме того, Общество управляет риском ликвидности, используя сочетание краткосрочного заемного капитала и собственных средств, что позволяет обеспечить сбалансированную структуру активов и обязательств по срокам. Ежедневное планирование денежных потоков в формате платежного календаря в разбивке по дням позволяет оперативно отслеживать возникновение потенциальных кассовых разрывов и своевременно принимать необходимые меры для поддержания достаточного уровня ликвидности.

б) Валютный риск – риск возникновения финансовых потерь вследствие колебаний валютных курсов.

Настоящий вид риска прямого воздействия на финансовое положение Общества не оказывает, так как финансово-хозяйственная деятельность осуществляется исключительно в национальной валюте, все расчеты с контрагентами осуществляются в валюте Российской Федерации, вероятность возникновения существенных финансовых рисков, которые бы сильно повлияли на изменение выручки, расходов и прибыли, отсутствует.

21. РИСКИ (продолжение)

в) Инфляционный риск - риск обесценения активов или доходов в результате роста цен.

На фоне продолжающегося мирового финансового кризиса, оказывающего влияние, в том числе, и на российскую экономику, реализуется риск увеличения показателей инфляции во втором квартале 2021 года относительно прогнозных величин. Основной вклад в ускорение инфляции в 2021 году внесло произошедшее ослабление валютного курса. В первую очередь рост инфляции может привести к росту затрат Общества и повлечь снижение прибыли, а также отрицательно повлиять на реальные доходы потребителей, снижая покупательскую способность, что может спровоцировать рост дебиторской задолженности. Для того, чтобы минимизировать влияние инфляционных рисков, Общество предпринимает комплекс мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности с целью снижения уровня дебиторской задолженности и повышения ее качества.

Правовые риски

В целях минимизации правовых рисков Общество регулярно оценивает локальные нормативные акты, включающие положения, инструкции, регламенты и прочие внутренние документы, которые актуализируются по мере изменения норм действующего законодательства. В Обществе установлен порядок согласования заключаемых договоров и издаваемых организационно-распорядительных документов (приказов, распоряжений), обеспечивается методическое сопровождение правовой работы в отделениях Общества.

Риск потери деловой репутации связан в основном с формированием негативного представления о финансовой устойчивости Общества, качеством обслуживания потребителей, несоблюдением норм действующего законодательства, неисполнением договорных обязательств, разглашением (публикацией) негативной/недостоверной информации об Обществе. Все это может привести к уходу потребителей на обслуживание к другим энергосбытовым компаниям и потере клиентов, возникновению убытков у Общества.

Общество заботится о своей деловой репутации и в целях минимизации этого риска стремится к строгому соблюдению действующего законодательства и исполнению своих договорных обязательств, проводит политику информационной открытости: раскрывает финансово-экономическую и иную информацию согласно требованиям законодательства. Основные усилия Общество направляет на совершенствование бизнес-процессов дистанционных технологий обслуживания для удобства клиентов в период ограничений, вызванных режимом самоизоляции и запретом посещения общественных мест, а также для повышения эффективности удаленного обслуживания потребителей. Кроме того, Общество предоставляет подробное и доступное разъяснение потребителям новых нормативных актов, регулярно информирует о новых товарах и услугах, оперативно реагирует на вопросы клиентов.

Стратегический риск

Стратегические риски анализируются с точки зрения перспектив развития компании и определяются вероятностью возникновения потерь и убытков в долгосрочной перспективе в результате ошибок при принятии стратегических решений, а также позволяют выявить дополнительные источники роста. Риски возникновения у Общества убытков в результате ошибок, допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития в условиях кризисных явлений на российском финансовом рынке, связанных, как со снижением стоимости нефти и национальной валюты, так и с последствиями продолжающейся пандемии COVID-19, возрастают. Общество оценивает стратегический риск как средний и проводит мероприятия, направленные на минимизацию указанного риска.

21. РИСКИ (продолжение)

Риски, связанные с деятельностью Общества

Общество участвует в ряде судебных разбирательств, однако принятые судами решения не могут оказать существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность компании. Риск неисполнения или ненадлежащего исполнения третьими лицами обязательств, связанных с возможной ответственностью Общества, минимален.

а) Риск снижения уровня платежей за потребленную электроэнергию

Риск снижения уровня платежей за потребленную электроэнергию характерен как для всей энергетической отрасли, так и является риском, напрямую связанным с деятельностью Общества. Снижение уровня платежей потребителями как физическими, так и юридическими лицами, приводит к увеличению дебиторской задолженности, возникновению проблемных долгов, кассовых разрывов и увеличению уровня кредитования Общества. Критическое снижение уровня платежей потребителей может привести к задержкам платежей на оптовом рынке, лишению Общества статуса субъекта оптового рынка и, как следствие, лишение статуса гарантирующего поставщика.

Для снижения данного риска Общество принимает меры по соблюдению потребителями условий оплаты поставленной энергии - проводит разъяснительную работу с целью убеждения в необходимости своевременной оплаты потребленной электроэнергии, реализует мероприятия по расширению и доведению до потребителей возможностей сервисов по онлайн оплате электроэнергии, проводит стимулирующие пиар-акции, осуществляет претензионно-исковую работу и организационно-технические мероприятия, вводит ограничения потребления энергии.

б) Риски, связанные с деятельностью на оптовом рынке

Общество является субъектом оптового рынка электроэнергии и мощности и осуществляет деятельность на оптовом рынке в соответствии с условиями договора о присоединении к торговой системе оптового рынка (ДОП). К факторам риска, связанным со спецификой участия в торговле на оптовом рынке относятся риски применения санкций к Обществу за ненадлежащее исполнение требований ДОП, а также риск лишения Общества статуса субъекта рынка. Для минимизации данных рисков Общество добросовестно выполняет обязанности и требования, установленные Правилами оптового рынка и ДОП и не допускает нарушения требований к порядку осуществления финансовых расчетов, технических требований к системам коммерческого учета, обязанностей по предоставлению отчетной информации и иных требований. Общество выполняет все разработанные мероприятия по снижению данных рисков.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, произошедшее после отчетной даты и которые могли повлиять на финансовые результаты отчетного периода, отсутствуют.