



Публичное акционерное общество Группа компаний «ТНС энерго»
127006, Российская Федерация, г.Москва, Настасьинский пер., д.4, к.1
Тел: +7 (495) 287-24-84, факс: +7 (495) 287-24-84 доб.3088
E-mail: info@tns-e.ru. Сайт: www.tns-e.ru

ПАО ГРУППА КОМПАНИЙ «ТНС ЭНЕРГО»

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)**

СОДЕРЖАНИЕ

| | Страница |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Закключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности | 3-5 |
| Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении | 6-7 |
| Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе | 8 |
| Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале | 9-10 |
| Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств | 11-12 |
| Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности | 13-45 |



Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

**Акционерам и Совету директоров
ПАО Группа компаний «ТНС энерго»**

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении ПАО Группа компаний «ТНС энерго» (далее «Компания») и его дочерних обществ (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 30 июня 2021 года и соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в собственном капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (далее «консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Аудируемое лицо: ПАО Группа компаний «ТНС энерго».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1055238038316.

Москва, Россия.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ, входящих в KPMG International Limited, частную английскую компанию с ответственностью, ограниченной гарантиями своих участников.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351..



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 заключается в направлении запросов, главным образом сотрудникам, отвечающим за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Основание для выражения вывода с оговоркой

Как указано в примечании 24, дочерним обществам Группы были предъявлены претензии налоговыми органами в связи с неправомерным включением в состав расходов для целей налогообложения части стоимости услуг, оказанных материнской компанией ПАО ГК «ТНС энерго» в 2011-2017 годах. В соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (IAS) 12 «Налог на прибыль» и (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и Разъяснения КРМФО 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль» Группа должна провести надлежащую оценку наличия обязательства по налогу на прибыль, прочим налогам, пеням и штрафам на отчетную дату в связи с предъявленными претензиями, а также провести соответствующую оценку величины такого обязательства и величины налоговых убытков. Руководство Группы провело оценку обязательства и накопленных налоговых убытков по состоянию на 30 июня 2020 года, 31 декабря 2020 года и 30 июня 2021 года и считает, что налоговые обязательства и отложенный налоговый актив отражены надлежащим образом в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Однако оценка налоговых органов и судов может существенно отличаться от оценки Группы, что не было учтено в оценке руководства. Влияние данного отступления от требований Международных стандартов финансовой отчетности на данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность не было определено.



ПАО Группа Компаний «ТНС энерго»

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Страница 3

Вывод с оговоркой

По результатам проведенной обзорной проверки, за исключением влияния обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для выражения вывода с оговоркой» нашего заключения, мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2021 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



Климанова Л. В.

АО «КПМГ»
Москва, Россия

30 августа 2021 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении

| | Прим. | 30 июня 2021 (неаудированные данные) | 31 декабря 2020 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------|-------------------|
| АКТИВЫ | | | |
| Внеоборотные активы | | | |
| Основные средства | 7 | 4 276 065 | 4 447 273 |
| Нематериальный актив статус гарантирующего поставщика | 8 | 19 479 462 | 19 479 462 |
| Гудвилл и прочие нематериальные активы | 8 | 1 122 796 | 1 081 933 |
| Инвестиционное имущество | | 51 228 | 51 769 |
| Беспоставочный форвард на акции | 15 | 394 721 | 1 540 856 |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия | | 1 317 | 1 452 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 10 | 188 243 | 536 398 |
| Отложенные налоговые активы | | 1 680 824 | 1 448 781 |
| Прочие внеоборотные активы | | 39 826 | 54 298 |
| | | 27 234 482 | 28 642 222 |
| Оборотные активы | | | |
| Запасы | | 20 460 | 14 527 |
| Займы выданные | 9 | 1 847 | 1 847 |
| Дебиторская задолженность по налогу на прибыль | | 1 705 882 | 1 915 268 |
| Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль | | 817 750 | 838 631 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 10 | 40 731 394 | 44 274 847 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 11 | 2 115 314 | 4 835 759 |
| | | 45 392 647 | 51 880 879 |
| ИТОГО АКТИВЫ | | 72 627 129 | 80 523 101 |
| СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Собственный капитал | | | |
| Уставный капитал | 12 | 13 668 | 13 668 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | | (924 863) | (924 863) |
| Добавочный капитал | 12 | 5 718 207 | 5 718 207 |
| Накопленные убытки | | (4 365 477) | (5 129 668) |
| Итого капитал, принадлежащий собственникам материнской компании | | 441 535 | (322 656) |
| Доля неконтролирующих собственников | | (93 954) | 557 091 |
| Итого собственный капитал | | 347 581 | 234 435 |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Кредиты и займы | 14 | 20 495 | 42 294 |
| Отложенные налоговые обязательства | | 2 965 817 | 2 978 010 |
| | | 2 986 312 | 3 020 304 |

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 13-45, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (продолжение)

| | Прим. | 30 июня 2021 (неаудированные данные) | 31 декабря 2020 |
|----------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------|-------------------|
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Кредиты и займы | 14 | 20 801 391 | 23 775 048 |
| Беспоставочный форвард на акции | 15 | 242 721 | 128 856 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 16 | 44 513 712 | 49 000 213 |
| Резервы | 24 | 2 696 846 | 2 712 742 |
| Кредиторская задолженность по налогу на прибыль | | 3 784 | 235 699 |
| Кредиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль | | 1 034 782 | 1 415 804 |
| | | 69 293 236 | 77 268 362 |
| Итого обязательства | | 72 279 548 | 80 288 666 |
| ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 72 627 129 | 80 523 101 |



(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

| | Прим. | Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные данные) | Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированные данные) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Продажа электроэнергии (мощности) розничным потребителям и прочая выручка | | 126 309 979 | 114 742 680 |
| Компенсация потерь электроэнергии сетевыми компаниями | | 16 672 072 | 16 195 413 |
| Операционные расходы | 18 | (136 149 270) | (125 024 486) |
| Прочие доходы | 19 | 1 563 059 | 1 127 185 |
| Убыток от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности, включая затраты по договору | 10 | (2 874 751) | (1 734 925) |
| Прочие расходы | 20 | (2 449 187) | (2 663 071) |
| Операционная прибыль | | 3 071 902 | 2 642 796 |
| Финансовые доходы | 21 | 173 373 | 608 857 |
| Финансовые расходы | 22 | (2 947 817) | (1 749 867) |
| Чистые финансовые расходы | | (2 774 444) | (1 141 010) |
| Доля в чистой прибыли компаний, учитываемых методом долевого участия | | 385 | 475 |
| Прибыль до налогообложения | | 297 843 | 1 502 261 |
| Расход по налогу на прибыль | 17 | (101 412) | (459 043) |
| Прибыль за период | | 196 431 | 1 043 218 |
| Прибыль/(убыток) за период, причитающаяся: | | | |
| Собственникам материнской компании | | 721 884 | 1 033 389 |
| Неконтролирующим собственникам | | (525 453) | 9 829 |
| Общий совокупный доход за период | | 196 431 | 1 043 218 |
| Общий совокупный доход/(убыток) за период, причитающийся: | | | |
| Собственникам материнской компании | | 721 884 | 1 033 389 |
| Неконтролирующим собственникам | | (525 453) | 9 829 |
| Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях) | 13 | 55,64 | 79,63 |


 Севергин Е.М.
 Генеральный директор
 «30» августа 2021 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале (неаудированный за исключением остатков на 1 января 2020 года и 1 января 2021 года)

| | Собственный капитал, принадлежащий материнской компании | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Нераспределенная прибыль/(Накопленные убытки) | Итого капитал, принадлежащий собственникам материнской компании | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
| Остаток на 1 января 2020 года | 13 668 | (921 790) | 5 718 207 | (1 254 814) | 3 555 271 | 715 700 | 4 270 971 |
| Общий совокупный доход за период | - | - | - | 1 033 389 | 1 033 389 | 9 829 | 1 043 218 |
| Прибыль за период | - | - | - | 1 033 389 | 1 033 389 | 9 829 | 1 043 218 |
| Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала | - | - | - | (40 700) | (40 700) | 122 176 | 81 476 |
| Изменение доли неконтролирующих собственников (Примечание 5) | - | - | - | (40 700) | (40 700) | 122 176 | 81 476 |
| Остаток на 30 июня 2020 года | 13 668 | (921 790) | 5 718 207 | (262 125) | 4 547 960 | 847 705 | 5 395 665 |

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета об изменениях в собственном капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 13-45, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Собственный капитал, принадлежащий материнской компании | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Нераспределенная прибыль/(Накопленные убытки) | Итого капитал, принадлежащий собственникам материнской компании | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
| Остаток на 1 января 2021 года | 13 668 | (924 863) | 5 718 207 | (5 129 668) | (322 656) | 557 091 | 234 435 |
| Общий совокупный доход/(убыток) за период | - | - | - | 721 884 | 721 884 | (525 453) | 196 431 |
| Прибыль/(убыток) за период | - | - | - | 721 884 | 721 884 | (525 453) | 196 431 |
| Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала | - | - | - | 42 307 | 42 307 | (125 592) | (83 285) |
| Изменение доли неконтролирующих собственников (Примечание 5) | - | - | - | 42 307 | 42 307 | 125 592 | (83 285) |
| Остаток на 30 июня 2021 года | 13 668 | (924 863) | 5 718 207 | (4 365 477) | 441 535 | (93 954) | 347 581 |

Севергин Е.М.
 Генеральный директор
 «30» августа 2021 года



Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета об изменениях в собственном капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 13-45, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств

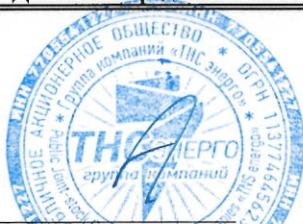
| | | Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные данные) | Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированные данные) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| | Прим. | | |
| Операционная деятельность | | | |
| Прибыль до налогообложения | | 297 843 | 1 502 261 |
| Корректировки | | | |
| Амортизация | 18 | 280 844 | 287 728 |
| Чистые финансовые расходы | | 2 774 444 | 1 141 010 |
| Прибыль от инвестиций, учитываемых методом долевого участия | | (384) | (475) |
| Прибыль от выбытия основных средств | | (796) | (6 495) |
| Прибыль от продажи контрольного пакета акций дочерней компании | | - | (1 356) |
| Прочие доходы | | 371 | - |
| Потоки денежных средств от операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала | | 3 352 322 | 2 922 673 |
| Изменение запасов | | (5 933) | 5 768 |
| Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности | | 3 665 253 | (4 931 357) |
| Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности | | (4 674 582) | 3 511 237 |
| Изменение резервов | 24 | (15 896) | 148 343 |
| Поток денежных средств от операционной деятельности до уплаты процентов и налога на прибыль | | 2 321 164 | 1 589 851 |
| Проценты уплаченные | | (1 628 564) | (1 786 856) |
| Налог на прибыль уплаченный | | (373 678) | (906 384) |
| Чистый поток денежных средств, от/(использованный в) операционной деятельности | | 318 922 | (1 036 576) |
| Инвестиционная деятельность | | | |
| Приобретение основных средств | | (72 861) | (199 761) |
| Поступления от реализации основных средств | | 42 822 | 6 729 |
| Приобретение нематериальных активов | | (102 213) | (105 674) |
| Проценты полученные | | 118 699 | 90 918 |
| Дивиденды полученные | | 522 | - |
| Продажа дочерних компаний за вычетом их денежных средств на дату приобретения | | - | (136 615) |
| Чистый поток денежных средств, использованный в инвестиционной деятельности | | (13 031) | (344 403) |

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 13-45, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (продолжение)

| | Прим. | Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные данные) | Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированные данные) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Финансовая деятельность | | | |
| Привлечение кредитов и займов | | 48 214 698 | 58 150 740 |
| Погашение кредитов и займов | | (51 196 674) | (58 388 724) |
| Погашение обязательств по аренде | | (56 406) | (41 510) |
| Дивиденды уплаченные | | (8) | (34) |
| Поступление по договору факторинга (Приобретение)/Реализация долей неконтролирующих собственников | 10 | 95 343 (83 285) | 790 349 81 476 |
| Прочие финансовые потоки | | (4) | (3) |
| Чистый поток денежных средств, (использованный в)/от финансовой деятельности | | (3 026 336) | 592 294 |
| Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов | | (2 720 445) | (788 685) |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода | | 4 835 759 | 1 432 303 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец периода | 11 | 2 115 314 | 643 618 |


 Севергин Е.М.
 Генеральный директор
 «30» августа 2021 года

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)***1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ****1.1. Группа и ее основная деятельность**

ПАО Группа компаний «ТНС энерго» (далее – «Группа») была образована в результате приобретения приватизированных энергосбытовых компаний в различных регионах Российской Федерации.

Материнской компанией Группы является ПАО ГК «ТНС энерго». По состоянию на 30 июня 2021 года Группа не имеет конечной контролирующей стороны.

Основные дочерние общества, входящие в Группу, представлены в Примечании 5.

Основным видом деятельности Группы является реализация электрической энергии (мощности) физическим и юридическим лицам на территории Российской Федерации. На территории присутствия всем энергосбытовым компаниям Группы присвоен статус гарантирующего поставщика электроэнергии.

1.2. Условия ведения деятельности в Российской Федерации

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Кроме того, в начале 2020 года мировые рынки демонстрировали существенную нестабильность, причиной которой стала вспышка коронавируса. В совокупности с прочими факторами это привело к падению цен на нефть и снижению индексов фондового рынка, а также к обесценению российского рубля. Данные события усиливают неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации (см. также Примечание 26).

Представленная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность отражает точку зрения Группы на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их Группы.

1.3. Непрерывность деятельности

По состоянию на 30 июня 2021 года величина краткосрочных обязательств Группы превышает величину оборотных активов на 23,9 млрд. руб. (на 31 декабря 2020 года на 25,4 млрд. руб.). Спецификой деятельности Группы является наличие кассового разрыва, связанного с необходимостью своевременной оплаты приобретенной на оптовом рынке электроэнергии и услуг по передаче при неизбежных задержках оплаты, поступающей от потребителей электроэнергии.

В первом полугодии 2021 года сохранялся высокий уровень дебиторской задолженности ряда крупных потребителей. При этом за указанный период удалось добиться снижения соотношения краткосрочных обязательств и оборотных активов на 1,5 млрд руб. за счет снижения обязательств Группы.

В четвертом квартале 2020 года произошли существенные изменения в руководящем составе ПАО ГК «ТНС энерго». Новыми руководителями был разработан пакет мер по улучшению ситуации с погашением задолженности потребителями. В результате предпринятых мер:

- произошло улучшение показателей в первом полугодии 2021 года. Уровень оплаты потребителей достиг уровня 100,6%, что превышает показатели аналогичного периода 2020 года – 97,3%. По крупнейшим энергосбытовым компаниям должникам уровень оплаты вырос до 95,8% в сравнении с аналогичным периодом 2020 года 84,3%.
- усилена претензионная и судебная работа;
- была прекращена работа с рядом неплательщиков – инициировано расторжение договоров с рядом энергосбытовых организаций неплательщиков в Ростовской, Пензенской областях и в Краснодарском крае.

Достигнутые результаты подтверждают эффективность принимаемых мер по улучшению платежной дисциплины и улучшению финансового состояния компаний группы.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

Прекращение применения ограничительных мер, направленных на борьбу с пандемией, и начавшееся восстановление макроэкономических показателей способствуют увеличению потребления и укреплению платежной дисциплины.

При формировании бизнес-планов на 2021 год компаниями Группы запланировано наличие остатков денежных средств по состоянию на 31.12.2021 в сумме 7,6 млрд. руб. В случае выполнения ожидаемых показателей данные средства будут направлены на сокращение кредиторской задолженности. Фактические остатки денежных средств на 30.06.2021 г. составили 2,1 млрд руб. при плане 1,4 млрд руб.

Группа получает стабильный денежный поток от операционной деятельности, который позволяет обслуживать и сокращать кредиторскую задолженность. Основной объем задолженности Группы приходится на ПАО Банк ВТБ, ПАО "Промсвязьбанк", АО АКБ "Еврофинанс Моснарбанк" и компании группы Россети. Указанные банки-кредиторы продолжают сотрудничество с Группой, отсутствует информация об их намерении прекратить финансирование.

В 4-м квартале 2020 года создана рабочая группа с ПАО «Россети» для выработки механизмов сверки и сокращения задолженности. По результатам работы рабочей группы:

- инициирована работа по согласованию порядка «прозрачного» информационного обмена для исключения разногласий, путем синхронизации баз данных программных комплексов;
- разработаны и согласованы календарные планы-графики проведения сверки разногласий и задолженности.

Между ПАО ГК «ТНС энерго» и ПАО «Россети» обсуждается заключение соглашения о реструктуризации кредиторской задолженности на следующих основных условиях: с 01.10.2021 года просроченная задолженность за услугу по передаче электроэнергии (без учета авансовых платежей), сложившаяся по состоянию на 01.06.2021 года в размере 16 млрд. руб., а также пени, начисленные на просроченную задолженность в соответствии с ФЗ №307-ФЗ и статьей 395 ГК РФ в размере 3,8 млрд руб., будут реструктурированы сроком на 10 лет. В четвертом квартале 2021 года будет производиться оплата процентов на реструктуризованную задолженность, а погашение основного долга запланировано к оплате начиная с 2022 года.

С учетом проводимых мероприятий по улучшению финансового состояния компаний группы «ТНС энерго» и повышения уровня реализации, просроченная задолженность перед ПАО «Россети» без учета авансов сократилась с 01.01.2021 по 01.07.2021 на 0,7 млрд. руб.

При этом руководством прогнозируется дальнейшее улучшение ситуации во втором полугодии 2021 года и отсутствие факторов, способных вызвать сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство Группы уверено, что реструктуризация долгов будет завершена в ближайшее время, так как ПАО «Россети» и ПАО ГК «ТНС энерго» заинтересованы в скорейшем урегулировании вопроса реструктуризации, так как это позволит компаниям группы «ТНС энерго» осуществлять в полном объеме текущие платежи за услугу по передаче и постепенно осуществлять погашение ранее накопленной задолженности, а компаниям ПАО «Россети» сформировать четкий график поступлений от одного из крупнейших контрагентов для формирования собственного бюджета, позволяющего осуществлять текущую деятельность в целях обеспечения бесперебойного и надежного снабжения электрической энергией потребителей.

Соответственно, руководство заключило, что существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствует, и подготовило данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность на основании допущения о непрерывности деятельности.

2. ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Заявление о соответствии

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». В состав данной отчетности были включены избранные примечания, объясняющие значительные события и операции, необходимые для понимания изменений в финансовом положении Группы и результатах ее деятельности, произошедших после годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2020 года. Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит полную информацию, раскрытие которой требуется для полной

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

годовой отчетности, подготовленной согласно Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО).

Компании Группы ведут бухгалтерский учет в российских рублях (далее «руб.») в соответствии с законодательством Российской Федерации в области бухгалтерского учета и отчетности. При этом российские стандарты бухгалтерского учета значительно отличаются от аналогичных принципов для целей МСФО.

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность содержит переклассификации и корректировки, необходимые для достоверного представления данных в соответствии с требованиями МСФО.

2.2. База определения стоимости

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом первоначальной (исторической) стоимости за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, и инвестиционного имущества, которое учитывается по справедливой стоимости.

2.3. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль, который является функциональной валютой компаний Группы, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и валютой представления настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до ближайшей тысячи.

2.4. Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

Подготовка консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования Группой профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

При подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группа применила профессиональное суждение в тех же областях применения учетной политики Группы, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности за 2020 год. Основные источники неопределенности в оценках также были аналогичны выявленным в рамках подготовки консолидированной финансовой отчетности за 2020 год.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группа применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Отдельные сравнительные показатели были реклассифицированы для обеспечения сопоставимости с представлениями текущего года.

4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

Определенные положения учетной политики Группы и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.

Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены) либо косвенно (т. е. определенные на основе цен).

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Группа признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. ОСНОВНЫЕ ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ ГРУППЫ

Ниже представлены основные дочерние предприятия Группы по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года.

| Наименование дочерней компании | Основной вид деятельности | Страна учреждения | 30 июня 2021 | | 31 декабря 2020 | |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|
| | | | Доля голосов, % | Доля в уставном капитале, % | Доля голосов, % | Доля в уставном капитале, % |
| ПАО «ТНС энерго Марий Эл» | Реализация электроэнергии | Россия | 95,15 | 91,92 | 95,15 | 91,92 |
| АО «ТНС энерго Карелия» | Реализация электроэнергии | Россия | 100,00 | 96,20 | 100,00 | 96,19 |
| ПАО «ТНС энерго Воронеж» | Реализация электроэнергии | Россия | 97,57 | 93,92 | 97,57 | 93,91 |
| ПАО «ТНС энерго НН» | Реализация электроэнергии | Россия | 98,47 | 95,90 | 98,47 | 95,87 |
| ПАО «ТНС энерго Ярославль» | Реализация электроэнергии | Россия | 98,17 | 92,34 | 98,17 | 92,27 |
| АО «ТНС энерго Тула» | Реализация электроэнергии | Россия | 100,00 | 96,78 | 100,00 | 96,77 |
| ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» | Реализация электроэнергии | Россия | 98,60 | 93,64 | 98,58 | 93,60 |
| ПАО «ТНС энерго Кубань» | Реализация электроэнергии | Россия | 93,84 | 92,24 | 90,26 | 88,85 |
| ООО «ТНС энерго Великий Новгород» | Реализация электроэнергии | Россия | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| ООО «ТНС энерго Пенза» | Реализация электроэнергии | Россия | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| ООО «ЕИРЦ «Южный» | Начисление и прием платежей за коммунальные услуги | Россия | 100,00 | 93,64 | 100,00 | 100,00 |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приобретение и продажа долей дочерних компаний без потери контроля

В течение 1 полугодия 2021 года в результате приобретения/продажи долей в дочерних компаниях без потери контроля произошли следующие изменения в структуре капитала Группы:

| | Стоимость покупки | Изменение доли неконтролирующих собственников в результате изменения эффективной доли владения | Изменение нераспределенной прибыли |
|--------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Продажа/(покупка) части акций | | | |
| ПАО «ТНС энерго Марий Эл» | (55) | (76) | 21 |
| АО "ТНС энерго Карелия" | | (21) | 21 |
| ПАО «ТНС энерго Воронеж» | - | (204) | 204 |
| ПАО «ТНС энерго НН» | - | 1 188 | (1 188) |
| ПАО «ТНС энерго Ярославль» | - | 1 040 | (1 040) |
| АО "ТНС энерго Тула" | | 64 | (64) |
| ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» | (1 754) | (1 970) | 216 |
| ПАО «ТНС энерго Кубань» | (81 476) | (126 133) | 44 657 |
| ООО «ЕИРЦ «Южный» | - | 520 | (520) |
| Итого | (83 285) | (125 592) | 42 307 |

В течение 1 полугодия 2020 года в результате приобретения долей в дочерних компаниях без потери контроля произошли следующие изменения в структуре капитала Группы:

| | Стоимость продажи | Изменение доли неконтролирующих собственников в результате изменения эффективной доли владения | Изменение нераспределенной прибыли |
|----------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Продажа части акций | | | |
| ПАО «ТНС энерго Кубань» | 81 476 | 122 176 | (40 700) |
| Итого | 81 476 | 122 176 | (40 700) |

6. ОТЧЕТНОСТЬ ПО СЕГМЕНТАМ

Группа выделила одиннадцать отчетных сегментов, описанных ниже, которые представляют собой стратегические бизнес-единицы Группы. Стратегические бизнес-единицы реализуют электроэнергию в различных регионах Российской Федерации, и управление ими осуществляется отдельно.

Сегмент «Прочие» объединяет несущественные компании, деятельность которых не связана с основной деятельностью Группы. Ни один из операционных сегментов, вошедших в сегмент «Прочие», не соответствует количественным критериям для выделения отчетных сегментов ни за шесть месяцев 2021 года, ни за шесть месяцев 2020 года.

Группа оценивает результаты деятельности, активы и обязательства операционных сегментов на основе отчетности, подготовленной по российским стандартам бухгалтерского учета. Для анализа результатов деятельности каждого сегмента используется прибыль или убыток после налогообложения.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сверка показателей отчетных сегментов с аналогичными показателями данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности включает переклассификации и поправки, которые необходимы для представления финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Межсегментная выручка представляет собой в основном выручку от оказания услуг управления материнской компанией дочерними обществами. Цены по договорам оказания услуг управления формируются с учетом нормы рентабельности, рассчитываемой исходя из анализа нескольких показателей, таких как чистая прибыль, объем реализации, текущая ликвидность и т.п.

Информация об отчетных сегментах представлена ниже.

Информация об отчетных сегментах

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года:

| | ПАО ГК «ТНС энерго» | ПАО «ТНС энерго Марий Эл» | АО «ТНС энерго Карелия» | ПАО «ТНС энерго Воронеж» | ПАО «ТНС энерго НН» | ПАО «ТНС энерго Ярославль» | АО «ТНС энерго Тула» | ПАО «ТНС энерго Ростов-на- Дону» | ООО «ТНС энерго Великий Новгород» | ООО «ТНС энерго Пенза» | ПАО «ТНС энерго Кубань» | Прочие | Итого |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------|--------------------|
| Выручка от внешних покупателей | 54 589 | 4 345 055 | 3 402 181 | 16 142 759 | 24 827 654 | 10 286 301 | 12 768 741 | 26 857 678 | 6 497 799 | 7 193 948 | 30 937 347 | 40 250 | 143 354 302 |
| в том числе реализация потерь | - | 377 369 | 236 905 | 1 852 212 | 2 279 270 | 1 246 627 | 1 091 012 | 3 474 632 | 727 022 | 722 517 | 4 631 672 | - | 16 639 238 |
| Выручка от продаж между сегментами | 1 551 193 | 1 134 | 514 | 1 041 | 1 856 | 1 458 | 347 | 1 307 | - | 1 341 | 1 494 | 6 035 | 1 567 720 |
| Выручка сегментов | 1 605 782 | 4 346 189 | 3 402 694 | 16 143 800 | 24 829 510 | 10 287 759 | 12 769 087 | 26 858 985 | 6 497 799 | 7 195 288 | 30 938 843 | 46 286 | 144 922 022 |
| Процентные доходы | 25 481 | 3 339 | 1 665 | 19 026 | 23 821 | 5 705 | 8 169 | 15 873 | 4 664 | 4 633 | 40 210 | 932 | 153 518 |
| Процентные расходы | - | 39 908 | 22 114 | 63 358 | 307 159 | 117 380 | 84 015 | 229 427 | 59 268 | 93 221 | 253 556 | - | 1 269 406 |
| Прибыль за период | 4 022 641 | 54 838 | 56 925 | 278 775 | 142 101 | 93 856 | 46 917 | 43 990 | 8 774 | 55 429 | 72 573 | 7 632 | 4 884 451 |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2021 года:

| | ПАО ГК «ТНС энерго» | ПАО «ТНС энерго Марий Эл» | АО «ТНС энерго Карелия» | ПАО «ТНС энерго Воронеж» | ПАО «ТНС энерго НН» | ПАО «ТНС энерго Ярославль» | АО «ТНС энерго Тула» | ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» | ООО «ТНС энерго Великий Новгород» | ООО «ТНС энерго Пенза» | ПАО «ТНС энерго Кубань» | Прочие | Итого |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------|-------------------|
| Задолженность розничных покупателей-потребителей электроэнергии (мощности) сегментов до вычета резерва | 46 095 | 1 165 148 | 1 100 061 | 3 064 874 | 14 905 015 | 5 148 126 | 4 778 890 | 6 836 206 | 1 153 905 | 2 025 162 | 7 719 670 | - | 47 943 152 |
| Задолженность сетевых компаний за приобретенные потери электроэнергии сегментов до вычета резерва | - | 32 879 | 27 921 | 189 143 | 588 464 | 266 933 | 191 532 | 594 815 | 192 116 | 66 194 | 1 108 418 | - | 3 258 415 |
| Денежные средства сегментов | 136 027 | 44 599 | 56 270 | 668 057 | 95 566 | 53 708 | 62 204 | 113 086 | 219 886 | 168 699 | 444 270 | 55 209 | 2 117 581 |
| Активы сегментов | 182 122 | 1 242 626 | 1 184 252 | 3 922 074 | 15 589 045 | 5 468 767 | 5 032 626 | 7 544 107 | 1 565 907 | 2 260 055 | 9 272 358 | 55 209 | 53 319 148 |
| Кредиты и займы сегментов | 92 214 | 550 000 | 424 628 | 1 225 000 | 4 974 790 | 2 027 200 | 1 386 303 | 3 315 204 | 1 091 802 | 1 640 000 | 4 700 000 | - | 21 427 141 |
| Кредиторская задолженность сегментов перед поставщиками электроэнергии (мощности) | 82 185 | 187 573 | 219 363 | 726 785 | 1 032 685 | 435 833 | 495 092 | 1 209 937 | 262 495 | 336 769 | 1 436 649 | 3 | 6 425 369 |
| Кредиторская задолженность сегментов перед сетевыми компаниями за транзит электроэнергии | 3 980 | 301 419 | 164 783 | 733 959 | 12 667 854 | 2 272 009 | 2 378 959 | 3 016 585 | 216 309 | 391 722 | 2 653 994 | - | 24 801 573 |
| Обязательства сегментов | 178 379 | 1 038 992 | 808 774 | 2 685 744 | 18 675 329 | 4 735 042 | 4 260 354 | 7 541 726 | 1 570 606 | 2 368 491 | 8 790 643 | 3 | 52 654 083 |

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года:

| | ПАО ГК «ТНС энерго» | ПАО «ТНС энерго Марий Эл» | АО «ТНС энерго Карелия» | ПАО «ТНС энерго Воронеж» | ПАО «ТНС энерго НН» | ПАО «ТНС энерго Ярославль» | АО «ТНС энерго Тула» | ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» | ООО «ТНС энерго Великий Новгород» | ООО «ТНС энерго Пенза» | ПАО «ТНС энерго Кубань» | Прочие | Итого |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|--------|-------------|
| Выручка от внешних покупателей в том числе реализация потерь | 51 220 | 3 976 980 | 2 808 296 | 14 253 697 | 23 135 117 | 9 186 607 | 11 822 116 | 24 629 238 | 6 508 511 | 6 704 757 | 28 226 794 | 41 556 | 131 344 889 |
| Выручка от продаж между сегментами | - | 365 741 | 197 531 | 1 706 802 | 2 675 572 | 936 319 | 1 055 786 | 3 360 722 | 696 731 | 688 902 | 4 574 740 | - | 16 258 846 |
| Выручка сегментов | 1 560 602 | 1 110 | 1 107 | 1 104 | 2 121 | 1 613 | 504 | 1 367 | 353 | 1 012 | - | 5 943 | 1 576 836 |
| Процентные доходы | 11 453 | 2 687 | 662 | 17 386 | 23 467 | 5 494 | 7 204 | 12 916 | 2 062 | 1 846 | 41 751 | - | 126 928 |
| Процентные расходы | 2 624 | 55 571 | 19 222 | 82 306 | 289 906 | 133 583 | 105 247 | 288 241 | 70 833 | 95 901 | 255 203 | - | 1 398 637 |
| Прибыль за период | 1 538 983 | 98 093 | 14 484 | 148 564 | 10 747 | 54 067 | 10 603 | 181 699 | 12 079 | 111 783 | 63 324 | 8 219 | 2 252 586 |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2020 года:

| | ПАО ГК «ТНС энерго» | ПАО «ТНС энерго Марий Эл» | АО «ТНС энерго Карелия» | ПАО «ТНС энерго Воронеж» | ПАО «ТНС энерго ПАО «ТНС энерго НН» | ПАО «ТНС энерго Ярославль» | АО «ТНС энерго Тула» | ПАО «ТНС энерго Ростов-на- Дону» | ООО «ТНС энерго Великий Новгород» | ООО «ТНС энерго Пенза» | ПАО «ТНС энерго Кубань» | Прочие | Итого |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------|
| Задолженность розничных покупателей- потребителей электроэнергии | | | | | | | | | | | | | |
| (мощности) сегментов до вычета резерва | 59 114 | 1 339 292 | 1 263 850 | 3 398 469 | 14 276 248 | 5 322 597 | 4 942 329 | 7 488 839 | 1 265 745 | 2 101 384 | 7 525 424 | - | 48 983 291 |
| Задолженность сетевых компаний за приобретенные потери электроэнергии | | | | | | | | | | | | | |
| сегментов до вычета резерва | - | 41 440 | 64 506 | 247 866 | 871 169 | 305 903 | 298 527 | 964 801 | 407 254 | 117 281 | 1 006 232 | - | 4 324 979 |
| Денежные средства сегментов | 56 356 | 300 854 | 140 434 | 590 295 | 1 038 250 | 363 746 | 302 871 | 579 710 | 58 976 | 171 496 | 1 192 911 | 42 357 | 4 838 256 |
| Активы сегментов | 115 470 | 1 681 586 | 1 468 790 | 4 236 630 | 16 185 667 | 5 992 246 | 5 543 727 | 9 033 350 | 1 731 975 | 2 390 161 | 9 724 567 | 42 357 | 58 146 526 |
| Кредиты и займы сегментов | 110 214 | 976 627 | 425 200 | 1 642 423 | 5 038 900 | 2 552 200 | 1 948 170 | 4 922 070 | 1 213 485 | 1 700 001 | 4 220 000 | - | 24 749 290 |
| Кредиторская задолженность сегментов перед поставщиками электроэнергии (мощности) | 146 334 | 242 111 | 270 254 | 945 881 | 1 320 956 | 641 172 | 683 458 | 1 528 557 | 202 616 | 439 977 | 1 684 475 | - | 8 105 791 |
| Кредиторская задолженность сегментов перед сетевыми компаниями за транзит электроэнергии | 3 700 | 378 182 | 230 896 | 794 042 | 13 422 070 | 2 646 873 | 2 368 923 | 2 421 527 | 355 031 | 625 782 | 3 747 668 | - | 26 994 694 |
| Обязательства сегментов | 260 248 | 1 596 920 | 926 350 | 3 382 346 | 19 781 926 | 5 840 245 | 5 000 551 | 8 872 154 | 1 771 132 | 2 765 760 | 9 652 143 | - | 59 849 775 |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сверка, увязывающая показатели отчетных сегментов по выручке, прибыли, активам и обязательствам

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Выручка сегментов | 144 922 022 | 132 921 725 |
| Различия в методике отражения операций в РСБУ и МСФО: | | |
| Исключение выручки от продаж между сегментами | (1 567 720) | (1 576 836) |
| Отражение выручки в соответствующем периоде | (30 531) | 12 903 |
| Компенсация потерь электроэнергии сетевыми компаниями | (16 639 238) | (16 258 846) |
| Реализация э/э на оптовом рынке | (446 977) | (506 428) |
| Корректировка выручки из-за разногласий с сетевыми компаниями | - | 65 480 |
| Прочие корректировки | 72 423 | 84 682 |
| Продажа электроэнергии (мощности) розничным потребителям и прочая выручка в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе | 126 309 979 | 114 742 680 |

Реализация электроэнергии на оптовом балансирующем рынке корректируется в соответствии с МСФО, так как фактически представляет собой реализацию излишне приобретенной электроэнергии без фактического потока электроэнергии.

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Прибыль сегментов | 4 884 451 | 2 252 586 |
| Различия в методике отражения операций в РСБУ и МСФО: | | |
| Амортизация дисконта по финансовым инструментам | (33 713) | 18 996 |
| Корректировка резерва под обесценение дебиторской задолженности и займов | 679 206 | (216 013) |
| Корректировка по аренде | 9 752 | (2 766) |
| Резервы | 31 299 | 114 299 |
| Отражение расходов и задолженности в соответствующем периоде | 114 735 | 50 638 |
| Оценка кредитов по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента | (4 505) | - |
| Корректировка продаж электроэнергии, компенсации потерь и услуг по передаче электроэнергии в связи с разногласиями с сетевыми компаниями | (574 799) | (22 484) |
| Корректировки отложенных налогов | 1 179 384 | 339 164 |
| Сторно переоценки акций дочерних компаний | (4 754 621) | (1 831 809) |
| Сторно переоценки акций материнской компании | (112 709) | (122 592) |
| Изменение справедливой стоимости финансовых инструментов | (1 277 382) | 278 971 |
| Основные средства по справедливой стоимости | 10 470 | 9 049 |
| Сторно амортизации гудвилла | 13 005 | 13 005 |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия | (136) | 1 178 |
| Корректировка дебиторской задолженности (признание выручки) | 4 074 | 8 633 |
| Признание нематериальных активов (ПО) | (61) | 3 746 |
| Элиминация внутригрупповых дивидендов | (10 455) | (1 311) |
| Исправление ошибки по отражению расходов по налоговым проверкам | - | 152 364 |
| Прочие корректировки | 38 436 | (2 436) |
| Прибыль за период в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе | 196 431 | 1 043 218 |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Корректировки отложенных налогов связаны с временными разницами в результате различной методики отражения большинства позиций данной сверки в соответствии с МСФО и РСБУ.

| | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Задолженность розничных покупателей-потребителей электроэнергии (мощности) сегментов | 47 943 152 | 48 983 291 |
| Дисконтирование финансовых инструментов | (74 169) | (75 264) |
| Корректировка задолженности за электроэнергию в связи с разногласиями с сетевыми компаниями | 793 619 | 819 976 |
| Отражение расходов и задолженности в соответствующем периоде | (108 365) | (67 005) |
| Отражение дебиторской задолженности по справедливой стоимости на дату приобретения бизнеса | (60 667) | (64 275) |
| Разворачивание взаимозачетов, не признанных контрагентом | (72 326) | - |
| Зачет авансов | - | (143 812) |
| Развернутое отражение дебиторской задолженности, переданной банкам по договорам факторинга, и выделение из прочей дебиторской задолженности | - | 190 681 |
| Расчеты между сегментами | (176 639) | (142 825) |
| Задолженность за электроэнергию, проданную на оптовом рынке (балансирующем рынке и рынке на сутки вперед) до вычета резерва* | 89 072 | 79 023 |
| Торговая дебиторская задолженность за прочие товары и услуги до вычета резерва* | 154 385 | 175 005 |
| Прочие корректировки | (2) | - |
| Долгосрочная и краткосрочная торговая дебиторская задолженность до вычета резерва в Примечании 10 | 48 488 060 | 49 754 795 |

*Данные виды дебиторской задолженности не анализируются группой.

| | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Задолженность сетевых компаний за приобретенные потери электроэнергии сегментов | 3 258 415 | 4 324 979 |
| Корректировка задолженности за потери в связи с разногласиями с сетевыми компаниями | (428 095) | (500 268) |
| Отражение расходов и задолженности в соответствующем периоде | 104 619 | 86 745 |
| Разворачивание взаимозачетов, не признанных контрагентом | 4 025 440 | 4 332 265 |
| Долгосрочная и краткосрочная задолженность сетевых компаний за приобретенные потери электроэнергии в Примечании 10 | 6 960 379 | 8 243 721 |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Денежные средства сегментов | 2 117 581 | 4 838 256 |
| Списание на расходы денежных документов | (2 267) | (2 497) |
| Денежные средства в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении | 2 115 314 | 4 835 759 |

| | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Кредиты и займы сегментов | 21 427 141 | 24 749 290 |
| Отражение задолженности по аккредитивам в составе кредитов и займов | - | 1 395 |
| Оценка кредитов по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента | (67 561) | (106 642) |
| Обязательства по аренде | 35 468 | 79 670 |
| Расчеты между сегментами | (570 319) | (906 371) |
| Прочие корректировки | (2 843) | - |
| Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении | 20 821 886 | 23 817 342 |

| | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Кредиторская задолженность сегментов перед поставщиками электроэнергии (мощности) | 6 425 369 | 8 105 791 |
| Расчеты между сегментами | (118 675) | (144 390) |
| Отражение расходов и задолженности в соответствующем периоде | 365 587 | 367 482 |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками электроэнергии (мощности) в Примечании 16 | 6 672 281 | 8 328 883 |

| | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Кредиторская задолженность сегментов перед сетевыми компаниями за транзит электроэнергии | 24 801 573 | 26 994 694 |
| Отражение расходов и задолженности в соответствующем периоде | (70 518) | (59 003) |
| Корректировки на разногласия с сетевыми компаниями | 1 366 269 | 586 572 |
| Разворачивание взаимозачетов, не признанных контрагентом | 4 181 350 | 4 496 563 |
| Кредиторская задолженность перед сетевыми компаниями за транзит электроэнергии в Примечании 16 | 30 278 674 | 32 018 826 |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

| | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Вычислительная техника и оргтехника | Транспортные средства | Незавершенное строительство | Прочие | Итого |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------|
| Условная первоначальная стоимость на 1 января 2021 года | 3 819 725 | 1 296 619 | 715 853 | 524 743 | 84 003 | 86 740 | 6 527 683 |
| Поступление | 6 375 | 3 951 | 29 850 | - | 49 855 | 674 | 90 705 |
| Ввод в эксплуатацию | 19 884 | 20 178 | 4 495 | 8 965 | (55 723) | 1 809 | (392) |
| Выбытие | (4 237) | (5 390) | (9 467) | (71 028) | - | (721) | (90 843) |
| Условная первоначальная стоимость на 30 июня 2021 года | 3 841 747 | 1 315 358 | 740 731 | 462 680 | 78 135 | 88 502 | 6 527 153 |
| Накопленная амортизация на 1 января 2021 года | (681 885) | (463 251) | (547 768) | (324 898) | - | (62 608) | (2 080 410) |
| Амортизация за период | (60 122) | (91 367) | (39 052) | (24 861) | - | (4 093) | (219 495) |
| Выбытие | - | 4 997 | 9 334 | 33 814 | - | 672 | 48 817 |
| Накопленная амортизация на 30 июня 2021 года | (742 007) | (549 621) | (577 486) | (315 945) | - | (66 029) | (2 251 088) |
| Балансовая стоимость на 1 января 2021 года | 3 137 840 | 833 368 | 168 084 | 199 845 | 84 003 | 24 132 | 4 447 273 |
| Балансовая стоимость на 30 июня 2021 года | 3 099 740 | 765 737 | 163 244 | 146 735 | 78 135 | 22 473 | 4 276 065 |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Вычислительная техника и оргтехника | Транспортные средства | Незавершенное строительство | Прочие | Итого |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------|--------------------|
| Условная первоначальная стоимость на 1 января 2020 года | 3 866 335 | 1 084 080 | 626 627 | 487 273 | 52 756 | 87 453 | 6 204 524 |
| Поступление | 6 697 | 13 373 | 9 053 | 36 003 | 39 413 | 316 | 104 855 |
| Ввод в эксплуатацию | - | 2 295 | 5 671 | - | (8 069) | - | (103) |
| Выбытие | (133 101) | (2 124) | (2 135) | (9 159) | - | 373 | (146 146) |
| Условная первоначальная стоимость на 30 июня 2020 года | 3 739 931 | 1 097 624 | 639 216 | 514 117 | 84 100 | 88 142 | 6 163 130 |
| Накопленная амортизация на 1 января 2020 года | (689 096) | (313 469) | (489 615) | (276 358) | - | (55 707) | (1 824 245) |
| Амортизация за период | (78 273) | (76 403) | (34 683) | (41 198) | - | (4 985) | (235 542) |
| Выбытие | 133 300 | 1 014 | 3 136 | 8 418 | - | 44 | 145 912 |
| Накопленная амортизация на 30 июня 2020 года | (634 069) | (388 858) | (521 162) | (309 138) | - | (60 648) | (1 913 875) |
| Балансовая стоимость на 1 января 2020 года | 3 177 239 | 770 611 | 137 012 | 210 915 | 52 756 | 31 746 | 4 380 279 |
| Балансовая стоимость на 30 июня 2020 года | 3 105 862 | 708 766 | 118 054 | 204 979 | 84 100 | 27 494 | 4 249 255 |

Балансовая стоимость активов в форме права пользования на 30 июня 2021 года представлена ниже:

| Основные средства | | | |
|-------------------------------|--------------|-----------|----------|
| тыс. руб. | Недвижимость | Транспорт | Всего |
| Остаток на 1 января 2021 года | 18 832 | 57 508 | 76 339 |
| Поступление | 4 524 | - | 4 524 |
| Выбытие | (4 237) | (36 176) | (40 413) |
| Амортизация за период | (2 156) | (17 525) | (19 681) |
| Остаток на 30 июня 2021 года | 16 963 | 3 807 | 20 770 |

| Основные средства | | | |
|-------------------------------|--------------|-----------|----------|
| тыс. руб. | Недвижимость | Транспорт | Всего |
| Остаток на 1 января 2021 года | 39 497 | 68 904 | 108 401 |
| Поступление | 4 197 | - | 4 197 |
| Амортизация за период | (23 293) | (18 800) | (42 093) |
| Остаток на 30 июня 2021 года | 20 401 | 50 104 | 70 505 |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

| | Гудвилл | Статус гарантирующе го поставщика | Специальное программное обеспечение для АИИС КУЭ | Прочее программно е обеспечение | Прочие нематериальн ые активы | Итого |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Первоначальная стоимость на 1 января 2021 года | 1 332 999 | 19 479 462 | 430 547 | 386 635 | 4 130 | 21 633 773 |
| Поступление | - | - | - | 102 213 | - | 102 213 |
| Выбытие | - | - | - | 7 571 | 129 | 7 700 |
| Первоначальная стоимость на 30 июня 2021 года | 1 332 999 | 19 479 462 | 430 547 | 496 418 | 4 259 | 21 743 685 |
| Накопленная амортизация и обесценение на 1 января 2021 года | (301 992) | - | (430 547) | (338 440) | (1 399) | (1 072 378) |
| Амортизация за период | - | - | - | (61 207) | (142) | (61 349) |
| Выбытие | - | - | - | (7 571) | (129) | (7 700) |
| Накопленная амортизация и обесценение на 30 июня 2021 года | (301 992) | - | (430 547) | (407 218) | (1 670) | (1 141 427) |
| Балансовая стоимость на 1 января 2021 года | 1 031 007 | 19 479 462 | - | 48 195 | 2 731 | 20 561 395 |
| Балансовая стоимость на 30 июня 2021 года | 1 031 007 | 19 479 462 | - | 89 200 | 2 589 | 20 602 258 |

| | Гудвилл | Статус гарантирующе го поставщика | Специальное программное обеспечение для АИИС КУЭ | Прочее программно е обеспечение | Прочие нематериальны е активы | Итого |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| Первоначальная стоимость на 1 января 2020 года | 1 332 999 | 19 479 462 | 430 547 | 459 839 | 1 630 | 21 704 477 |
| Поступление | - | - | - | 105 674 | - | 105 674 |
| Выбытие | - | - | - | (164 901) | - | (164 901) |
| Первоначальная стоимость на 30 июня 2020 года | 1 332 999 | 19 479 462 | 430 547 | 400 611 | 1 630 | 21 645 249 |
| Накопленная амортизация и обесценение на 1 января 2020 года | (301 992) | - | (430 547) | (401 596) | (1 112) | (1 135 247) |
| Амортизация за период | - | - | - | (51 845) | (142) | (51 987) |
| Выбытие | - | - | - | 160 197 | - | 160 197 |
| Накопленная амортизация и обесценение на 30 июня 2020 года | (301 992) | - | (430 547) | (293 244) | (1 254) | (1 027 037) |
| Балансовая стоимость на 1 января 2020 года | 1 031 007 | 19 479 462 | - | 58 243 | 518 | 20 569 230 |
| Балансовая стоимость на 30 июня 2020 года | 1 031 007 | 19 479 462 | - | 107 367 | 376 | 20 618 212 |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

9. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Краткосрочные займы выданные

| | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| Займы, выданные по фиксированной процентной ставке прочим компаниям | 1 847 | 1 847 |
| Итого | 1 847 | 1 847 |

Краткосрочные займы, выданные по фиксированной процентной ставке, имеют ставку 8,5% годовых.

По оценкам руководства Группы, справедливая стоимость финансовых активов в виде займов выданных и прочих инвестиций приблизительно равна их балансовой стоимости.

10. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| Долгосрочная дебиторская задолженность | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Долгосрочная торговая дебиторская задолженность | 87 547 | 3 560 356 |
| Резерв под обесценение долгосрочной торговой дебиторской задолженности | (1 999) | (3 175 074) |
| Прочая долгосрочная дебиторская задолженность | 514 376 | 937 028 |
| Резерв под обесценение прочей долгосрочной дебиторской задолженности | (421 481) | (795 712) |
| Долгосрочные авансы поставщикам | 9 800 | 9 800 |
| Итого | 188 243 | 536 398 |

По состоянию на 31 декабря 2020 года в составе долгосрочной торговой дебиторской задолженности преимущественно отражена задолженность за электроэнергию, которая возникла в 2018-2019 годах в результате заключения соглашений о реструктуризации задолженности. Большая часть такой задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года зарезервирована. В первом полугодии 2021 года большинство договоров реструктуризации расторгнуты.

Прочая долгосрочная дебиторская задолженность представляет собой реструктуризированную задолженность по штрафам и пени, начисленным за несоблюдение сроков оплаты по вышеуказанным договорам электроснабжения, а также зарезервированную в полном объеме дебиторскую задолженность связанной стороны за проданные векселя в сумме 419 232 тыс. руб. с окончательным сроком погашения в 2024 году.

| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Торговая дебиторская задолженность | 48 400 513 | 46 194 439 |
| Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности | (18 237 826) | (13 695 684) |
| Задолженность сетевых компаний за приобретенные потери электроэнергии | 6 960 379 | 8 243 721 |
| Резерв под обесценение задолженности сетевых компаний за приобретенные потери | (803 853) | (766 903) |
| Прочая дебиторская задолженность по справедливой стоимости | 737 318 | 737 318 |
| Прочая дебиторская задолженность по амортизированной стоимости | 7 108 651 | 6 188 017 |
| Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности | (3 943 916) | (3 110 576) |
| | 40 221 266 | 43 790 332 |
| Авансы выданные | | |
| Авансы поставщикам | 525 573 | 499 960 |
| Резерв под обесценение авансов выданных | (15 445) | (15 445) |
| | 510 128 | 484 515 |
| Итого | 40 731 394 | 44 274 847 |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года торговая и прочая дебиторская задолженность частично обеспечена поручительством на сумму 2 856 028 тыс. руб. и 2 855 024 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года в составе прочей дебиторской задолженности, оцениваемой по справедливой стоимости, отражена задолженность физического лица в сумме 737 318 тыс. рублей, которая возникла в первом полугодии 2018 года по решению суда о взыскании убытков, причиненных физическим лицом дочернему обществу Группы. Погашение данной задолженности, просроченной более 12 месяцев, планируется путем реализации имущества, принадлежащего вышеуказанному физическому лицу, в частности доли в компании, справедливая стоимость которой по оценке Группы ПАО ГК «ТНС Энерго» соответствует сумме задолженности (уровень 3 иерархии справедливой стоимости).

Торговая дебиторская задолженность представляет собой следующее:

| Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение) | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| Задолженность розничных покупателей-потребителей электроэнергии (мощности) | 30 004 600 | 32 334 355 |
| Задолженность за электроэнергию, проданную на оптовом рынке (балансирующем рынке и рынке на сутки вперед) | 84 075 | 74 204 |
| Торговая дебиторская задолженность за прочие товары и услуги | 74 012 | 90 196 |
| Итого | 30 162 687 | 32 498 755 |

Дебиторская задолженность, переданная банкам по договорам факторинга

Группа передает торговую дебиторскую задолженность в обмен на денежные средства. В результате данной операции признание торговой дебиторской задолженности в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении не прекращается, поскольку Группа сохраняет по существу все риски и выгоды, главным образом кредитный риск. Полученная при этом сумма денежных средств была признана в составе прочей кредиторской задолженности.

В таблице ниже представлена информация об оплате переданной дебиторской задолженности, признание которой не было прекращено.

Движение торговой дебиторской задолженности, переданной банкам представлено следующим образом:

| Получение финансирования по дебиторской задолженности, переданной банкам по договорам факторинга | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Остаток на начало периода | 190 681 | 383 454 |
| Получены денежные средства от банков в оплату задолженности | 95 343 | 790 347 |
| Возврат дебиторской задолженности из факторинга (неденежная операция) | - | (116 431) |
| Оплата переданной задолженности контрагентами банкам | (286 024) | (682 998) |
| Остаток на конец периода | - | 374 372 |

В течение отчетного периода имели место следующие изменения в резерве под обесценение в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности:

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Остаток на начало периода | (21 543 949) | (10 969 906) |
| Суммы списания | 1 009 625 | 75 201 |
| Нетто-величина переоценки резерва под обесценение | (2 874 751) | (1 734 925) |
| Остаток на конец периода | (23 409 075) | (12 629 630) |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В дополнение к пакетному резерву Группа начислила индивидуальный резерв по потребителям, с которыми расторгла договоры, в сумме 8 679 284 тыс. рублей по торговой и прочей дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года. (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 7 552 111 тыс. рублей).

По оценкам Группы, справедливая стоимость финансовых активов в виде торговой и прочей дебиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости.

Торговая и прочая дебиторская задолженность имеет следующие сроки давности:

| Долгосрочная и краткосрочная торговая и прочая ДЗ по срокам возникновения до вычета резервов | 30 июня 2021 | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| | Всего | В том числе сетевые компании | В том числе физические лица | В том числе прочие юридические лица | Прочая торговая и прочая ДЗ |
| непросроченная | 15 796 924 | 613 423 | 3 065 061 | 10 415 188 | 1 703 253 |
| менее месяца | 3 140 128 | 119 683 | 598 636 | 2 210 998 | 210 811 |
| от 1 до 3 месяцев | 4 137 743 | 266 928 | 540 664 | 2 725 304 | 604 847 |
| от 3 до 6 месяцев | 4 008 996 | 666 734 | 346 885 | 2 678 549 | 316 828 |
| от 6 до 12 месяцев | 8 563 085 | 1 069 280 | 328 126 | 6 727 829 | 437 850 |
| более 12 месяцев | 18 745 306 | 3 640 013 | 1 164 531 | 10 810 367 | 3 130 395 |
| Итого | 54 392 182 | 6 376 061 | 6 043 903 | 35 568 235 | 6 403 984 |

| Долгосрочная и краткосрочная торговая и прочая ДЗ по срокам возникновения до вычета резервов | 31 декабря 2020 | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| | Всего | В том числе сетевые компании | В том числе физические лица | В том числе прочие юридические лица | Прочая торговая и прочая ДЗ |
| непросроченная | 21 901 981 | 1 674 033 | 3 211 753 | 14 566 506 | 2 449 690 |
| менее месяца | 3 904 858 | 328 555 | 517 652 | 2 956 795 | 101 856 |
| от 1 до 3 месяцев | 4 844 595 | 533 363 | 431 440 | 3 686 077 | 193 714 |
| от 3 до 6 месяцев | 4 402 442 | 939 033 | 351 260 | 2 710 621 | 401 528 |
| от 6 до 12 месяцев | 5 130 770 | 530 598 | 438 580 | 3 797 571 | 364 020 |
| более 12 месяцев | 16 822 067 | 3 666 689 | 1 206 969 | 8 980 576 | 2 967 832 |
| Итого | 57 006 713 | 7 672 271 | 6 157 654 | 36 698 146 | 6 478 640 |

Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности создан по следующим срокам давности:

| Резерв по долгосрочной и краткосрочной торговой и прочей ДЗ | 30 июня 2021 | | | | |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| | Всего | В том числе сетевые компании | В том числе физические лица | В том числе прочие юридические лица | Прочая торговая и прочая ДЗ |
| непросроченная | 429 223 | 16 419 | 145 331 | 239 855 | 27 618 |
| менее месяца | 115 209 | 5 482 | 23 073 | 76 074 | 10 580 |
| от 1 до 3 месяцев | 413 460 | 13 677 | 61 509 | 276 668 | 61 606 |
| от 3 до 6 месяцев | 518 675 | 24 047 | 48 722 | 387 470 | 58 436 |
| от 6 до 12 месяцев | 891 221 | 70 366 | 79 446 | 583 032 | 158 376 |
| более 12 месяцев | 12 389 737 | 673 862 | 719 898 | 8 891 899 | 2 104 078 |
| Итого | 14 757 525 | 803 853 | 1 077 979 | 10 454 998 | 2 420 694 |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Резерв по долгосрочной и краткосрочной торговой и прочей ДЗ | 31 декабря 2020 | | | | |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|
| | Всего | В том числе сетевые компании | В том числе физические лица | В том числе прочие юридические лица | Прочая торговая и прочая ДЗ |
| непросроченная | 536 110 | 39 566 | 163 673 | 301 831 | 31 040 |
| менее месяца | 128 475 | 5 381 | 19 249 | 94 595 | 9 249 |
| от 1 до 3 месяцев | 404 053 | 16 218 | 51 138 | 295 778 | 40 919 |
| от 3 до 6 месяцев | 466 081 | 30 246 | 47 895 | 302 347 | 85 594 |
| от 6 до 12 месяцев | 1 118 238 | 78 808 | 104 959 | 800 875 | 133 596 |
| более 12 месяцев | 10 441 334 | 596 684 | 699 932 | 7 397 614 | 1 747 104 |
| Итого | 13 094 291 | 766 903 | 1 086 846 | 9 193 040 | 2 047 502 |

Дебиторская задолженность, просроченная более чем на 12 месяцев по состоянию на 30 июня 2021 года до вычета резерва, в основном представлена дебиторской задолженностью Группы ПАО «Россети» на сумму 2 852 567 тыс. рублей (2 948 828 тыс. руб. на 31.12.2020) за компенсацию потерь электроэнергии и дебиторской задолженностью нескольких энергоснабжающих организаций, включенных в состав задолженности прочих юридических лиц, на сумму 2 204 655 тыс. рублей. Группа ожидает погашение задолженности Группы ПАО «Россети» в полном объеме после вынесения судебных решений в отношении разногласий по объемам передачи электроэнергии (см. Примечание 21 Судебные разбирательства). Задолженность нескольких энергоснабжающих организаций, практически полностью погашена после отчетного периода, а на непогашенную часть был начислен резерв, что привело к увеличению резерва для категории просрочки более 12 месяцев.

Максимальная величина кредитного риска Группы определяется балансовой стоимостью ее финансовых активов, подверженных данному риску, и составляет 42 911 591 тыс. руб. и 50 123 908 по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно.

По просроченной дебиторской задолженности всем потребителям, в том числе сетевым компаниям, выставляются пени за пользование денежными средствами. Юридическим лицам пени начисляются по ставке 1/130 ключевой ставки ЦБ РФ за каждый день просрочки. Ставка для физических лиц также рассчитывается на основе ключевой ставки ЦБ РФ за каждый день просрочки и периода просрочки. На дату подписания отчетности ключевая ставка установлена на уровне 6,5 процентов годовых. Доходы по пени отражаются в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в момент оплаты при добровольной оплате контрагентом либо в момент вступления решения суда о взыскании пеней в законную силу.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

| | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Денежные средства на расчетных и иных аналогичных счетах в банках | 2 027 673 | 2 634 363 |
| Денежные средства на депозитных счетах в банках | 78 550 | 2 195 750 |
| Денежные средства в кассе | 9 091 | 5 646 |
| Итого денежные средства и их эквиваленты | 2 115 314 | 4 835 759 |

Денежные средства и их эквиваленты размещаются только в тех банках, которые, по мнению руководства, на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта. Как правило, они размещаются в банках, имеющих кредитный рейтинг не ниже ВВ+ по оценке агентств АКРА и Эксперт-РА.

По состоянию на 31.12.2020 денежные средства на депозитных счетах в банках представлены депозитами по ставке от 1% до 4% годовых с правом досрочного возврата по требованию по некоторым депозитам (по состоянию на 30.06.2021 - от 4% до 5%).

По оценкам Группы, справедливая стоимость финансовых активов в виде денежных средств и их эквивалентов приблизительно равна их балансовой стоимости.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Группы составил 13 668 239 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года по строке Добавочный капитал в составе собственного капитала отражено превышение справедливой стоимости акций материнской компании, выпущенных в результате дополнительной эмиссии в обмен на акции дочерних и зависимых компаний, над их номинальной стоимостью.

Распределение прибыли

Распределение прибыли материнской компании осуществляется на основании данных ее отдельной финансовой отчетности, составленной в соответствии с РСБУ.

В первой половине 2021 года и в 2020 году дивиденды материнской компанией не объявлялись.

В первой половине 2021 года дивиденды дочерними предприятиями Группы не начислялись, во втором полугодии 2020 года дочерними предприятиями Группы были начислены дивиденды неконтролирующим акционерам на сумму 14 727 тыс. руб.

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года в составе собственного капитала отражены акции материнской компании, выкупленные у акционеров, в количестве 693 757 штук.

13. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Расчет базовой прибыли на акцию за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, был основан на прибыли, причитающейся владельцам акций материнской компании в размере 721 884 тыс. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: прибыли 1 033 389 тыс. руб.), и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в размере 12 974 тыс. штук (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года 12 977 тыс. штук). У Группы отсутствуют обыкновенные акции, имеющие разводняющий эффект.

| <i>В тысячах акций</i> | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Акции на 1 января | 13 668 | 13 668 |
| Влияние собственных акций, выкупленных у акционеров на 1 января | (694) | (691) |
| Влияние собственных акций, выкупленных у акционеров в течение периода | - | - |
| Средневзвешенное количество акций за 6 месяцев, закончившихся 30 июня | 12 974 | 12 977 |

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Прибыль за шесть месяцев, причитающаяся владельцам акций материнской компании | 721 884 | 1 033 389 |
| Средневзвешенное количество акций в обращении (в тысячах штук) | 12 974 | 12 977 |
| Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях) | 55,64 | 79,63 |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года
(неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

| Долгосрочные кредиты и займы | Валюта | Срок погашения | Эффективная ставка процента | Обеспечения | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Задолженность по долгосрочным кредитам с фиксированной процентной ставкой: | | | | | | |
| Банк ВТБ (ПАО) | Руб. | 2022 | 11,70% | Поручительство владельцев материнской компании, залог акций ПАО ГК "ТНС энерго" и дочерних сбытовых компаний | 1 891 376 | 2 090 492 |
| | | | | | 1 891 376 | 2 090 492 |
| Аренда | Руб. | | | Право собственности арендодателя на имущество в аренде | 35 468 | 87 197 |
| Минус: | | | | | | |
| Текущая часть долгосрочных кредитов и займов с фиксированной ставкой | Руб. | | | | (1 891 376) | (2 090 492) |
| Текущая часть обязательств по аренде | Руб. | | | | (14 973) | (44 903) |
| Итого | | | | | 20 495 | 42 294 |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года
(неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Краткосрочные кредиты и займы | Валюта | Эффективная ставка процента | Обеспечения | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Задолженность по краткосрочным кредитам с фиксированной процентной ставкой: | | | | | |
| ПАО Банк ВТБ | Руб. | 11,7%-12,5% | Поручительство владельца материнской компании. | 8 808 132 | 9 403 246 |
| ПАО "Промсвязьбанк" | Руб. | 11,50% | Поручительство владельца материнской компании. | 4 994 910 | 4 973 366 |
| АО АКБ "Еврофинанс Моснарбанк" | Руб. | 10,5% | Поручительство владельца материнской компании. | 2 898 341 | 2 396 919 |
| АО АКБ «НОВИКОМБАНК» | Руб. | 9,50% | Поручительство владельца материнской компании. | 498 267 | - |
| АО "Первый Инвестиционный Банк" | Руб. | 11,00% | Поручительство владельца материнской компании. | 149 593 | 148 063 |
| ПАО Банк "Кузнецкий" | Руб. | 12,50% | Поручительство владельца материнской компании. | 50 000 | 50 000 |
| АО "Россельхозбанк" | Руб. | 9%-9,50% | Поручительство владельца материнской компании. | - | 2 000 000 |
| ПАО АКБ Абсолют Банк | Руб. | 8,60%-9,15% | Поручительство владельца материнской компании. | - | 900 000 |
| | | | | 17 399 243 | 19 871 594 |
| Задолженность по краткосрочным кредитам с плавающей процентной ставкой: | | | | | |
| АО АКБ «НОВИКОМБАНК» | Руб. | Ключ. ставка + 3,5% | Поручительства владельца материнской компании | 1 495 799 | 1 766 432 |
| | | | | 1 495 799 | 1 766 432 |
| Задолженность по процентам к уплате | | | | - | 1 627 |
| <i>Плюс:</i> | | | | | |
| Текущая часть долгосрочных кредитов с фиксированной ставкой | Руб. | | | 1 891 376 | 2 090 492 |
| Текущая часть обязательств по аренде | Руб. | | | 14 973 | 44 903 |
| Итого | | | | 20 801 391 | 23 775 048 |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

По оценкам Группы, справедливая стоимость задолженности по кредитам и займам полученным приблизительно равна ее балансовой стоимости.

По состоянию на 30 июня 2021 года в составе краткосрочных обязательств Группы по кредитам и займам отражена задолженность в размере 15 694 418 тыс. руб., ограничительные условия по которой, предусмотренные соответствующими кредитными договорами, были нарушены, что дало банкам-кредиторам право требования досрочного погашения задолженности. До момента подписания данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности банки не требовали досрочного погашения указанных обязательств, и после отчетной даты продолжали предоставлять новые транши в рамках лимитов в соответствии с кредитными договорами.

За исключением вышеизложенных фактов нарушения ковенантов в течение 1 первого полугодия 2021 года Группа выполняла все договорные обязательства по кредитам и займам полученным.

15. БЕСПОСТАВОЧНЫЙ ФОРВАРД НА АКЦИИ

5 июня 2017 года АО «ВТБ Капитал» (далее – Банк) выкупил акции ПАО ГК «ТНС энерго» в количестве 2 719 979 штук (19,9 % уставного капитала) за 5 999 947 тыс. руб. В этот же день материнской компанией с Банком заключена сделка беспоставочного форварда на этот же пакет акций со следующими сроками:

- 755 549 акций до 6 июня 2022 года,
- 755 550 акции до 6 июня 2022 года,
- 755 550 акций до 5 июня 2023 года,
- 453 330 акции до 5 июня 2024 года.

В настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности активы и обязательства по форвардному соглашению отражены по справедливой стоимости. Справедливая стоимость форварда определяется как разница между форвардной ценой (ценой выкупа акций банком) и текущей справедливой стоимостью акций; увеличенная на дисконтированную величину обязательных к погашению будущих процентных платежей, начисленных на стоимость покупки акций банком за период 2,5 года до даты начала периода безусловного права Компании на досрочное исполнение форварда, и уменьшенная на дисконтированную стоимость будущих потоков по дивидендам. Данные активы и обязательства отражены в качестве долгосрочного производного финансового инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыли и убытки. По состоянию на 30 июня 2021 года величина финансового актива по форварду составила 394 721 тыс. руб., финансового обязательства 242 721 тыс. руб. На момент первоначального признания финансового инструмента справедливая стоимость обязательства по форвардному соглашению составила 336 000 тыс. руб. Данная сумма за вычетом отложенного налога была отнесена на капитал как результат операций с акционером. Последующее изменение справедливой стоимости беспоставочного форварда отражается в составе прибыли и убытков.

Ввиду недостаточного количества сделок с акциями Компании на рынке ценных бумаг, справедливая стоимость акций определена с использованием двух методов: рыночного подхода и метода дисконтированной стоимости будущих денежных потоков (соотношение подходов 60% и 40% соответственно).

Оценка справедливой стоимости форварда относится к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости.

Ниже представлена информация о ключевых допущениях, сделанных для определения справедливой стоимости форварда.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| Ключевые допущения для оценки справедливой стоимости форварда | 30 июня 2021 года | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 30 июня 2021 года | 31 декабря 2020 года |
| Даты истечения сроков по беспоставочным форвардам | 6 июня 2022 года; 5 июня 2023 года; 5 июня 2024 года | 7 июня 2021 года; 6 июня 2022 года; 5 июня 2023 года; 5 июня 2024 года |
| Фактическая ключевая ставка ЦБ РФ | 5,5 процента | 4,5 процента |
| Фундаментальная стоимость акции на дату оценки (по DCF-моделям) | 2 287,56 руб. | 2 786,31 руб. |
| Фундаментальная стоимость акции на даты истечения сроков по форвардам (по DCF-моделям) | 2 741,39 руб. – на 31.12.2021; 3 068,75 руб. – на 31.12.2022; 3 254,67 руб. – на 31.12.2023; 3 498,07 руб. – на 31.12.2024 | 3 525,83 руб. – на 31.12.2021; 3 789,20 руб. – на 31.12.2022; 4 006,32 руб. – на 31.12.2023; 4 285,64 руб. – на 31.12.2024 |
| Прогнозная величина дивидендов | 75 процентов от чистой прибыли ПАО ГК «ТНС энерго» по итогам года, начиная с 2020 года | 75 процентов от чистой прибыли ПАО ГК «ТНС энерго» по итогам года, начиная с 2020 года |
| Ставка дисконтирования | 5,77 процентов | 5,42 процентов |

Для определения стоимости акции методом дисконтированной стоимости будущих денежных потоков были использованы средневзвешенная стоимость капитала и темп изменения денежного потока в постпрогнозном периоде 3,9% (основные ненаблюдаемые данные). Средневзвешенная стоимость капитала 13,11% была рассчитана на основе ставок дисконтирования собственного и заемного капитала для компаний Группы, которые составили соответственно 18,59% и 5,77% (посленалоговая).

По состоянию на 30 июня 2021 года справедливая стоимость финансового актива и финансового обязательства составила 395 млн. руб. и 243 млн. руб. соответственно. Итого справедливая стоимость форвардов и опционов составила 152 млн. руб.

При увеличении ставки дисконтирования на 1% справедливая стоимость финансового обязательства по форварду составит - 358 млн. руб.

При уменьшении ставки дисконтирования на 1% справедливая стоимость финансового актива по форварду составит 826 млн. руб.

При увеличении темпа изменения денежного потока в постпрогнозном периоде на 1% справедливая стоимость финансового актива по форварду составит 791 млн. руб.

При уменьшении темпа изменения денежного потока в постпрогнозном периоде на 1% справедливая стоимость финансового обязательства по форварду составит - 334 млн. руб.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сверка изменений обязательств и денежных потоков

| | Обязательства Беспоставочный форвард |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Актив на 1 января 2021 года | 1 540 856 |
| Краткосрочное обязательство на 1 января 2021 года | (128 856) |
| Прочие изменения | |
| Проценты уплаченные по форварду | 369 164 |
| Изменение справедливой стоимости финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | (1 629 164) |
| Итого прочие изменения, связанные с обязательствами | (1 260 000) |
| Справедливая стоимость форварда (нетто) | 280 856 |
| Краткосрочное обязательство на 30 июня 2021 года | (242 721) |
| Долгосрочный актив на 30 июня 2021 года | 394 721 |

16. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| Торговая кредиторская задолженность | | |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками электроэнергии (мощности) | 6 672 281 | 8 328 883 |
| Кредиторская задолженность за электроэнергию на балансирующем рынке и рынке на сутки вперед | 1 706 665 | 2 034 019 |
| Кредиторская задолженность перед сетевыми компаниями за транзит электроэнергии | 30 278 674 | 32 018 826 |
| Кредиторская задолженность перед прочими поставщиками и подрядчиками | 213 632 | 513 799 |
| | 38 871 252 | 42 895 527 |
| Задолженность по оплате труда | 880 502 | 972 853 |
| Задолженность по выплате дивидендов | 10 259 | 10 267 |
| Прочая кредиторская задолженность | | |
| Кредиторская задолженность по претензиям | 362 039 | 276 034 |
| Прочая кредиторская задолженность | 213 049 | 304 911 |
| | 575 088 | 580 945 |
| Авансы полученные | 4 176 611 | 4 540 621 |
| Итого | 44 513 712 | 49 000 213 |

По оценкам Группы, справедливая стоимость финансовых обязательств в виде кредиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости.

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Группа признает налог на прибыль по фактической эффективной ставке, рассчитанной на основании фактической суммы налога с начала года до отчетной даты. Эффективная ставка по налогу на прибыль в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в отношении продолжающейся деятельности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, составила 34,0% (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года 30,6%).

В первом полугодии 2021 и первом полугодии 2020 года произведены зачеты переплаты по налогу на прибыль с прочими налогами на 5 500 тыс. руб. и 66 813 тыс. руб. соответственно.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

18. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Себестоимость реализованной электроэнергии (мощности) | 76 435 268 | 69 617 302 |
| Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии потребителям | 54 919 455 | 50 180 145 |
| Заработная плата и прочие выплаты в пользу работников | 2 217 696 | 2 298 393 |
| Обязательные страховые взносы на социальное обеспечение работников | 621 517 | 639 274 |
| Услуги по сбору денежных средств с потребителей электроэнергии | 408 232 | 393 589 |
| Амортизация основных средств | 219 495 | 235 542 |
| Почтовые расходы | 195 319 | 207 638 |
| Операционная аренда | 148 669 | 108 459 |
| Услуги по организации работы на оптовом рынке электроэнергии | 143 284 | 110 152 |
| Услуги по ограничению режима энергопотребления | 116 058 | 47 600 |
| Реклама | 111 509 | 93 443 |
| Материальные затраты | 110 442 | 105 858 |
| Услуги связи и коммуникации | 67 808 | 59 730 |
| Аудиторские, юридические, образовательные и иные информационно-консультационные услуги | 61 496 | 69 111 |
| Амортизация нематериальных активов | 61 349 | 51 988 |
| Электроэнергия на собственные нужды, тепло и прочие коммунальные услуги | 58 893 | 50 546 |
| Ремонт и техническое обслуживание основных средств | 51 594 | 36 573 |
| Услуги по снятию показателей приборов учета | 51 048 | 540 090 |
| Налоги, кроме налога на прибыль | 42 175 | 60 572 |
| Охрана | 32 821 | 32 751 |
| Страхование | 13 220 | 5 154 |
| Командировочные и представительские расходы | 6 720 | 9 699 |
| Прочие расходы | 55 202 | 70 877 |
| Итого | 136 149 270 | 125 024 486 |

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Возмещение убытков, пени и штрафы к получению по хозяйственным договорам | 1 510 745 | 985 072 |
| Прибыль от урегулирования разногласий с сетевыми компаниями | 12 062 | 26 381 |
| Возмещение ранее списанных безнадежных долгов | 10 532 | 2 229 |
| Списание неустраиваемой кредиторской задолженности | 9 356 | 28 199 |
| Восстановление резервов при изменении оценок | 3 300 | 24 666 |
| Корректировка налогов прошлых периодов кроме налога на прибыль | 146 | 71 |
| Прочие доходы | 16 918 | 60 567 |
| Итого | 1 563 059 | 1 127 185 |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

20. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Возмещение убытков, пени и штрафы, включая налоговые санкции | 1 065 546 | 1 652 150 |
| Убытки от урегулирования разногласий с сетевыми компаниями | 1 114 770 | 455 715 |
| Списание безнадежных долгов | 207 462 | 173 566 |
| Корректировки реализации э/э прошлых периодов вследствие применения неверных тарифов | 24 915 | 39 324 |
| Расходы на социальные нужды сотрудников, в том числе бывших | 941 | 11 569 |
| Благотворительность, финансовая помощь и иные виды безвозмездных перечислений | - | 285 838 |
| Прочие расходы | 35 553 | 44 909 |
| Итого | 2 449 187 | 2 663 071 |

Увеличение убытков от урегулирования разногласий связано с изменением оценки вероятности разрешения споров в пользу компаний группы.

21. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Процентные доходы по депозитным и иным банковским счетам | 118 699 | 72 091 |
| Амортизация дисконта по дебиторской задолженности | 26 138 | 64 471 |
| Проценты за отсрочку платежей по торговой и прочей дебиторской задолженности | 26 069 | 300 866 |
| Изменение справедливой стоимости финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | 154 136 |
| Процентные доходы по займам выданным | - | 17 290 |
| Прочие финансовые доходы | 2 467 | 3 |
| Итого | 173 373 | 608 857 |

22. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Изменение справедливой стоимости финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 629 164 | 241 947 |
| Процентные расходы по банковским кредитам и аккредитивам | 1 297 648 | 1 455 068 |
| Расходы по дисконтированию долгосрочной дебиторской задолженности и займов выданных | 15 886 | - |
| Проценты за отсрочку платежей по торговой кредиторской задолженности | 272 | - |
| Прочие финансовые расходы | 4 847 | 52 852 |
| Итого | 2 947 817 | 1 749 867 |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

23. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Основные категории финансовых инструментов

Финансовые инструменты по категориям представлены следующим образом:

| Финансовые активы по категориям | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | |
| Беспоставочный форвард на акции | 394 721 | 1 540 856 |
| Прочая дебиторская задолженность | 737 318 | 747 168 |
| | 1 132 039 | 2 288 024 |
| Финансовые активы по амортизированной стоимости | | |
| Займы выданные | 1 847 | 1 847 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 39 662 391 | 42 998 278 |
| | 39 664 238 | 43 000 125 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 2 115 314 | 4 835 759 |
| Итого | 42 911 591 | 50 123 908 |

| Финансовые обязательства по категориям | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | |
| Беспоставочный форвард на акции | 242 721 | 128 856 |
| | 242 721 | 128 856 |
| Финансовые обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости | | |
| Задолженность по аренде | 35 468 | 87 197 |
| Кредиты и займы полученные | 20 786 418 | 23 730 145 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 39 446 340 | 42 904 988 |
| | 60 268 226 | 66 722 330 |
| Итого | 60 510 947 | 66 851 186 |

Меры, предпринимаемые руководством Группы для управления кредитными рисками, описаны в Примечаниях 10 и 26.

Учетные классификации и справедливая стоимость

По состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Группы приблизительно равна их балансовой стоимости.

24. РЕЗЕРВЫ, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧИЕ РИСКИ

Судебные разбирательства

ПАО «ТНС энерго НН» вовлечено в ряд судебных процессов с ПАО «МРСК Центра и Приволжья» о разногласиях по договору на оказание услуг по передаче электроэнергии и по потерям. ПАО «ТНС энерго НН» выступает ответчиком по искам, поданным ПАО «МРСК Центра и Приволжья» о взыскании стоимости услуг по передаче электроэнергии в отношении разногласий по объемам предоставленных услуг всем потребителям за 2016-2020 годы и шесть месяцев 2021 года. Разногласия между сторонами в большинстве случаев относятся к следующим вопросам: безучетное потребление, применение общедомовых приборов учета (ОДПУ), установленных сетевой компанией с нарушением процедуры, разногласия по тарифной группе (юридические лица), различный расчет по нормативам электропотребления (жилые дома), применение повышающего коэффициента к плате у граждан, не имеющих приборов учета электрической энергии. Сумма разногласий (рассматриваемых в суде) составляет 976 603 тыс. руб.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

ПАО «ТНС энерго Ярославль» вовлечено в ряд арбитражных процессов с ПАО «МРСК Центра» о разногласиях по договору на оказание услуг по передаче электроэнергии, а именно разногласия по величине определения стоимости оказанных услуг по передаче электрической энергии с ПАО «МРСК Центра» за 2016-2021 годы.

ПАО «ТНС энерго Ярославль» считает, что часть объемов была выставлена ПАО «МРСК Центра» необоснованно, и она не должна включаться для расчета стоимости услуг по передаче электроэнергии и отражаться в составе операционных расходов. По мнению ПАО «ТНС энерго Ярославль», указанные объемы не подлежат оплате. Оценочная величина данных разногласий составляет 388 112 тыс. руб., включая НДС. По состоянию на дату подписания данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности решения по этим делам не приняты.

Группа оценивает вероятность исхода данных судебных дел в свою пользу как высокую и по этой причине не начислило какого-либо резерва в данной финансовой отчетности.

Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и подходов к толкованию налогового законодательства судами.

В последние годы правоприменительная практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации требований налогового законодательства.

Группа, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и сложившейся судебной практики, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений контролирующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на соответствующие показатели настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

С 19 августа 2017 года вступила в силу статья 54.1 НК РФ, которая представляет собой новый подход налоговых органов к концепции «необоснованной налоговой выгоды», учитывающий основные аспекты сформированной судебной практики, в том числе, Постановления Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 12 октября 2006 года N 53 «Об оценке арбитражными судами обоснованности получения налогоплательщиком налоговой выгоды». Новые положения применяются налоговыми органами при проверках, назначенных после 19 августа 2017 года.

Как показывает практика, соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

С 2015 по 2019 гг. выездные налоговые проверки проведены во всех десяти дочерних обществах, в большинстве из них дважды за разные периоды. Основная налоговая претензия к обществам касалась порядка формирования цены услуг управляющей компании – ПАО ГК «ТНС энерго». Инспекции считали эту цену многократно завышенной. «Рыночную» стоимость они определяли на основании заключений оценщиков, которых привлекали к проверке. Результаты налоговых проверок оспариваются обществами Группы в судебном порядке. В 2018-2021 гг. Верховный суд РФ нескольким дочерним компаниям отказано в удовлетворении требований о признании результатов налоговой проверки недействительными. Доначисления по решениям судов, вступившим в законную силу, в части налога на прибыль составили 1 171 260 тыс. руб., НДС – 1 111 103 тыс. руб., пени, штрафы – 828 604 тыс. руб. В настоящее время Группа оспаривает результаты проверки по двум дочерним обществам.

В целях анализа корректности цен по Договорам управления и определения их пороговых значений Группой были привлечены известные оценочные компании. Все заключения независимых оценщиков, подтвержденные экспертизой СРО (саморегулируемых организаций оценщиков), показали, что цены по Договорам управления находятся в рыночном ценовом коридоре. Данные заключения представлялись налоговым органам и судам при оспаривании незаконных доначислений по результатам налоговых проверок. Однако эти доказательства проигнорированы проверяющими и судами.

В мае 2019 года ПАО ГК «ТНС энерго» на собрании акционеров утвердило новый порядок расчета стоимости

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

услуг по договорам управления со сбытовыми компаниями, действующий с 1 января 2018 года. В результате, между ПАО ГК «ТНС энерго» и дочерними обществами были заключены дополнительные соглашения к действующему договору управления, структура вознаграждения за услуги управления за 2018 год и последующие периоды и порядок его расчета были изменены.

В 2018 году ПАО ГК «ТНС энерго» инициированы мероприятия по возврату излишне уплаченных налогов по взаимоотношениям с дочерними обществами в рамках указанных сделок. В своих намерениях по возврату налогов ПАО ГК «ТНС энерго» руководствуется результатами выездных налоговых проверок, установившими цену сделок для целей исполнения налоговых обязательств по ним, актами судов всех судебных инстанций, подтвердившими обоснованность такого подхода, а также основными началами законодательства о налогах и сборах, в силу которых цена двусторонней сделки для целей исполнения налоговых обязательств не может отличаться у ее сторон, в зависимости от величины налоговой нагрузки, приходящейся на каждую из них.

В 2020 году ПАО ГК «ТНС энерго» выиграло в Арбитражном суде г. Москвы споры о возврате излишне уплаченных налогов по Договору управления с ПАО «ТНС энерго НН» за 2011-2013 гг. (Дело №А40-316684/2019 – НДС, Дело №А40-316688/2019 – налог на прибыль).

Решение Арбитражного суда г. Москвы по Делу № А40-316684/2019 поддержано судами апелляционной и кассационной инстанций и вступило в законную силу 30.11.2020. Решение Арбитражного суда г. Москвы по Делу № А40-316688/2019 поддержано судом апелляционной инстанции и вступило в законную силу 01.02.2021. В настоящее время дело рассматривается в суде кассационной инстанции.

С учетом изложенного в качестве убытков от налоговых проверок и произведенных по их результатам доначислений в отношении договоров о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Группа рассматривает только штрафы и пени, начисленные на суммы налогов.

В связи с изменением с 2018 года стоимости услуг и структуры вознаграждения управляющей компании по договорам управления, руководство Группы полагает, что риск последующих налоговых доначислений низкий и не начисляет каких-либо налоговых резервов в отношении расходов по услугам управления за период с 1 января 2018 года в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Несмотря на это, руководство учитывает тот факт, что в последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Руководство Группы не исключает, что в будущем возможны споры с контролирующими органами в отношении отдельных операций.

По мнению Группы, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы руководством корректно, и вероятность сохранения текущего финансового положения является высокой. Для тех случаев, когда, по мнению Группы, существует значительное сомнение в сохранении финансового положения Группы, в частности по результатам налоговых проверок, в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности признаются надлежащие обязательства (резервы).

Поручительства

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года Группа не имеет выданных поручительств за третьих лиц.

Резервы

Информация об остатках и о движении резервов, признанных в настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, представлена ниже в таблице:

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Остаток на 1 января | 2 712 742 | 2 927 765 |
| Начисление резерва | 319 862 | 524 117 |
| Восстановление резерва при изменении оценок | (79 971) | (168 741) |
| Использование резерва при признании обязательства | (255 787) | (207 033) |
| Остаток на 30 июня | 2 696 846 | 3 076 108 |

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года в составе резервов отражены главным образом выясняемые в судебном порядке обязательства по неурегулированным расчетам с сетевыми компаниями за услуги по транзиту электроэнергии и обязательства перед контрагентами по штрафам за нарушение условий договоров. Группа оспаривает данные обязательства, однако, исходя из оценки неблагоприятного исхода соответствующих споров, резерв создан на всю сумму разногласий, которые с высокой степенью вероятности не будут урегулированы в пользу компаний Группы.

25. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Отношения контроля

У Группы отсутствует конечная контролирующая сторона.

В рамках своей хозяйственной деятельности Группа осуществляет операции со связанными сторонами. Информация о данных операциях представлена ниже.

Операции с ключевыми руководящими сотрудниками

Выплаты ключевым руководящим сотрудникам Группы составили 287 231 тыс. руб. и 512 251 тыс. руб. за полугодия, закончившиеся 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года соответственно. Все выплаты являются краткосрочными и включают в себя оплату труда в соответствии с трудовыми контрактами, вознаграждение за участие в заседаниях совета директоров дочерних компаний Группы, отчисления на социальное обеспечение.

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам с ключевыми руководящими сотрудниками Группы представлена ниже:

| <i>Операции</i> | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Проценты, начисленные по займам выданным | - | 597 |

Операции с компаниями и физическими лицами, оказывающими значительное влияние на предприятия Группы

| <i>Операции</i> | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Погашено процентов по полученным займам | (60 457) | (109 080) |

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции с ассоциированными компаниями

| <i>Операции</i> | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года |
|-----------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Реализация | | |
| Прочее | 940 | 462 |
| Итого | 940 | 462 |

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года |
|--------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Приобретение | | |
| Прочее | 14 534 | 11 358 |
| Итого | 14 534 | 11 358 |

| <i>Сальдо расчетов</i> | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|-------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 178 593 | 167 749 |
| Резерв по торговой и прочей дебиторской задолженности | (120) | (120) |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 2 789 | 4 063 |

Операции с прочими связанными сторонами

| <i>Операции</i> | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года |
|-----------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Реализация | | |
| Электроэнергия | 1 265 589 | 1 080 399 |
| Итого | 1 265 589 | 1 080 399 |
| Приобретение | | |
| Прочее | 1 787 | 2 969 |
| Итого | 1 787 | 2 969 |

| | | |
|------------------------------------------|-------|----------|
| Проценты, начисленные по займам выданным | - | 14 232 |
| Погашено процентов | - | (18 752) |
| Прочее движение | 8 473 | (51 111) |

| <i>Сальдо расчетов</i> | 30 июня 2021 | 31 декабря 2020 |
|-------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 419 232 | 659 364 |
| Резерв по долгосрочной дебиторской задолженности | (419 232) | (419 232) |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 4 066 749 | 3 414 166 |
| Резерв по торговой и прочей дебиторской задолженности | (673 429) | (673 418) |

26. ВЛИЯНИЕ КОРОНАВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ

На основании информации, доступной на дату утверждения настоящей финансовой отчетности, руководство предприняло все возможные меры по минимизации влияния существующих рисков на деятельность Группы в будущем.

На текущий момент меры государственной поддержки бизнеса, в том числе входящие в пакет мер по поддержке отраслей, наиболее сильно пострадавших в связи с распространением коронавирусной инфекции, не предусматривают предоставление потребителям рассрочки по платежам в адрес ресурсоснабжающих организаций, приостановление уплаты неустойки (штрафов, пени) в случае неисполнения или ненадлежащего

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2020 года и 1 января 2020 года)*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

исполнения потребителями обязательств по оплате (включая авансовые платежи), а равно установление запрета на введение ограничения режима потребления электрической энергии в случае возникновения задолженности. Принятые органами государственной власти меры поддержки направлены, в первую очередь, на собственников и пользователей нежилых помещений в многоквартирных домах и исполнителей коммунальных услуг. Вместе с тем неприменение до 1 января 2021 года мер ответственности за неполную оплату коммунальных услуг не освобождает потребителей от обязанности своевременно оплачивать текущие платежи и погашать задолженность (при наличии таковой), в том числе по начисленным ранее пеням. В указанный период времени гарантирующие поставщики сохраняют за собой право на взыскание стоимости потребленной электрической энергии в судебном порядке и предъявление в дальнейшем исполнительных документов для принудительного взыскания в службу судебных приставов, кредитные и иные организации.

Группой определено влияние пандемии COVID-19 на уровень платежей потребителей электроэнергии. Дополнительный резерв под обесценение в сумме 998 тыс. руб. создан по категории дебиторов «Физические лица». По юридических лицам снижения уровня оплаты не произошло.

В целях недопущения ухудшения платежной дисциплины потребителей электрической энергии ПАО ГК «ТНС энерго» и компаниями группы усилена работа по:

- направлению потребителям уведомлений о наличии просроченной задолженности различными способами доставки: e-mail, SMS, ЭДО, по телефону (в том числе автообзвон), размещение в квитанции (в счете на оплату), в личном кабинете потребителя в сети «Интернет»;
- своевременному направлению потребителям претензий о погашении просроченной задолженности;
- ограничению режима потребления электрической энергии потребителей-неплательщиков, ограничение которых допускается действующим законодательством.

Также в целях повышения платежной дисциплины потребителей и привлечения внимания к возможности оплаты потребленной электрической энергии с помощью электронных сервисов в СМИ были запущены рекламные ролики. На главной странице сайтов дочерних обществ размещались баннеры, напоминающие о необходимости внести оплату и недопустимости накопления задолженности. Дополнительно дочерние общества инициировали обращения в органы власти регионов в целях оказания влияния на наиболее проблемных потребителей-должников.

Осуществляемый ПАО ГК «ТНС энерго» ежедневный мониторинг оплаты потребленной электрической энергии показал эффективность предпринятых мер. Коронавирусная инфекция не оказала значительного влияния на прогнозируемые показатели маржинальности по компаниям группы на 2020-2021 годы.

Правовое регулирование отношений в сфере электроэнергетики продолжает оставаться стабильным и определенным, а принимаемые органами государственной власти антикризисные меры являются, в основном, сбалансированными и носят временный характер, что позволяет предприятиям группы компаний «ТНС энерго» осуществлять планирование своей деятельности, продолжать непрерывную работу по обеспечению необходимого для жизнедеятельности регионов процесса поставки электрической энергии потребителям, в том числе населению, вне зависимости от сложившейся сложной экономической ситуации в стране.