

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

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2021 года

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	2
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	3
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	4
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	6
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	6
1.1. Информация об Обществе	6
1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	7
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.....	7
2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности и риск ликвидности.....	8
2.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	8
2.4. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств	9
2.5. Учет основных средств	9
2.6. Учет незавершенных вложений во внеоборотные активы	11
2.7. Учет финансовых вложений	12
2.8. Учет запасов и долгосрочных активов к продаже	12
2.9. Учет расходов будущих периодов	13
2.10. Учет задолженности покупателей и заказчиков	13
2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	13
2.12. Учет капитала и резервов.....	14
2.13. Учет кредитов и займов полученных	14
2.14. Учет оценочных обязательств	14
2.15. Условные обязательства и условные активы	15
2.16. Учет доходов.....	15
2.17. Учет расходов	16
2.18. Информация по отчетным сегментам	17
2.19. Изменения в учетной политике Общества.....	17
3. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	18
3.1. Основные средства	18
3.2. Долгосрочные финансовые вложения	21
3.3. Прочие внеоборотные активы	22
3.4. Запасы	23
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	24
3.6. Дебиторская задолженность	24
3.7. Краткосрочные финансовые вложения	26
3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал	26
3.9. Заемные средства	26
3.10. Кредиторская задолженность.....	29
3.11. Налог на прибыль	30
3.12. Оценочные обязательства	31
3.13. Себестоимость.....	32
3.14. Прочие доходы и расходы	32
3.15. Прибыль, приходящаяся на одну акцию	33
3.16. Связанные стороны.....	33
3.17. Условные обязательства и риски.....	36
3.18. Обеспечения обязательств и платежей	37
3.19. События после отчетной даты	38



Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Квадра – Генерирующая компания» (далее – «Общество» или ПАО «Квадра») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

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

Независимость

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

Важные обстоятельства

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

Ключевые вопросы аудита

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

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Оценка резерва по сомнительным долгам

См. Пояснения 2.10, 3.6, 3.17 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в отношении соответствующих раскрытий информации, положений учетной политики, суждений и оценочных значений.

На 31 декабря 2021 года величина краткосрочной дебиторской задолженности Общества, включая авансы выданные, составляет 7 239 299 тыс. руб. (17 350 318 тыс. руб. за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 10 111 019 тыс. руб.).

Таким образом, в структуре дебиторской задолженности Общества задолженность, оцениваемая руководством Общества как сомнительная, составляет значительную часть (по состоянию на 31 декабря 2021 года зарезервировано 58% дебиторской задолженности).

Руководство Общества создает резерв в отношении сомнительной для взыскания задолженности исходя из оценки ухудшения состояния платежеспособности конкретных покупателей, их индивидуальной специфики, динамики платежей, последующей оплаты после отчетной даты, а также анализа прогноза будущих поступлений денежных средств на основании обстоятельств, существующих на отчетную дату. Степень точности оценки руководства будет подтверждена или опровергнута развитием будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки резерва по сомнительным долгам включали следующее:

- проверку анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Общества, с учетом оценки платежеспособности контрагентов, наличия информации о предоставлении рассрочки платежа, последующей оплаты после отчетной даты, наличия обеспечения платежа, его качества и прочих факторов, рассматриваемых руководством;
- анализ оборачиваемости дебиторской задолженности, результаты которого были использованы в том числе для подтверждения проведенного руководством Общества анализа вероятности погашения задолженности;
- выборочное тестирование просроченной, но не зарезервированной дебиторской задолженности для оценки выводов, сделанных руководством в отношении отсутствия необходимости начисления резерва по сомнительным долгам с учетом перспектив и сроков погашения данной задолженности;
- анализ внешней информации от регуляторов рынка электроэнергии (мощности), в том числе Наблюдательного Совета НП «Совет рынка», который регулярно принимает решения об исключении компаний из реестра субъектов оптового рынка электроэнергии (мощности);
- выборочное тестирование документов, на основании которых руководство произвело

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<p>Мы уделили особое внимание оценке резерва по сомнительным долгам в связи с тем, что процесс оценки является сложным, предполагает применение значительных суждений руководством, и сумма созданного резерва является значительной.</p>	<p>оценку вероятности погашения задолженности, например, платежных поручений, подтверждающих оплату задолженности в 2022 году;</p> <ul style="list-style-type: none"> • получение и анализ письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки резерва по сомнительным долгам. <p>Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в Пояснениях 2.10, 3.6, 3.17 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>
<p>Риск ликвидности</p> <p><i>См. Пояснение 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в отношении применимости допущения о непрерывности деятельности и дефицита оборотного капитала</i></p> <p>По состоянию на 31 декабря 2021 года, в соответствии с прилагаемой бухгалтерской отчетностью, краткосрочные обязательства Общества без учета доходов будущих периодов превышали оборотные активы на 9 210 725 тыс. руб., доля краткосрочных обязательств в общей величине обязательств Общества составляла 43%.</p> <p>В соответствии с Пояснением 3.9 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты наступает срок погашения по кредитам на общую сумму 8 951 647 тыс. руб. или 34% от общей величины заемных средств.</p> <p>Способность Общества выполнять обязательства при наступлении срока погашения по привлеченным краткосрочным заемным средствам зависит от результатов деятельности Общества и экономической ситуации в будущем.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры в отношении оценки риска ликвидности включали следующее:</p> <ul style="list-style-type: none"> • обсуждение с руководством Общества предпринимаемых им действий по управлению риском ликвидности и для выполнения своих текущих обязательств; • анализ причин превышения краткосрочных обязательств над оборотными активами, а также рассмотрение комплекса мероприятий, предусмотренных руководством для преодоления такого превышения; • анализ доступности источников финансирования, необходимых для поддержания достаточного уровня ликвидности, включая получение и анализ соответствующих кредитных соглашений; • получение и анализ письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки риска ликвидности и применения принципа непрерывности деятельности. <p>Кроме того, мы оценили объем раскрытой информации в отношении риска ликвидности в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>

Прочие сведения – существенность и объем аудита

Существенность

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

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

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

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом	622 000 тыс. руб.
Как мы ее определили	1% от выручки от продаж
Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности	Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности выручку от продаж, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества, наряду с показателем прибыли до налогообложения, который по нашему мнению, не в полной мере отражает результаты деятельности Общества в отчетном периоде. Мы установили существенность на уровне 1%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий данного сектора.

Определение объема аудита

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

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет ПАО «Квадра» за 2021 год (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), который, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «Квадра» за 2021 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или



нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора (руководитель аудита), – Т. В. Сиротинская.

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

15 марта 2022 года

Москва, Российская Федерация



Т. В. Сиротинская, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906105478).

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 декабря 2021 года

Организация	Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
		по ОКПО	71259492
		ИНН	6829012680
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД 2	35.30.11, 35.11.1
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ по ОКФС	12247/41
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	300012, г. Тула, ул. Тимирязева, д. 99в		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации **Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации ИНН **7705051102**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации ОГРН **1027700148431**

Пояснение	Код	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1 Нематериальные активы	1110	471	728	985
3.1 Основные средства	1150	70 645 676	71 392 038	70 170 315
в том числе:				
основные средства	1151	66 402 432	66 329 049	48 678 833
незавершенное строительство	1152	1 831 547	2 915 402	19 688 966
имущество, полученное по концессионным соглашениям и вложения в него	1153	2 411 697	2 147 587	1 802 516
3.2 Финансовые вложения	1170	1 451 051	1 746 114	1 746 929
3.11 Отложенные налоговые активы	1180	2 125 996	2 367 943	2 138 907
3.3 Прочие внеоборотные активы	1190	1 124 724	657 710	1 048 309
Итого по разделу I	1100	75 347 918	76 164 533	75 105 445
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4 Запасы	1210	1 888 005	1 931 399	2 149 654
НДС по приобретенным ценностям	1220	16 116	11 441	19 082
3.6 Дебиторская задолженность	1230	7 239 299	7 378 103	7 313 342
3.7 Финансовые вложения	1240	8 872	74 381	69 457
3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	552 057	1 596 485	1 109 884
Прочие оборотные активы	1260	89 685	68 951	63 665
Итого по разделу II	1200	9 794 034	11 060 760	10 725 084
БАЛАНС	1600	85 141 952	87 225 293	85 830 529
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8 Уставный капитал	1310	19 877 685	19 877 685	19 877 685
Переоценка внеоборотных активов	1340	6 300 768	6 311 402	6 342 643
3.8 Добавочный капитал (без переоценки)	1350	12 172 025	12 172 025	12 172 025
3.8 Резервный капитал	1360	544 531	445 186	361 218
(Непокрытый убыток) / нераспределенная прибыль	1370	1 716 897	(1 204 865)	(3 139 056)
Итого по разделу III	1300	40 611 906	37 601 433	35 614 515
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9 Заемные средства	1410	17 307 943	19 782 332	18 171 823
3.11 Отложенные налоговые обязательства	1420	6 536 931	6 490 325	5 871 148
3.12 Оценочные обязательства	1430	246 758	466 098	632 726
3.1 Прочие обязательства	1450	1 362 881	1 397 547	1 459 453
Итого по разделу IV	1400	25 454 513	28 136 302	26 135 150
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9 Заемные средства	1510	8 951 647	13 798 926	16 387 809
3.10 Кредиторская задолженность	1520	8 237 889	6 058 997	6 079 554
Доходы будущих периодов	1530	70 774	80 808	90 860
3.12 Оценочные обязательства	1540	1 812 922	1 548 827	1 522 641
Прочие обязательства	1550	2 301	-	-
Итого по разделу V	1500	19 075 533	21 487 558	24 080 864
БАЛАНС	1700	85 141 952	87 225 293	85 830 529

Генеральный директор

 Сухотина К.А.

15 марта 2022 года

Главный бухгалтер

 Антипов М.В.




ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год

Организация Идентификационный номер налогоплательщика	Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»	Форма по ОКУД	0710002
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКПО	71259492
		ИНН	6829012680
Организационно-правовая форма/ форма собственности Единица измерения	Публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долей федеральной собственности тыс. руб.	по ОКВЭД 2	35.30.11, 35.11.1
		по ОКОПФ/ по ОКФС	12247/41
		по ОКЕИ	384

Пояснение	Код	2021 год	2020 год
Выручка	2110	62 263 310	56 627 120
в том числе от продажи:			
электрической энергии (мощности)	2111	30 685 284	28 033 401
теплоэнергии	2113	30 227 392	27 360 865
прочих товаров, продукции, работ, услуг	2118	1 350 634	1 232 854
3.13 Себестоимость	2120	(55 708 517)	(49 559 109)
в том числе проданных:			
электрической энергии (мощности)	2121	(21 424 389)	(17 842 800)
теплоэнергии	2123	(33 191 207)	(30 614 547)
прочих товаров, продукции, работ, услуг	2128	(1 092 921)	(1 101 762)
Валовая прибыль (убыток)	2100	6 554 793	7 068 011
Управленческие расходы	2220	(1 771 310)	(2 066 979)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 783 483	5 001 032
Доходы от участия в других организациях	2310	44 485	25 633
Проценты к получению	2320	74 733	129 516
Проценты к уплате	2330	(1 982 475)	(2 050 476)
3.14 Прочие доходы	2340	2 576 358	1 641 274
3.14 Прочие расходы	2350	(1 928 399)	(2 263 053)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 568 185	2 483 926
3.11 Налог на прибыль	2410	(559 055)	(460 514)
в том числе			
текущий налог на прибыль	2411	(271 605)	(52 033)
3.11 отложенный налог на прибыль	2412	(287 450)	(408 481)
Прочее	2460	1 343	(36 494)
Чистая прибыль (убыток)	2400	3 010 473	1 986 918
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	3 010 473	1 986 918
СПРАВОЧНО			
3.15 Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,0016	0,0010

Генеральный директор

Главный бухгалтер


Суходина К.А.


Антипов М.В.

15 марта 2022 года



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2021 год

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/
форма собственности
Единица измерения

Публичное акционерное общество «Квадра –
Генерирующая компания»

Производство пара и горячей воды (тепловой
энергии), производство электроэнергии
тепловыми электростанциями
Публичное акционерное общество/ смешанная
российская собственность с долей федеральной
собственности
тыс. руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	71259492
ИНН	6829012680
по ОКВЭД 2	35.30.11, 35.11.1
по ОКОПФ/ по ОКФС	12247/41
по ОКЕИ	384

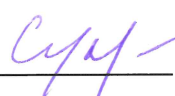
	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3100	19 877 685	-	18 514 668	361 218	(3 139 056)	35 614 515
За 2020 год							
Увеличение капитала – всего	3210	-	-	-	-	1 986 918	1 986 918
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	1 986 918	1 986 918
Уменьшение капитала – всего	3220	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	(31 241)	-	31 241	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	83 968	(83 968)	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	3200	19 877 685	-	18 483 427	445 186	(1 204 865)	37 601 433
За 2021 год							
Увеличение капитала – всего	3310	-	-	-	-	3 010 473	3 010 473
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	3 010 473	3 010 473
Уменьшение капитала – всего	3320	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	(10 634)	-	10 634	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	99 345	(99 345)	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	3300	19 877 685	-	18 472 793	544 531	1 716 897	40 611 906

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

	Код	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Чистые активы	3600	40 682 680	37 682 241	35 705 375

Генеральный директор

Главный бухгалтер

 Сухотина К.А.

 Антипов М.В.

15 марта 2022 года



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2021 год

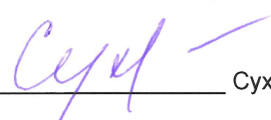
Организация	Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»	Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата (число, месяц, год)	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31.12.2021
		ИНН	71259492
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД 2	6829012680
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ по ОКФС	35.30.11, 35.11.1
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	12247/41
			384

	Код	2021 год	2020 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4110	62 888 651	55 575 238
в том числе:			
продажа продукции, товаров, работ и услуг	4111	60 998 557	54 702 726
арендные, комиссионные и иные аналогичные платежи	4112	87 137	68 703
оплата дебиторской задолженности, приобретенной			
по договору цессии	4114	35 232	21 856
авансы, полученные от покупателей	4115	161 130	173 846
налог на добавленную стоимость (свернутый эффект)	4116	939 530	-
штрафные санкции и возмещение убытков	4117	185 657	135 445
страховое возмещение	4118	119 718	230 542
прочие поступления	4119	361 690	242 120
Платежи – всего	4120	(51 697 177)	(48 704 369)
в том числе:			
поставщикам/подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(38 978 149)	(36 634 055)
оплата труда работников	4122	(6 649 189)	(6 677 648)
проценты по долговым обязательствам	4123	(1 982 491)	(2 121 410)
налог на прибыль	4124	(559 831)	(136 795)
взносы во внебюджетные фонды	4125	(1 953 558)	(1 847 444)
прочие налоги	4126	(466 233)	(509 687)
налог на добавленную стоимость (свернутый эффект)	4127	-	(190 404)
благотворительность	4130	(421 483)	(15 297)
штрафные санкции по договорам	4131	(415 405)	(226 004)
приобретение прав требования	4128	(22 155)	(98 497)
прочие платежи (Пояснение 3.5)	4129	(248 683)	(247 128)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	11 191 474	6 870 869
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4210	196 331	41 932
в том числе:			
продажа внеоборотных активов	4211	36 639	16 130
дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях	4214	44 485	25 633
субсидия на возмещение части затрат по капитальным вложениям	4215	110 707	-
прочие поступления	4219	4 500	169
Платежи – всего	4220	(5 104 901)	(5 353 947)
в том числе:			
приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов	4221	(5 029 715)	(5 266 020)
проценты по долговым обязательствам, включаемые в стоимость инвестиционного актива	4224	(75 186)	(87 927)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	(4 908 570)	(5 312 015)

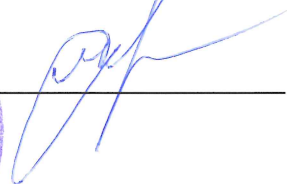
	Код	2021 год	2020 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4310	17 219 924	18 137 721
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	17 214 599	18 040 375
продажа собственных акций	4315	5 325	97 346
Платежи – всего	4320	(24 547 606)	(19 203 094)
в том числе:			
возврат кредитов и займов	4323	(24 539 746)	(19 188 593)
прочие платежи	4329	(7 860)	(14 501)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	(7 327 682)	(1 065 373)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 044 778)	493 481
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 596 138	1 109 665
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	551 777	1 596 138
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	417	(7 008)

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Сухотина К.А.



Антипов М.В.

15 марта 2022 года



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «КВАДРА» ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

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

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

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

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 11 653 человек (на 31 декабря 2020 года: 12 063 человек; на 31 декабря 2019 года: 12 305 человек).

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

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года входят:

Ф.И.О.	Должность
Сосновский Михаил Александрович	Председатель Совета директоров, Заместитель Генерального директора ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Самцов Сергей Александрович	Юрист Инвестиционной дирекции ООО «Группа «ОНЭКСИМ»
Зеленцова Ксения Владимировна	Заместитель Генерального директора по правовой работе ПАО «Квадра»
Зубков Александр Эдуардович	Исполнительный директор ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Кононов Андрей Николаевич	Начальник отдела стандартов корпоративного управления ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Подсыпанин Сергей Сергеевич	Директор Юридической дирекции ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Сазонов Семен Викторович	Генеральный директор ПАО «Квадра»
Тазин Сергей Афанасьевич	Президент Sitka Corporation
Филиппов Павел Александрович	Заместитель руководителя Юридической дирекции ООО «Группа ОНЭКСИМ»

В состав Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года входят должностные лица ПАО «Квадра»:

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

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года входят:

Ф.И.О.	Должность
Сердцева Ольга Андреевна	Начальник управления оценки рисков ПАО «Квадра»
Мошева Ольга Вячеславовна	Начальник управления корпоративных отношений ПАО «Квадра»
Юшина Ирина Николаевна	Главный специалист Управления бухгалтерского учета и отчетности ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Филиппенко Александра Константиновна	Главный специалист отдела учета инвестиций ООО «Группа ОНЭКСИМ»
Олефир Михаил Александрович	Начальник управления внутреннего аудита ПАО «Квадра»

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В феврале 2022 года Соединенными Штатами Америки, Европейским Союзом и рядом других стран были введены дополнительные санкции против Российской Федерации, что привело к негативному влиянию на сырьевые рынки, повышенной волатильности на финансовых и валютных рынках и ускорению инфляции в Российской Федерации. Курс доллара США превысил 110 рублей за доллар США, Евро – 120 рублей за Евро. Ключевая ставка Банка России была увеличена до 20% по сравнению с 8,5% по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам Евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, что может повлиять на способность Общества привлекать заемное финансирование. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Тем не менее, поскольку у Общества отсутствуют кредитные (финансовые) обязательства и активы, выраженные в иностранной валюте и большая часть расчетов осуществляется в рублях, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущую стоимость кредитных ресурсов и стабильность расчетов Общества, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 года уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса. В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим сотрудникам. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года, Положения по бухгалтерскому учету (далее – «ПБУ») 1/2008 «Учетная политика организации»,

утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

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

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности и риск ликвидности

По состоянию на 31 декабря 2021 года дефицит оборотного капитала Общества (без учета доходов будущих периодов) составил 9 210 725 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 10 345 990 тыс. руб.; 31 декабря 2019 года: 13 264 920 тыс. руб.).

Для оценки способности Общества погашать свои обязательства в течение 2022 года руководство Общества учитывает, что по состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом заключены договоры возобновляемых кредитных линий, неиспользованный кредитный лимит по которым составляет 72 939 210 тыс. руб. Руководство Общества считает, что кредитные линии будут доступны в обозримом будущем (Пояснение № 3.9) для финансирования операционной и инвестиционной деятельности.

В результате проведенного анализа прогноза денежных потоков на 2022 год руководство Общества считает, что с учетом привлечения внешнего финансирования, необходимого для продолжения капитального строительства и финансирования операционной деятельности, Общество будет способно погашать свои обязательства в срок и продолжит свою деятельность в обозримом будущем, соответственно, бухгалтерская отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

2.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Рублей за 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Рублей за 1 ЕВРО	84,0695	90,6824	69,3406

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

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

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

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

2.4. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

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

Обязательства, вытекающие из договоров лизинга, Общество отражает в бухгалтерском балансе по строкам 1450 и 1550 «Прочие обязательства».

2.5. Учет основных средств

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Амортизация не начисляется по следующим объектам:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 года (по объектам, приобретенным после 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на консервации свыше 3-х месяцев по решению руководства Общества.

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

По созданным в результате достройки, реконструкции, модернизации либо вновь построенным в рамках концессионного соглашения объектам срок полезного использования устанавливается равным ожидаемому сроку использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, с учетом ожидаемого физического износа, зависящего от режима и условий эксплуатации, системы проведения ремонта на основании письменного заключения компетентных технических служб Общества (с учетом информации, указанной в технической документации на объект), но не более периода с даты ввода объекта в эксплуатацию до даты окончания срока действия концессионного соглашения.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2017 года, срок полезного использования определялся на основании данных, указанных в техническом паспорте объекта, при отсутствии таких данных – в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. По основным средствам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2017 года, срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, с учетом ожидаемого физического износа, зависящего от режима и условий эксплуатации, системы проведения ремонта на основании письменного заключения компетентных технических служб Общества (с учетом информации, указанной в технической документации на объект).

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

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

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

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

По состоянию на 1 января 2017 года Обществом была собрана и обобщена информация о фактическом техническом состоянии объектов основных средств группы «Тепловые сети», в том числе об их фактическом физическом износе. Кроме того, по состоянию на указанную дату было установлено, что рыночный спрос на услуги по передаче тепловой энергии, в оказании которых задействованы указанные объекты, в регионах присутствия Общества не снижается, плановые объемы ремонтов тепловых сетей Общества

направлены на существенное снижение физического износа тепловых сетей, накопленный Обществом опыт свидетельствует, что нормативный срок полезного использования тепловых сетей, ранее определяемый Обществом по Постановлению Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1, существенно ниже ожидаемого срока получения экономических выгод Общества от использования указанных объектов.

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

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

Без учета данного изменения оставшихся сроков полезного использования объектов основных средств группы «Тепловые сети» показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год, включая сопоставимые показатели, составили бы:

	Код	31/12/2021	31/12/2020	тыс. руб. 31/12/2019
Основные средства	1150	68 864 823	69 590 728	68 652 074
Отложенные налоговые активы	1180	2 162 569	2 383 010	1 997 750
Непокрытый убыток	1190	(446 055)	(3 405 329)	(5 568 099)
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 955 603	6 904 546	5 055 132
Чистые активы	3600	38 519 728	35 481 777	34 861 993

	Код	2021 год	тыс. руб. 2020 год
Себестоимость	2120	(55 873 893)	(49 856 028)
Прочие расходы	2350	(1 923 447)	(2 249 202)
Отложенный налог на прибыль	2412	(234 218)	(363 568)
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 903 281	1 748 762
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,0015	0,0009

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

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

2.6. Учет незавершенных вложений во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не

требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенного строительства.

В бухгалтерском балансе указанные объекты, кроме вложений в нематериальные активы, которые отражаются в составе статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы», с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенной строке в составе статьи 1150 «Основные средства».

2.7. Учет финансовых вложений

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

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

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

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Учет запасов

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество отражены по чистой стоимости продажи. На сумму превышения фактической стоимости таких запасов над чистой стоимостью продажи образуется резерв, относимый на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких запасов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.

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

В составе товаров Общество учитывает запасы, приобретенные с целью последующей продажи, а также объекты Курской ТЭЦ-1, в отношении которых Обществом принято решение о продаже и ведется поиск потенциальных покупателей. Товары принимаются к учету по покупным ценам. Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или чистая стоимость продажи которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по чистой стоимости продажи.

На сумму снижения стоимости товаров по Курской ТЭЦ-1 образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.

При выбытии оценка товаров производится по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов приведена в Пояснении № 3.4. Показатели по графе «Поступления» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков, оприходование запасов; показатели по графе «Выбытие» включают стоимость выбывающих запасов в результате их использования в производстве, продажи, иного выбытия; показатели по графе «Изменение резерва» представляет собой изменение резерва под обесценение запасов.

2.9. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году с целью получения доходов в следующих периодах, такие как неисключительные права пользования программными продуктами, страховые платежи, дополнительные расходы по займам (кредитам), лицензии, и другие, учитываются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на затраты по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию после окончания года, следующего за отчетным, представляются в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным – по строке «Прочие оборотные активы».

2.10. Учет задолженности покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на прочие расходы или за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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

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

2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

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

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой

иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

Поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, отражаются по строке «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.12. Учет капитала и резервов

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

Добавочный капитал Общества включает сумму превышения стоимости чистых активов присоединенных генерирующих компаний над величиной уставного капитала, предусмотренную договором о присоединении, на дату завершения реорганизации Общества, а также сумму эмиссионного дохода, представляющую собой разницу между суммой денежных средств, поступивших в счет оплаты размещаемых акций, и их номинальной стоимостью на дату размещения. Кроме того, добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки в соответствии с законодательством РФ.

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

2.13. Учет кредитов и займов полученных

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

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

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

2.14. Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются следующие оценочные обязательства:

- по искам, предъявленным Обществу по существующим на отчетную дату судебным разбирательствам, когда уменьшение экономических выгод Общества признается вероятным;
- по оплате неиспользованных отпусков;

- по выплате вознаграждений по итогам работы за год в соответствии с действующей в Обществе системой оплаты труда;
- по выплате премий и вознаграждений для персонального поощрения и стимулирования работников Общества;
- прочие оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в том числе по неурегулированным разногласиям с контрагентами, штрафным санкциям за нарушение сроков ввода объектов ДПМ.

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами. Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы.

2.15. Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

2.16. Учет доходов

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

Основными видами деятельности Общества являются:

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

К обычным видам деятельности Общества также относятся:

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- проценты, полученные по депозитным договорам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- имущество, оприходованное при демонтаже основных средств, незавершенного строительства, – по факту завершения демонтажа основных средств, незавершенного строительства;

- страховые выплаты к получению – на дату принятия страховой компанией решения о их выплате;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (соглашений) – по мере признания должником или вынесения судом решения о взыскании;
- восстановление ранее признанных резервов в случае их избыточности в текущем периоде;
- прочие доходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам, – по мере выявления;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» – по мере возникновения.

2.17. Учет расходов

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

Расходы по всем видам деятельности группируются по следующим основным элементам:

- материальные затраты, в том числе технологическое топливо, покупная электрическая и тепловая энергия, сырье, материалы, комплектующие изделия, работы и услуги сторонних организаций производственного характера и другие;
- амортизация основных средств, в том числе сданных в операционную аренду;
- расходы на оплату труда, единовременные поощрительные и другие выплаты, прочие выплаты стимулирующего и компенсационного характера;
- расходы на страховые взносы по обязательному социальному страхованию;
- прочие расходы.

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

Общепроизводственные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально сумме постоянных затрат.

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

В бухгалтерском учете Общества общехозяйственные расходы, связанные с организацией функции управления Обществом в целом, отражаются в отчете о финансовых результатах в качестве управленческих расходов.

В составе прочих расходов Общества признаются:

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

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

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

2.18. Информация по отчетным сегментам

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

2.19. Изменения в учетной политике Общества

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество применяет новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (приказ Минфина РФ от 15 ноября 2019 года). Данный стандарт применяется перспективно.

Начиная с отчетности за 2021 год, с целью обеспечения полноты оценки финансовых результатов Общества, управленческие расходы Общества, понесенные в текущем периоде, признаются в составе расходов, относятся на финансовые результаты этого периода без включения в себестоимость продаж и приводятся в отчете о финансовых результатах обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы».

В целях сопоставимости бухгалтерской отчетности отражена корректировка в сравнительных данных за 2020 год, включенных в бухгалтерскую отчетность за 2021 год, в соответствии с изменениями учетной политики. Данная корректировка является изменением представления информации о расходах и не оказывает влияния на финансовый результат:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	тыс. руб. Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2020 года				
2120	Себестоимость в том числе проданных:	(51 626 088)	2 066 979	(49 559 109)
2121	электрической энергии (мощности)	(18 872 905)	1 030 105	(17 842 800)
2123	теплоэнергии	(31 617 314)	1 002 767	(30 614 547)
2128	прочих товаров, продукции, работ, услуг	(1 135 869)	34 107	(1 101 762)
2100	Валовая прибыль (убыток)	5 001 032	2 066 979	7 068 011
2220	Управленческие расходы	-	(2 066 979)	(2 066 979)

Изменения в учетной политике Общества с 2022 года

В связи с началом применения с 2022 года новых стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год будут отражены суммы арендных обязательств и обесценение основных средств. В результате применения новых стандартов в 2022 году произойдет существенное снижение чистых активов Общества.

3. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Движение основных средств по первоначальной стоимости

	Первоначальная стоимость на 31/12/2020	Поступило в 2021 году		Выбыло в 2021 году	Первоначальная стоимость на 31/12/2021
		Всего	в т.ч. строительство		
Здания	16 008 267	300 404	297 202	(10 777)	16 297 894
Сооружения	11 527 266	833 751	832 992	(1 211)	12 359 806
Тепловые сети	28 722 793	986 057	986 005	(112 319)	29 596 531
Машины и оборудование	50 048 102	2 768 786	2 664 997	(414 710)	52 402 178
Транспортные средства	350 903	66 163	-	(3 439)	413 627
Земельные участки	51 024	-	-	-	51 024
Прочие	85 853	48 367	44 762	(907)	133 313
Итого	106 794 208	5 003 528	4 825 958	(543 363)	111 254 373

В составе поступлений основных средств в 2021 году отражены:

- довод объектов капитального строительства «Строительство парогазового блока мощностью 223 МВт Воронежской ТЭЦ-1» на сумму 1 410 636 тыс. руб.;
- реконструкция и техническое перевооружение тепломагистралей в регионах производственной деятельности Общества на сумму 852 371 тыс. руб.;
- поступление объектов основных средств на сумму 978 010 тыс. руб., связанное с заменой выработавшего в 2021 году свой ресурс оборудования на объектах газотурбинных установок с одновременным выбытием изношенного оборудования.

	Первоначальная стоимость на 31/12/2019	Поступило в 2020 году		Переклассификация в объекты концессии	Выбыло в 2020 году	Первоначальная стоимость на 31/12/2020
		Всего	в т.ч. строительство			
Здания	12 449 722	3 588 428	3 573 602	-	(29 883)	16 008 267
Сооружения	8 328 874	3 200 351	3 195 319	-	(1 959)	11 527 266
Тепловые сети	27 499 409	1 301 231	1 301 203	-	(77 847)	28 722 793
Машины и оборудование	36 494 367	14 055 278	13 982 708	(17 971)	(483 572)	50 048 102
Транспортные средства	323 988	47 051	-	(12 664)	(7 472)	350 903
Земельные участки	51 024	-	-	-	-	51 024
Прочие	76 985	10 820	10 820	-	(1 952)	85 853
Итого	85 224 369	22 203 159	22 063 652	(30 635)	(602 685)	106 794 208

Первоначальная стоимость объектов недвижимости, введенных в эксплуатацию и фактически используемых, право собственности на которые по состоянию на 31 декабря 2021 года не зарегистрировано, составила 175 833 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 354 081 тыс. руб.; 31 декабря 2019 года: 175 473 тыс. руб.).

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в 2021 году составило 3 206 326 тыс. руб. (2020 год: 1 923 693 тыс. руб.), в результате частичной ликвидации в 2021 году – 392 853 тыс. руб. (2020 год: 120 380 тыс. руб.).

Амортизация

	Накопленная амортизация на 31/12/2020	Начислено в 2021 году	Выбыло в 2021 году	тыс. руб. Накопленная амортизация на 31/12/2021
Здания	2 872 886	380 606	(2 643)	3 250 849
Сооружения	3 296 756	423 966	(1 157)	3 719 565
Тепловые сети	18 082 906	1 153 372	(101 634)	19 134 644
Машины и оборудование	15 965 948	2 880 177	(374 872)	18 471 253
Транспортные средства	193 605	29 687	(3 439)	219 853
Прочие	53 058	3 626	(907)	55 777
Итого	40 465 159	4 871 434	(484 652)	44 851 941

	Накопленная амортизация на 31/12/2019	Начислено в 2020 году	Переклас- сификация	Выбыло в 2020 году	тыс. руб. Накопленная амортизация на 31/12/2020
Здания	2 516 489	366 086	-	(9 689)	2 872 886
Сооружения	2 898 559	399 695	-	(1 498)	3 296 756
Тепловые сети	17 055 145	1 076 008	-	(48 247)	18 082 906
Машины и оборудование	13 849 390	2 515 202	(1 587)	(397 057)	15 965 948
Транспортные средства	174 306	27 640	(869)	(7 472)	193 605
Прочие	51 647	3 139	-	(1 728)	53 058
Итого	36 545 536	4 387 770	(2 456)	(465 691)	40 465 159

Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 19 711 541 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 20 105 148 тыс. руб.; 31 декабря 2019 года: 20 693 829 тыс. руб.).

	31/12/2021	31/12/2020	тыс. руб. 31/12/2019
Земельные участки (учитываются по кадастровой стоимости)	11 948 865	12 397 164	12 710 746
Объекты теплового хозяйства (в том числе тепловые сети и муниципальные котельные)	7 716 614	7 661 922	7 935 054
Прочее арендованное имущество	46 062	46 062	48 029
Итого	19 711 541	20 105 148	20 693 829

Стоимость основных средств, арендованных (субарендованных) у дочерних обществ, по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 5 247 589 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 5 161 222 тыс. руб.; 31 декабря 2019 года: 5 022 526 тыс. руб.).

Основные средства, переданные в аренду

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, на 31 декабря 2021 года составила 85 697 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 61 297 тыс. руб.; 31 декабря 2019 года: 77 962 тыс. руб.).

Основные средства, переведенные на консервацию

Остаточная стоимость основных средств, переведенных на консервацию (в основном неиспользуемые объекты ПП «ЕТЭЦ Елецкая ПГУ»), на 31 декабря 2021 года составила 1 124 659 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 446 680 тыс. руб.; 31 декабря 2019 года: 520 234 тыс. руб.).

Активы по концессионному соглашению

У Общества есть два действующих концессионных соглашения с муниципальным образованием Город Курск и с муниципальным образованием Городской округ Воронеж, заключенных в 2020 и 2019 годах соответственно.

Долгосрочные обязательства Общества по концессионным соглашениям по состоянию на 31 декабря 2021 года составили 1 360 826 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 1 397 547 тыс.руб. и 31 декабря 2019 года: 1 459 453 тыс. руб.), с учетом изменений, отражаемых в составе прочих доходов Общества и выбытий концессионных активов в течение года.

Первоначальная стоимость объектов концессии

тыс. руб.

	Первоначальная стоимость на 31/12/2020	Поступило в 2021 году		Выбыло в 2021 году	Первоначальная стоимость на 31/12/2021
		Капитальные вложения	Введено объектов основных средств		
Здания	882 293	-	4 418	(25 212)	861 499
Сооружения	104 018	-	2 561	(570)	106 009
Тепловые сети	903 859	-	335 062	(1 435)	1 237 486
Машины и оборудование	495 284	-	132 638	(8 538)	619 384
Транспортные средства	33 408	-	5 375	-	38 783
Прочие	162	-	5 227	-	5 389
Незавершенное строительство	54 090	501 315	(485 281)	-	70 124
Итого	2 473 114	501 315	-	(35 755)	2 938 674

тыс. руб

	Первоначальная стоимость на 31/12/2019	Поступило в 2020 году		Переклассификация в объекты концессии	Выбыло в 2020 году	Первоначальная стоимость на 31/12/2020
		Получено по договору концессии	Капитальные вложения			
Здания	864 636	12 931	-	5 412	(686)	882 293
Сооружения	61 465	789	-	41 913	(149)	104 018
Тепловые сети	665 491	69 482	-	168 886	-	903 859
Машины и оборудование	342 616	5 233	-	131 001	(1 537)	495 284
Транспортные средства	1 499	-	-	19 245	-	33 408
Прочие	162	-	-	-	-	162
Незавершенное строительство	7 015	-	413 532	(366 457)	-	54 090
Итого	1 942 884	88 435	413 532	-	30 635 (2 372)	2 473 114

Амортизация объектов концессии

тыс. руб.

	Накопленная амортизация на 31/12/2020	Начислено в 2021 году	Выбыло в 2021 году	Накопленная амортизация на 31/12/2021
Здания	89 744	35 224	(4 918)	120 050
Сооружения	6 299	7 523	(229)	13 593
Тепловые сети	121 871	93 941	(304)	215 508
Машины и оборудование	104 945	71 475	(3 923)	172 497
Транспортные средства	2 627	2 632	-	5 259
Прочие	41	29	-	70
Итого	325 527	210 824	(9 374)	526 977

тыс. руб.

	Накопленная амортизация на 31/12/2019	Начислено в 2020 году	Переклассификация в объекты концессии	Выбыло в 2020 году	Накопленная амортизация на 31/12/2020
Здания	49 483	40 304	-	(43)	89 744
Сооружения	1 905	4 414	-	(20)	6 299
Тепловые сети	46 773	75 098	-	-	121 871
Машины и оборудование	42 091	61 620	1 587	(353)	104 945
Транспортные средства	98	1 660	869	-	2 627
Прочие	18	23	-	-	41
Итого	140 368	183 119	2 456	(416)	325 527

Незавершенное строительство

	2021 год	тыс. руб. 2020 год
Сальдо на начало отчетного периода	2 915 402	19 688 966
Поступления		
Капитальные вложения за период	4 046 136	5 572 335
Прочие поступления	19 810	20 877
Итого поступления	4 065 946	5 593 212
Выбытия		
Ввод в эксплуатацию объектов основных средств	(5 002 735)	(22 192 097)
Списание объектов прекращенного строительства	(4 357)	(2 641)
Прочее выбытие	(142 709)	(172 038)
Итого выбытия	(5 149 801)	(22 366 776)
Сальдо на конец отчетного периода	1 831 547	2 915 402

В течение 2013-2015 годов Общество выявило объекты незавершенного строительства, по которым не ожидается получения экономических выгод (дохода) в объеме, равном их балансовой стоимости. Сумма резерва под обесценение таких объектов по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 87 277 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 87 474 тыс. руб.; 31 декабря 2019 года: 173 887 тыс. руб.).

Список основных объектов незавершенного строительства

	31/12/2021	31/12/2020	тыс. руб. 31/12/2019
Оптимизация системы теплоснабжения			
Губкинского городского округа	274 046	-	-
Модернизация генерирующего оборудования в рамках программы «ДПМ-штрих» ¹	209 668	-	-
Техническое перевооружение объектов Тамбовской ТЭЦ	206 911	-	-
Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Алексинской ТЭЦ	172 061	323 720	291 914
Реконструкция Воронежской ТЭЦ-1	-	1 389 956	18 081 760
Строительство ПГУ-223 МВт	-	-	-
Реконструкция релейной защиты сети 220, 110 кВ с заменой выключателей 220 кВ в цепи Т-33 (Схема выдачи мощности АТЭЦ)	-	225 020	213 563
Прочие	968 861	976 706	1 101 729
Итого	1 831 547	2 915 402	19 688 966

3.2. Долгосрчные финансовые вложения

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

	31/12/2021	31/12/2020	тыс. руб. 31/12/2019
Вложения в уставные капиталы дочерних обществ			
АО «Белгородская теплосетевая компания»	1 742 242	1 742 242	1 742 242
ООО «ОТСК»	231 825	231 825	231 825
ООО «ОЦ «Энергетик»	48 329	48 329	48 329
ООО «Курская ТСК»	-	1 000	1 000
Прочие	20	20	50
Итого	2 022 416	2 023 416	2 023 446
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений	(571 365)	(277 302)	(276 517)
Итого	1 451 051	1 746 114	1 746 929

¹ Модернизация генерирующих объектов, мощность которых поставляется по договорам купли-продажи мощности модернизируемых генерирующих объектов, утвержденным Распоряжениями Правительства РФ от 02.08.2019 года № 1713-р и от 07.02.2020 года № 232-р

Резерв под обесценение финансовых вложений

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

	тыс. руб.					
	31/12/2019	Создание резерва	Восстановление резерва	31/12/2020	Создание резерва	Восстановление резерва
						31/12/2021
Резерв по финансовым вложениям						
АО «Белгородская теплосетевая компания»	-	-	-	-	(296 022)	-
ООО «ОТСК»	(231 825)	-	-	(231 825)	-	-
ООО ОЦ «Энергетик»	(43 652)	(815)	-	(44 467)	-	959
ООО «Курская ТСК»	(1 000)	-	-	(1 000)	-	1 000
Прочие	(40)	-	30	(10)	-	-
Итого	(276 517)	(815)	30	(277 302)	(296 022)	1 959
						(571 365)

По состоянию на 31 декабря 2021 года создан резерв под обесценение финансового вложения в АО «Белгородская теплосетевая компания» в связи с существенным снижением его чистых активов в результате реорганизации в форме присоединения дочернего общества ООО «Курская ТСК» (доля ПАО «Квадра» в уставном капитале обеих организаций составляет 100%).

3.3. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
			тыс. руб.
Авансы, выданные строительным подрядчикам и поставщикам оборудования (без НДС)	648 913	29 834	187 666
Долгосрочные расходы будущих периодов	135 112	165 188	180 870
Материально-производственные запасы, предназначенные для использования в капитальном строительстве (Пояснение № 3.4)	305 939	452 295	664 904
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	25 081	-	-
Прочие	9 679	10 393	14 869
Итого	1 124 724	657 710	1 048 309

Авансы выданные

Авансы, выданные на 31 декабря 2020 и 2019 гг. (за исключением включенных в резерв сомнительных долгов) зачтены в счет выполненных работ.

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма авансов, в отношении которых по оценке руководства имеется существенный риск непогашения, составляет 1 721 660 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 1 756 020 тыс. руб.; на 31 декабря 2019 года: 2 038 937 тыс. руб.), в том числе аванса выданного АО «ЭСК «Союз» – 1 596 671 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 1 600 856 тыс. руб.; на 31 декабря 2019 года: 1 889 813 тыс. руб.). Сумма авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам в полном объеме указанных авансов.

Долгосрочные расходы будущих периодов

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
			тыс. руб.
Дополнительные расходы по займам	27 601	35 184	42 767
Расходы на технологическое присоединение	48 557	59 489	69 360
Прочие	58 954	70 515	68 743
Итого	135 112	165 188	180 870

3.4. Запасы

	31/12/2020		Изменение			31/12/2021	
	Стоимость	Резерв под обесцене- ние	Поступле- ние	Выбытие	Изменение резерва	Стоимость	Резерв под обесцене- ние
Внеоборотные активы							
Запасы, предназначен- ные для использования в капитальном строительстве	452 295	-	1 264 569	1 410 925	-	305 939	-
Итого	452 295	-	1 264 569	1 410 925	-	305 939	-
Оборотные активы							
Топливо – газ	-	-	29 874 639	29 874 639	-	-	-
Топливо – мазут	1 295 711	(552 041)	-	182 540	371	1 113 171	(551 670)
Топливо – уголь	91 222	(1 215)	4 401	5 383	-	90 240	(1 215)
Топливо – прочее	573	-	105 683	105 667	-	589	-
Запасные части	381 651	(72)	464 152	385 584	(13 393)	460 219	(13 465)
Сырье и материалы	637 422	(1 233)	1 880 479	1 836 379	(469)	681 522	(1 702)
Итого	2 406 579	(554 561)	32 329 354	32 390 192	(13 491)	2 345 741	(568 052)
Товары для перепродажи	763 793	(709 443)	6 700 577	6 707 913	20 983	756 457	(688 460)
Металлолом	25 031	-	90 185	72 896	(1)	42 320	(1)
Итого	3 195 403	(1 264 004)	39 120 116	39 171 001	7 491	3 144 518	(1 256 513)

	31/12/2019		Изменение			31/12/2020	
	Стоимость	Резерв под обесцене- ние	Поступле- ние	Выбытие	Изменение резерва	Стоимость	Резерв под обесцене- ние
Внеоборотные активы							
Запасы, предназначен- ные для использования в капитальном строительстве	664 904	-	1 098 093	1 310 702	-	452 295	-
Итого	664 904	-	1 098 093	1 310 702	-	452 295	-
Оборотные активы							
Топливо – газ	-	-	25 427 703	25 427 703	-	-	-
Топливо – мазут	1 213 367	(2 822)	85 145	2 801	(549 219)	1 295 711	(552 041)
Топливо – уголь	90 054	(1 215)	4 897	3 729	-	91 222	(1 215)
Топливо – прочее	558	-	59 225	59 210	-	573	-
Запасные части	276 604	(398)	527 514	422 467	326	381 651	(72)
Сырье и материалы	470 123	(1 297)	1 970 557	1 803 258	64	637 422	(1 233)
Итого	2 050 706	(5 732)	28 075 041	27 719 168	(548 829)	2 406 579	(554 561)
Товары для перепродажи	772 588	(717 137)	5 836 237	5 845 032	7 694	763 793	(709 443)
Металлолом	53 508	(4 279)	77 827	106 304	4 279	25 031	-
Итого	2 876 802	(727 148)	33 989 105	33 670 504	(536 856)	3 195 403	(1 264 004)

В составе товаров для перепродажи учтено оборудование балансовой стоимостью 743 881 тыс. руб., приобретенное ранее для реализации проекта незавершенного строительства объекта «Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Курской ТЭЦ-1» и планируемое к продаже по цене ниже балансовой стоимости в связи с прекращением строительства. На 31 декабря 2021 года данные товары отражены за вычетом резерва под снижение стоимости в сумме 686 123 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 707 106 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года: 714 779 тыс. руб.).

В составе резервного топлива значительную долю составляет мазут со сроком хранения в два раза и более превышающим установленный ГОСТ, запасы которого Общество может продать, в том числе в порядке освежения. Устаревшие запасы в будущем могут быть проданы по цене ниже балансовой стоимости. На 31 декабря 2021 года запасы резервного топлива (мазут) со сроком хранения более чем в два раза превышающим установленный ГОСТ, отражены за вычетом резерва под снижение стоимости в сумме 551 670 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года резерв в связи с устареванием топлива составил 552 041 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 2 822 тыс. руб.).

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

	31/12/2021	31/12/2020	тыс. руб. 31/12/2019
Краткосрочные депозиты (до 3-х месяцев)	303 125	1 012 782	500 000
Денежные средства на счетах кредитных организаций и в кассе организации	248 652	583 356	609 665
Денежные документы	280	347	219
Итого	552 057	1 596 485	1 109 884

Ограничения по использованию денежных средств на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года отсутствовали.

Денежные средства и банковские депозиты на 31 декабря 2021 года размещены в следующих кредитных организациях: ПАО Банк «ФК Открытие» с рейтингом Ba2, Банк ГПБ (АО) с рейтингом Ba1, ПАО Сбербанк с рейтингом Baa3, АО АКБ «НОВИКОМБАНК» с рейтингом Ba3 (рейтинги присвоены рейтинговым агентством Moody'S), АО «АБ РОССИЯ» с рейтингом RuAA, присвоенным рейтинговым агентством Эксперт РА.

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

	2021 год	тыс. руб. 2020 год
Вклад в имущество дочерних обществ	109 954	101 449
Плата за пользование водными объектами	49 178	51 798
Оплата госпошлины	31 364	33 657
Иные платежи	58 187	60 224
Итого	248 683	247 128

3.6. Дебиторская задолженность

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

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

	Долгосрочная дебиторская задолженность			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Покупатели и заказчики	-	-	-	6 965 316	6 848 334	6 907 005
Авансы выданные	9 659	10 262	14 583	34 319	56 730	109 659
Прочие дебиторы	20	131	286	239 664	473 039	296 678
Итого	9 679	10 393	14 869	7 239 299	7 378 103	7 313 342

Движение резерва по сомнительным долгам

	Долгосрочная дебиторская задолженность		Краткосрочная дебиторская задолженность	
	тыс. руб.			
	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
Сальдо на начало отчетного периода	290 400	210 161	11 462 458	10 563 798
Изменение резерва в течение периода	(38 391)	80 239	(1 222 338)	957 643
Использование резерва	-	-	(129 101)	(58 983)
Сальдо на конец отчетного периода	<u>252 009</u>	<u>290 400</u>	<u>10 111 019</u>	<u>11 462 458</u>

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
	тыс. руб.					
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Покупатели и заказчики	128 415	(128 415)	268 223	(268 223)	189 331	(189 331)
Авансы выданные	9 659	-	10 262	-	14 583	-
Прочие дебиторы	123 614	(123 594)	22 308	(22 177)	21 116	(20 830)
Итого	<u>261 688</u>	<u>(252 009)</u>	<u>300 793</u>	<u>(290 400)</u>	<u>225 030</u>	<u>(210 161)</u>

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
	тыс. руб.					
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Покупатели теплоэнергии и теплоносителя	11 302 147	(6 560 599)	12 434 639	(7 738 036)	12 046 089	(7 194 769)
Покупатели электроэнергетики и мощности	4 313 689	(2 111 300)	4 037 035	(1 904 974)	3 881 982	(1 854 793)
Прочие покупатели	111 728	(90 349)	113 671	(94 001)	114 484	(85 988)
Итого	<u>15 727 564</u>	<u>(8 762 248)</u>	<u>16 585 345</u>	<u>(9 737 011)</u>	<u>16 042 555</u>	<u>(9 135 550)</u>

Просроченная дебиторская задолженность

	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
	тыс. руб.					
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Покупатели и заказчики	8 923 415	(8 282 622)	9 704 560	(9 282 974)	9 791 898	(8 820 790)
Авансы выданные	2 518	-	2 182	-	4 472	-
Прочие дебиторы	1 365 402	(1 271 087)	1 647 099	(1 630 811)	1 393 975	(1 361 360)
Итого	<u>10 291 335</u>	<u>(9 553 709)</u>	<u>11 353 841</u>	<u>(10 913 785)</u>	<u>11 190 345</u>	<u>(10 182 150)</u>

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

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года просроченная задолженность дочерних компаний за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 294 034 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 4 500 тыс. руб.; 31 декабря 2019 года: 20 370 тыс. руб.); просроченная задолженность третьих сторон за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 443 592 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 435 556 тыс. руб.; 31 декабря 2019 года: 987 825 тыс. руб.).

3.7. Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений Общество отражает дебиторскую задолженность, приобретенную на основании договоров уступки права требования по цене ниже номинальной:

	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
	Номинальная стоимость	Стоимость приобретения	Номинальная стоимость	Стоимость приобретения	Номинальная стоимость	Стоимость приобретения
Дебиторская задолженность	524 839	239 525	639 299	74 381	608 799	69 457
Резерв	-	(230 653)	-	-	-	-
Итого	524 839	8 872	639 299	74 381	608 799	69 457

В 2021 году Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 230 653 тыс. руб. (в 2020 году: 0 тыс. руб.) под приобретенную ниже номинальной стоимости дебиторскую задолженность, представляющий собой разницу между стоимостью приобретения задолженности и оценкой сумм, ожидаемых к погашению по такой задолженности.

3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества представлен следующим образом:

	31/12/2019, 31/12/2020, 31/12/2021	
	Общее кол-во акций, шт.	Уставный капитал, тыс. руб.
Обыкновенные акции	1 912 495 577 759	19 124 956
Привилегированные акции	75 272 938 838	752 729
Итого	1 987 768 516 597	19 877 685

Номинальная стоимость одной акции составляет 0,01 рублей. Уставный капитал на 31 декабря 2021, 2020, 2019 годов полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2021 года членам Правления Общества принадлежало 0,000065% обыкновенных акций Общества (31 декабря 2020 года: 0,000065%; 31 декабря 2019 года: 0,000065%).

Добавочный капитал в размере 12 172 025 тыс. руб. сформирован в результате превышения стоимости чистых активов присоединенных генерирующих компаний над величиной уставного капитала, предусмотренной договором о присоединении на дату завершения реорганизации Общества в 2006 году, в сумме 2 210 025 тыс. руб. и эмиссионного дохода от размещения дополнительного выпуска обыкновенных акций Общества в 2008 году в сумме 9 962 000 тыс. руб.

Решением годового Общего собрания акционеров Общества от 25 июня 2021 года часть прибыли по результатам 2020 отчетного года в сумме 99 345 тыс. руб. распределена в резервный фонд.

По состоянию на 31 декабря 2021 года резервный капитал сформирован в неполном размере в связи с получением убытков в предыдущих отчетных периодах.

3.9. Заемные средства

Все кредиты и займы номинированы в российских рублях.

Долгосрочные кредиты

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Долгосрочные кредиты			
Банк ГПБ (АО)	4 896	138 041	299 096
АО «Райффайзенбанк»	58 756	-	-
ПАО Банк «ФК Открытие»	17 244 291	19 644 291	17 872 727
Итого долгосрочные кредиты	17 307 943	19 782 332	18 171 823

По состоянию на 31 декабря 2021 года условия кредитных договоров были следующими:

Кредитор	Год погашения	Сумма кредита, тыс. руб.	% ставка по кредиту
Банк ГПБ (АО)	2023	4 896	10,4
АО «Райффайзенбанк»	2024	58 756	9,5
ПАО Банк «ФК Открытие»	2026	17 244 291	10,1

Движение долгосрочных кредитов в течение 2021 года представлено ниже:

тыс. руб.

Наименование кредитора	31/12/2020	Поступило / начислено	Рекласси- фикация в краткосроч- ную часть	Погашено	31/12/2021
Долгосрочные кредиты					
Банк ГПБ (АО)	138 041	-	(91 183)	(41 962)	4 896
АО «Райффайзенбанк»	-	58 756	-	-	58 756
ПАО Банк «ФК Открытие»	19 644 291	-	(2 400 000)	-	17 244 291
Итого долгосрочные кредиты	19 782 332	58 756	(2 491 183)	(41 962)	17 307 943

Движение долгосрочных кредитов в течение 2020 года представлено ниже

тыс. руб.

Наименование кредитора	31/12/2019	Поступило / начислено	Рекласси- фикация в краткосроч- ную часть	Погашено	31/12/2020
Долгосрочные кредиты					
Банк ГПБ (АО)	299 096	138 041	(299 096)	-	138 041
ПАО Банк «ФК Открытие»	17 872 727	4 171 564	(2 400 000)	-	19 644 291
Итого долгосрочные кредиты	18 171 823	4 309 605	(2 699 096)	-	19 782 332

Краткосрочные кредиты и займы

тыс. руб.

	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
	Сумма основного долга с процен- тами	В том числе проценты	Сумма основного долга с процен- тами	В том числе проценты	Сумма основного долга с процен- тами	В том числе проценты
Краткосрочные кредиты						
Банк ГПБ (АО)	430 536	3 360	78 312	1 030	11 126 375	76 063
ПАО Банк «ФК Открытие»	2 473 280	-	5 710 693	-	3 922 287	-
Банк ВТБ (ПАО)	-	-	1 006 827	-	1 204 906	-
АО «Райффайзенбанк»	4 451 788	1 148	4 999 999	-	-	-
Акционерное общество «Банк Финсервис»	1 596 043	-	1 758 015	-	-	-
Итого краткосрочные кредиты	8 951 647	4 508	13 553 846	1 030	16 253 568	76 063
Краткосрочные займы						
ПАО Сбербанк	-	-	245 080	-	-	-
Банк ГПБ (АО)	-	-	-	-	134 241	203
Итого краткосрочные займы	-	-	245 080	-	134 241	203
Итого	8 951 647	4 508	13 798 926	1 030	16 387 809	76 266

В июне 2021 Общество погасило Банку ПАО Сбербанк задолженность по аккредитиву с отсрочкой возмещения сумм платежей, произведенных банком в декабре 2020 за счет собственных средств, в размере 245 080 тыс. руб.

Движение краткосрочных кредитов и займов в течение 2021 года представлено ниже:

тыс. руб.

	31/12/2020	Поступило / начислено	Рекласси- фикация из долгосроч- ной части	Погашено	31/12/2021
Кредиты и займы					
Банк ГПБ (АО)	77 282	934 241	91 183	(675 530)	427 176
ПАО Сбербанк	-	1 853 528	-	(1 853 528)	-
ПАО Банк «ФК Открытие»	5 710 693	3 897 535	2 400 000	(9 534 948)	2 473 280
Банк ВТБ (ПАО)	1 006 827	-	-	(1 006 827)	-
АО «Райффайзенбанк»	4 999 999	8 473 467	-	(9 022 826)	4 450 640
АО «Банк Финсервис»	1 758 015	1 997 072	-	(2 159 044)	1 596 043
ПАО Сбербанк	245 080	-	-	(245 080)	-
Итого кредиты и займы	13 797 896	17 155 843	2 491 183	(24 497 783)	8 947 139
Проценты по кредитам и займам					
Банк ГПБ (АО)	1 030	30 706	-	(28 376)	3 360
ПАО Сбербанк	-	19 805	-	(19 805)	-
ПАО Банк «ФК Открытие»	-	1 603 268	-	(1 603 268)	-
Банк ВТБ (ПАО)	-	3 613	-	(3 613)	-
АО «Райффайзенбанк»	-	302 205	-	(301 057)	1 148
АО «Банк Финсервис»	-	94 906	-	(94 906)	-
ПАО Сбербанк	-	6 652	-	(6 652)	-
Итого проценты по заемным средствам	1 030	2 061 155	-	(2 057 677)	4 508
Итого	13 798 926	19 216 998	2 491 183	(26 555 460)	8 951 647

Движение краткосрочных кредитов и займов в течение 2020 года представлено ниже:

тыс. руб.

	31/12/2019	Поступило / начислено	Рекласси- фикация из долгосроч- ной части	Погашено	31/12/2020
Кредиты и займы					
Банк ГПБ (АО)	11 050 312	965 235	299 096	(12 237 361)	77 282
ПАО Банк «ФК Открытие»	3 922 287	3 310 693	2 400 000	(3 922 287)	5 710 693
Банк ВТБ (ПАО)	1 204 906	2 696 827	-	(2 894 906)	1 006 827
АО «Райффайзенбанк»	-	4 999 999	-	-	4 999 999
АО «Банк Финсервис»	-	1 758 015	-	-	1 758 015
ПАО Сбербанк	-	245 080	-	-	245 080
Банк ГПБ (АО)	134 038	-	-	(134 038)	-
Итого кредиты и займы	16 311 543	13 975 849	2 699 096	(19 188 592)	13 797 896
Проценты по кредитам и займам					
Банк ГПБ (АО)	76 063	451 135	-	(526 168)	1 030
ПАО Банк «ФК Открытие»	-	1 465 448	-	(1 465 448)	-
Банк ВТБ (ПАО)	-	158 652	-	(158 652)	-
АО «Райффайзенбанк»	-	44 096	-	(44 096)	-
АО «Банк Финсервис»	-	8 026	-	(8 026)	-
ПАО Сбербанк	-	882	-	(882)	-
Банк ГПБ (АО)	203	5 862	-	(6 065)	-
Итого проценты по заемным средствам	76 266	2 134 101	-	(2 209 337)	1 030
Итого	16 387 809	16 109 950	2 699 096	(21 397 929)	13 798 926

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

тыс. руб.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Банк ГПБ (АО)	427 176	77 282	11 050 312
ПАО Банк «ФК Открытие»	73 280	3 310 693	1 722 287
Банк ВТБ (ПАО)	-	1 006 827	1 204 906
АО «Райффайзенбанк»	4 450 640	4 999 999	-
АО «Банк Финсервис»	1 596 043	1 758 015	-
Итого	6 547 139	11 152 816	13 977 505

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Проценты по кредитам и займам, целевой инвестиционный характер расходования денежных средств по которым определен договором, включены в стоимость инвестиционных активов в 2021 году в размере 78 680 тыс. руб. (2020 год: 83 625 тыс. руб.).

Доступные кредитные ресурсы

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по неиспользованным открытым на конец отчетного периода возобновляемым кредитным линиям в сумме 72 939 210 тыс. руб:

	2022	2023	2024	тыс. руб. 2026
Кредитные организации				
Ф-л Банка ГПБ (АО) «Среднерусский»	-	18 117 929	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	-	-	5 000 000	-
ПАО Банк «ФК Открытие»	-	-	-	22 926 720
АО «Райффайзенбанк»	-	-	5 490 604	-
АО «Банк Финсервис»	-	903 957	-	-
ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»	2 500 000	-	-	-
ПАО «Совкомбанк»	-	3 000 000	-	-
ПАО «МИНБанк»	-	5 000 000	-	-
Банк «ВБРР» (АО)	-	-	5 000 000	-
ПАО «Сбербанк»	-	5 000 000	-	-
Итого	2 500 000	32 021 886	15 490 604	22 926 720

Ограничения, предусмотренные кредитными соглашениями

Некоторые кредитные соглашения содержат определенные ограничения, которые должны быть соблюдены Обществом. Банки имеют право на досрочное востребование предоставленных кредитов в случае, если Общество нарушит установленные в соответствующих кредитных соглашениях ограничения. По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество выполнило все ограничения, предусмотренные кредитными соглашениями.

3.10. Кредиторская задолженность

	31/12/2021	31/12/2020	тыс. руб. 31/12/2019
Поставщики и подрядчики	6 000 178	3 898 005	3 721 024
Поставщики газа	4 045 966	635 588	527 330
Строительные организации	802 369	1 118 476	1 037 159
Прочие поставщики электроэнергии и теплоэнергии	369 314	407 163	569 190
Поставщики услуг	265 011	1 176 065	1 017 805
Поставщики материалов	221 397	271 909	254 689
Поставщики электрической энергии и мощности ОРЭМ	184 566	146 350	174 143
Ремонтные организации	109 222	139 424	138 065
Поставщики мазута, угля	1 449	1 954	756
Прочие расчеты с поставщиками	884	1 076	1 887
Задолженность по оплате труда перед персоналом организации	291 702	279 685	281 943
Задолженность перед бюджетом	1 279 473	1 034 193	1 152 471
Налог на добавленную стоимость	1 018 787	811 690	940 072
Налог на имущество	159 450	147 485	146 752
Налог на прибыль	33 306	9 021	-
Прочие налоги	67 930	65 997	65 647
Задолженность перед внебюджетными фондами	185 058	219 858	178 844
Авансы полученные	257 179	209 728	158 720
Потребители электроэнергии и теплоэнергии	85 093	72 038	91 316
Прочие	172 086	137 690	67 404
Прочие кредиторы	224 299	417 528	586 552
Итого	8 237 889	6 058 997	6 079 554

Просроченная кредиторская задолженность

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Поставщики и подрядчики	39 101	816 374	734 490
Авансы полученные	8 066	9 358	6 201
Прочие кредиторы	17 123	209 987	352 154
Итого	64 290	1 035 719	1 092 845

3.11. Налог на прибыль

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

	2021 год	2020 год
Условный расход по налогу на прибыль (20%)	713 637	496 785
Постоянные налоговые расходы		
По амортизации основных средств, в связи с отличиями стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	1 310	15 638
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	223 270	137 414
По прочим основаниям	127 326	11 390
Итого	351 906	164 442
Постоянные налоговые доходы		
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(506 488)	(200 713)
Итого	(506 488)	(200 713)
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов		
По убытку, переносимому на будущее	(271 605)	(52 033)
По основным средствам, в т.ч. из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете и убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета	(63 505)	(41 988)
По резерву по сомнительным долгам	77 757	197 377
По обязательствам по судебным искам, разногласиям с контрагентами, штрафным санкциям по ДПМ	(40 900)	(72 401)
По резерву под снижение стоимости/обесценение запасов	2 698	119 139
По обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям	53 463	57 393
По прочим основаниям	1 248	24 776
Итого	(240 844)	232 263
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств		
По основным средствам, в т.ч. из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(36 485)	(625 082)
По капитализированным процентам по кредитам	(15 736)	(16 725)
По прочим основаниям	5 615	1 063
Итого	(46 606)	(640 744)
Итого налог на прибыль	271 605	52 033

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

Движение отложенных налоговых активов и обязательств

	31/12/2020	(Использовано) / Начислено	Прочее изменение*	31/12/2021
Отложенные налоговые активы				
Убыток, переносимый на будущее	403 032	(271 605)	2 447	133 874
Резерв по сомнительным долгам	1 105 352	77 757	(2 663)	1 180 446
Обязательства по судебным искам, разногласиям с контрагентами, штрафным санкциям по ДПМ	157 863	(40 900)	(887)	116 076
Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям	227 706	53 463	-	281 169
Амортизация основных средств	248 019	(50 258)	-	197 761
По резерву под снижение стоимости/обесценение запасов	119 139	2 698	-	121 837

	31/12/2020	(Использовано) / Начислено	Прочее изменение*	31/12/2021
Прочие разницы	106 832	(11 999)	-	94 833
Итого	2 367 943	(240 844)	(1 103)	2 125 996
Отложенные налоговые обязательства				
Амортизация основных средств	6 433 874	36 485	21 674	6 492 033
Капитализированные проценты по кредитам и займам	16 917	15 736	(21 446)	11 207
Прочие разницы	39 534	(5 615)	(228)	33 691
Итого	6 490 325	46 606	-	6 536 931

тыс. руб.

	31/12/2019	(Использовано) / Начислено	Прочее изменение*	31/12/2020
Отложенные налоговые активы				
Убыток, переносимый на будущее	538 813	(52 033)	(83 748)	403 032
Резерв по сомнительным долгам	862 016	197 377	45 959	1 105 352
Обязательства по судебным искам, разногласиям с контрагентами, штрафным санкциям по ДПМ	232 215	(72 401)	(1 951)	157 863
Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям	170 313	57 393	-	227 706
Амортизация основных средств	242 118	(30 612)	36 513	248 019
По резерву под снижение стоимости ТМЦ	-	119 139	-	119 139
Прочие разницы	93 432	13 400	-	106 832
Итого	2 138 907	232 263	(3 227)	2 367 943
Отложенные налоговые обязательства				
Амортизация основных средств	4 650 712	625 082	1 158 080	6 433 874
Капитализированные проценты по кредитам и займам	1 172 767	16 725	(1 172 575)	16 917
Прочие разницы	47 669	(1 063)	(7 072)	39 534
Итого	5 871 148	640 744	(21 567)	6 490 325

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

3.12. Оценочные обязательства

	31/12/2020	Начислено	Используй- вано	Восстанов- лено	тыс. руб. 31/12/2021
Обязательства по выплате премий и вознаграждений	793 843	821 543	(570 223)	-	1 045 163
Обязательства по судебным искам	164 575	106 481	(83 951)	(57 638)	129 467
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	344 691	712 606	(696 608)	-	360 689
Обязательства по штрафным санкциям по договорам о предоставлении мощности	711 816	58 263	(245 684)	(34)	524 361
Итого	2 014 925	1 698 893	(1 596 466)	(57 672)	2 059 680

Обязательства по штрафным санкциям по ДПМ, относящиеся к штрафам за нарушение Обществом срока начала предоставления мощности на объектах Алексинская ТЭЦ за ноябрь-декабрь 2018 года и Воронежская ТЭЦ-1 за октябрь 2018 года – декабрь 2019 года на 31 декабря 2021 года в сумме 246 758 тыс. руб. отражены в составе долгосрочных оценочных обязательств (на 31 декабря 2020 года: 466 098 тыс. руб.). Начисление обязательства в 2021 году связано с дисконтированием приведенной стоимости долгосрочной части оценочного обязательства.

	31/12/2019	Начислено	Использо- вано	Восстанов- лено	тыс. руб. 31/12/2020
Обязательства по судебным искам	230 488	62 748	(38 982)	(89 679)	164 575
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	287 704	699 100	(642 113)	-	344 691
Обязательства по разногласиям с контрагентами	288 957	-	-	(288 957)	-
Обязательства по выплате премий и вознаграждений	563 868	767 063	(532 634)	(4 454)	793 843
Обязательства по штрафным санкциям по ДПМ	784 350	79 091	(151 611)	(14)	711 816
Итого	2 155 367	1 608 002	(1 365 340)	(383 104)	2 014 925

Отраженное на 31 декабря 2019 года в составе обязательств по разногласиям с контрагентами оценочное обязательство по разногласиям в отношении объема выполненных строительно-монтажных работ, поставленного оборудования и материалов в размере 288 957 тыс. руб. в 2020 году восстановлено в связи с положительными для Общества решениями судебных органов.

3.13. Себестоимость

Расходы по элементам затрат на производство, включенные в себестоимость и управленческие расходы:

	2021 год		2020 год	
	Себестои- мость	Управлен- ческие расходы	Себестои- мость	Управлен- ческие расходы
Материальные затраты	38 833 825	11 525	33 444 112	12 185
Расходы на оплату труда	5 705 242	1 152 103	5 459 696	1 445 967
Амортизация	5 070 618	11 832	4 561 131	4 964
Отчисления на социальные нужды	1 736 164	231 614	1 660 663	274 357
Прочие затраты	4 362 668	364 236	4 433 507	329 506
	55 708 517	1 771 310	49 559 109	2 066 979

3.14. Прочие доходы и расходы

	2021 год	2020 год
Прочие доходы		
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	1 267 740	-
Доходы от реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	409 530	274 260
Пени, штрафы, неустойки	260 719	278 876
Имущество, оприходованное при ликвидации, ремонте, реконструкции и модернизации основных средств	149 514	61 001
Доходы по концессионным соглашениям	143 189	148 385
Страховые выплаты полученные	119 771	230 612
Доходы по полученным субсидиям	67 893	10 051
Доходы от компенсации расходов, возмещения убытков	59 834	82 730
Прибыль от реализации права требования дебиторской задолженности	47 186	4 064
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	31 081	190 993
Доход от восстановления оценочного обязательства по судебным искам, разногласиям с контрагентами	-	315 888
Прочие	19 901	44 414
Итого	2 576 358	1 641 274

Прочие расходы

Резерв под обесценение финансовых вложений	524 716	785
Расходы на благотворительность	422 013	15 372
Расходы при реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	324 246	193 888
Пени, штрафы, неустойки	171 320	15 656
Вклад в имущество дочерних обществ	109 954	101 449
Оценочное обязательство по штрафным санкциям по договорам о предоставлении мощности	58 229	79 077
Расходы по выбытию активов при списании, ликвидации и т.д.	57 115	44 843
Судебные издержки, госпошлина	48 909	43 571

	2021 год	2020 год
Оценочное обязательство по судебным искам, разногласиям с контрагентами	48 843	-
Материальная помощь и другие выплаты работникам и пенсионерам	38 802	40 620
Налоги за счет собственных средств	30 286	17 037
Резерв по сомнительным долгам	-	1 055 978
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	536 855
Прочие	93 966	117 922
Итого	1 928 399	2 263 053

В основном сумма дохода от восстановления резерва по сомнительным долгам связана с восстановлением в сумме 1 572 931 тыс. руб., проведенным в результате реорганизации дочерних обществ ПАО «Квадра» в форме присоединения ООО «Курская ТСК» к АО «Белгородская теплосетевая компания», состоявшейся 18 июня 2021 года, а также доначислением резерва по прочим контрагентам.

3.15. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

	2021 год	2020 год
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	3 010 473	1 986 918
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	1 912 495 577 759	1 912 495 577 759
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб.	0,0016	0,0010

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

3.16. Связанные стороны

По состоянию на 31 декабря 2021 года крупнейшими акционерами ПАО «Квадра» являлись: ООО «Группа ОНЭКСИМ» – 54,810761% от общего количества акций (уставного капитала) Общества и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» – 24,746039% от общего количества акций (уставного капитала) Общества (по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов: ООО «Группа ОНЭКСИМ» – 50,000173% и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» – 24,746039%).

По состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 года единственным участником ООО «Группа ОНЭКСИМ» и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» являлся г-н Прохоров М.Д.

Список аффилированных лиц представлен на сайте Общества:

<https://www.quadra.ru/aktsioneram-i-investoram/raskrytie-informatsii/spiski-affilirovannyh-lits/>

Связанной стороной Общества, кроме указанных на сайте, является Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Открытие».

Дебиторская задолженность связанных сторон

	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
Покупатели и заказчики	701 544	-	2 098 720	-	2 291 239	-
Авансы выданные	-	587	-	587	8	587
Прочая дебиторская задолженность	72 965	3	267 458	4	385 812	7
Резерв по сомнительным долгам	(474 011)	-	(2 353 602)	-	(2 553 829)	-
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	300 498	590	12 576	591	123 230	594

Вся сумма дебиторской задолженности связанных сторон представляет собой краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Беспроцентные займы, выданные дочерним обществам, в составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 отсутствуют (31 декабря 2020: 239 928 тыс. руб.; 31 декабря 2019: 239 928 тыс. руб.). Процентные займы на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 отсутствуют.

Дебиторская задолженность по реализованным собственным акциям ПАО «Квадра» дочернему обществу АО «Белгородская теплосетевая компания» на 31 декабря 2021 отсутствует. (31 декабря 2020 года: 5 325 тыс. руб., 31 декабря 2019 года: 102 671 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года АО «Белгородская теплосетевая компания» реализовало акции ПАО «Квадра» и не является акционером Общества, в связи с чем указанная дебиторская задолженность не исключалась из активов при определении величины чистых активов Общества.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами

	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	120 415	-	936 520	15	734 671	15
Прочая кредиторская задолженность	-	71	191 461	358	283 554	766
Итого кредиторская задолженность	120 415	71	1 127 981	373	1 018 225	781

После проведения 18 июня 2021 года реорганизации дочерних обществ ПАО «Квадра» в форме присоединения ООО «Курская ТСК» к АО «Белгородская теплосетевая компания», на основании ст.413 ГК РФ в связи с совпадением должника и кредитора в одном лице прекращены взаимные обязательства ПАО «Квадра» и АО «Белгородская теплосетевая компания» на сумму 1 178 693 тыс. руб.

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

Выручка, прочие доходы от операций со связанными сторонами

	2021 год		2020 год	
	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
Доходы по страховым выплатам	-	119 771	-	230 542
Выручка от продаж	21 243	-	18 784	-
	21 243	119 771	18 784	230 542

Закупки у связанных сторон

	2021 год		2020 год	
	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
Покупная электроэнергия	1 536 517	-	1 481 934	-
Аренда имущества	299 581	6 058	300 289	6 038
Услуги по страхованию	-	122 155	-	116 894
Прочие виды закупок	-	-	-	147
	1 836 098	128 213	1 782 223	123 079

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

Операции с Негосударственным пенсионным фондом «Открытие» осуществляются в соответствии с Положением о негосударственном пенсионном обеспечении работников ПАО «Квадра». В 2020 и 2021 годах Обществом не перечислялись пенсионные взносы в пользу работников и целевые взносы.

Негосударственный пенсионный фонд «Открытие» выплатил в 2021 году пенсии работникам ПАО «Квадра» на сумму 1 529 тыс. руб. (2020 год: 2 624 тыс. руб.), остаток денежных средств на солидарном и пенсионных счетах на 31 декабря 2021 года составил 38 919 тыс. руб. (31 декабря 2020 года: 39 273 тыс. руб.; 31 декабря 2019 года: 40 348 тыс. руб.).

Вклад в имущество связанных сторон

В 2021 году Общество осуществило денежный вклад в имущество дочерних обществ с целью увеличения их чистых активов на сумму 109 954 тыс. руб. (2020 год: 101 449 тыс. руб.).

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

	Код	2021 год	тыс. руб. 2020 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4110	252 243	351 173
в том числе:			
продажа продукции, товаров, работ и услуг	4111	38 598	105 518
страховое возмещение	4118	119 718	230 542
арендные, комиссионные и иные аналогичные платежи	4112	-	313
прочие поступления	4119	93 927	14 800
Платежи – всего	4120	(1 866 451)	(2 048 388)
в том числе:			
поставщикам/подрядчикам за материалы, работы, услуги	4121	(1 486 519)	(1 577 559)
налог на добавленную стоимость (свернутый эффект)	4127	(265 458)	(272 620)
приобретение права требования долга по договору цессии	4128	(4 500)	(96 758)
прочие платежи	4129	(109 974)	(101 451)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	(1 614 208)	(1 697 215)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4210	44 485	25 802
в том числе:			
дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях	4214	44 485	25 633
прочие поступления	4219	-	169
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	44 485	25 802
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4310	5 325	97 346
в том числе:			
продажа собственных акций	4315	5 325	97 346
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	5 325	97 346
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 564 398)	(1 574 067)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

Общая сумма выплаченных краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2021 год составила 359 591 тыс. руб. (2020 год: 622 255 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

3.17. Условные обязательства и риски

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства, среди существующих в настоящее время претензий или исков к Обществу и вынесенных по ним окончательных решений, за исключением отраженных в Пояснении № 3.12, нет таковых, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Налогообложение

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

Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам не оказывает существенного воздействия на финансовое состояние Общества, поскольку основная часть его финансовых активов и обязательств выражена в рублях. В то же время у Общества есть обязательства, выраженные в иностранной валюте, а также денежные средства на валютном счете в банке (в долларах США).

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

Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

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

Инфляция в 2021 году составила 8,4%, в 2020 году – 4,9%, в 2019 году – 3,0% (<https://www.interfax.ru/business/815069>).

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

Риски, связанные с изменением процентных ставок по заемным средствам

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Между кредитными организациями и ПАО «Квадра» заключены договоры о предоставлении краткосрочных и долгосрочных кредитных ресурсов (Пояснение № 3.9). В соответствии с условиями действующих кредитных договоров размер процентной ставки по срочной задолженности может быть пересмотрен банком в сторону увеличения в одностороннем порядке, в том числе в связи с ростом ставок российского межбанковского кредитования.

По итогам нескольких последовательных действий Центрального Банка России ключевая ставка на начало 2021 года составляла 4,25% годовых, в 1 квартале была повышена до 4,5% годовых, во 2 квартале была повышена до 5,5%, в 3 квартале – до 6,75% годовых, в 4 квартале – до 8,5% годовых; на начало 2020 года составляла 6,25% годовых, в первом квартале была снижена до 6%, во 2 квартале была снижена до 4,5%, в 3 квартале – до 4,25%; на начало и конец 2019 года составляла 7,75% и 6,25% годовых соответственно.

Если бы в 2021 году процентная ставка по кредитам была на 1% выше (в 2020 году на 1% выше), при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за 2021 год была бы на 278 359 тыс. руб. (за 2020 год на 310 931 тыс. руб.) меньше вследствие увеличения процентных расходов.

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

Кредитные риски

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

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

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

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам (Пояснение № 3.6). Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью.

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

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

3.18. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения полученные

	31/12/2021	31/12/2020	тыс. руб. 31/12/2019
Банковские гарантии	775 979	52 823	278 906
Прочие гарантии и поручительства	149	439	564
Итого	776 128	53 262	279 470

Банковские гарантии были получены Обществом в основном от АО «АБ Россия» в обеспечение исполнения обязательств контрагентов по договорам на поставку оборудования для целей модернизации объектов в рамках программы «ДПМ-штрих» (см. Пояснение № 3.1).

Обеспечения в форме поручительства

По состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2021 года обеспечения, выданные в форме поручительств, отсутствуют.

Имущество, переданное в залог

	тыс. руб.					
	31/12/2021		31/12/2020		31/12/2019	
	Балан- совая стоимость	Залоговая стоимость	Балан- совая стоимость	Залоговая стоимость	Балан- совая стоимость	Залоговая стоимость
Основные средства	33 802 163	24 787 437	33 488 656	24 354 877	-	-
Итого	33 802 163	24 787 437	33 488 656	24 354 877	-	-

В 2020 году Обществом с ПАО Банк «ФК Открытие» заключены договоры залога движимого и недвижимого имущества в обеспечение обязательств перед банком, возникающих из договора невозобновляемой кредитной линии.

3.19. События после отчетной даты

В январе 2022 года крупнейшим акционером Общества стало Акционерное общество «Русатом Инфраструктурные решения», входящее в Государственную корпорацию по атомной энергии «Росатом».

31 января 2022 года Генеральным директором, Председателем Правления Общества избрана Сухотина Ксения Анатольевна.

События после отчетной даты, касающиеся экономической среды, в которой Общество осуществляет свою деятельность, раскрыты в Пояснении № 1.2.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

15 марта 2022 года



Сухт —

Сухотина К.А.

Антипов М.В.