

ОАО «КВАДРА – ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

**Промежуточная сокращенная
консолидированная
финансовая информация (неаудировано)**

за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2014 года

ОАО «КВАДРА – ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

СОДЕРЖАНИЕ

| | Страница |
|--|----------|
| ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА | 1 |
| ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ | 2 |
| ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА: | |
| Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении | 3 |
| Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе | 4-5 |
| Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств | 6 |
| Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале | 7 |
| Отдельные примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации | 8-13 |

ОАО «КВАДРА – ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с представленным на странице 2 отчетом независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, сделано с целью разграничения ответственности руководства и независимого аудитора в отношении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации Открытого акционерного общества «Квадра – Генерирующая компания» и его дочерних предприятий (далее «Группа»).

Руководство несет ответственность за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, достоверно отражающей консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2014 года, результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСФО (IAS) 34»).

При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- правильное применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО (IAS) 34 или раскрытие всех существенных отклонений в примечаниях к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации;
- подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- обеспечение соответствия бухгалтерского учета требованиям законодательства и стандартов бухгалтерского учета в Российской Федерации;
- принятие мер для обеспечения сохранности активов Группы;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, преднамеренного искажения финансовой информации и прочих злоупотреблений.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, была утверждена 30 сентября 2014 года:


Шелков В.В.
Генеральный директор


Лапицкая И.А.
Главный бухгалтер

Тула, Россия

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Акционерам Открытого акционерного общества «Квадра – Генерирующая компания»

Введение

Мы провели обзорную проверку промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Открытого акционерного общества «Квадра – Генерирующая компания» и его дочерних предприятий (далее «Группа») по состоянию на 30 июня 2014 года и соответствующих промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также отдельных примечаний (совместно именуемых «промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в формировании вывода в отношении данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорной проверке финансовой отчетности 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором предприятия». Обзорная проверка заключается в проведении опросов, главным образом сотрудников, отвечающих за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



30 сентября 2014 года
Москва, Россия

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томацу Лимитед» и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about. Подробная информация о юридической структуре «Делойта» в СНГ представлена на сайте www.deloitte.com/ru/about.

ОАО «КВАДРА – ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) в тысячах рублей

| | Примечания | 30 июня 2014 года | 31 декабря 2013 года |
|--|------------|----------------------|-------------------------|
| АКТИВЫ | | | |
| Внеоборотные активы | | | |
| Основные средства | 5 | 49 708 663 | 45 727 397 |
| Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи | | 30 551 | 25 671 |
| Дебиторская задолженность и авансы выданные | 6 | 764 158 | 504 971 |
| Отложенные налоговые требования | | 780 348 | 686 538 |
| Прочие долгосрочные активы | | 482 986 | 425 012 |
| | | 51 766 706 | 47 369 589 |
| Оборотные активы | | | |
| Запасы | 7 | 1 746 918 | 1 638 295 |
| Дебиторская задолженность и авансы выданные | 6 | 7 241 014 | 10 070 119 |
| Авансовые платежи по налогу на прибыль | | 141 679 | 88 799 |
| Денежные средства и их эквиваленты | | 273 035 | 245 030 |
| Прочие краткосрочные активы | | 7 283 | 9 097 |
| | | 9 409 929 | 12 051 340 |
| ИТОГО АКТИВЫ | | 61 176 635 | 59 420 929 |
| КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Капитал и резервы | | | |
| Обыкновенные акции | | 19 125 056 | 19 125 056 |
| Привилегированные акции | | 752 729 | 752 729 |
| Эмиссионный доход | | 10 921 097 | 10 921 097 |
| Резерв, связанный с формированием Группы | | (1 807 993) | (1 807 993) |
| Резерв по переоценке основных средств | | 8 377 136 | 8 737 423 |
| Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи | | 2 696 | (1 208) |
| Накопленный убыток | | (7 338 047) | (7 457 857) |
| Капитал, принадлежащий акционерам Компании | | 30 032 674 | 30 269 247 |
| Доля неконтролирующих акционеров | | 50 | 50 |
| ИТОГО КАПИТАЛ | | 30 032 724 | 30 269 297 |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Кредиты и займы | 8 | 16 765 864 | 13 828 144 |
| Пенсионные обязательства | | 603 985 | 604 053 |
| Отложенные налоговые обязательства | | 1 126 541 | 1 069 441 |
| | | 18 496 390 | 15 501 638 |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Кредиты и займы | 8 | 9 385 099 | 9 376 733 |
| Кредиторская задолженность и начисленные обязательства | | 2 615 317 | 3 215 277 |
| Резервы | | 203 445 | 108 108 |
| Задолженность по налогу на прибыль | | 4 514 | 387 |
| Задолженность по прочим налогам | | 439 146 | 949 489 |
| | | 12 647 521 | 13 649 994 |
| ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 31 143 911 | 29 151 632 |
| ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 61 176 635 | 59 420 929 |

ОАО «КВАДРА – ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

в тысячах рублей, если не указано иное

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года |
|---|---|---|
| Выручка от реализации | | |
| Выручка от реализации тепловой энергии | 12 510 041 | 11 923 571 |
| Выручка от реализации электрической энергии | 7 356 476 | 6 477 983 |
| Выручка от реализации мощности | 3 841 711 | 4 262 566 |
| Выручка от прочей реализации | 459 167 | 352 721 |
| Итого выручка от реализации | 24 167 395 | 23 016 841 |
| Операционные расходы | | |
| Топливо | (13 620 362) | (12 366 797) |
| Оплата труда | (3 029 250) | (2 986 215) |
| Покупка энергии и мощности | (2 732 990) | (2 678 438) |
| Амортизация основных средств | (967 031) | (832 056) |
| Изменение резерва по сомнительным долгам | (948 910) | (1 005 229) |
| Транспортировка тепловой энергии | (565 212) | (277 954) |
| Водоснабжение | (393 416) | (439 138) |
| Материалы и запасные части | (314 343) | (399 417) |
| Налоги, за исключением налога на прибыль | (290 868) | (277 600) |
| Плата за услуги на ОРЭМ | (201 954) | (184 011) |
| Содержание и ремонт оборудования | (187 263) | (268 696) |
| Расходы по аренде | (149 677) | (185 229) |
| Изменение резерва по судебным искам и штрафам | (125 947) | (59 553) |
| Услуги охраны | (92 164) | (99 107) |
| Прочие операционные расходы, нетто | (434 772) | (429 475) |
| Прибыль от операционной деятельности | 113 236 | 527 926 |
| Финансовые расходы, нетто | (357 278) | (329 790) |
| (Убыток)/прибыль до налогообложения | (244 042) | 198 136 |
| Требования/(расходы) по налогу на прибыль | 3 565 | (109 913) |
| (Убыток)/прибыль за период | (240 477) | 88 223 |
| Принадлежащий: | | |
| Акционерам Компании | (240 477) | 88 223 |
| Неконтролирующим акционерам | - | - |
| | (240 477) | 88 223 |

ОАО «КВАДРА – ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) *в тысячах рублей, если не указано иное*

| Примечания | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года |
|---|---|---|
| ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(РАСХОД) | | |
| Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в состав прибылей и убытков | | |
| Переоценка пенсионных обязательств, за вычетом налога | - | (5 981) |
| | <u>-</u> | <u>(5 981)</u> |
| Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибылей и убытков | | |
| Прибыль/(убыток) от переоценки инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, за вычетом налога | 3 904 | (8 442) |
| | <u>3 904</u> | <u>(8 442)</u> |
| Прочий совокупный доход/(расход) за период | <u>3 904</u> | <u>(14 423)</u> |
| ИТОГО СОВОКУПНЫЙ (РАСХОД)/ДОХОД ЗА ПЕРИОД | <u><u>(236 573)</u></u> | <u><u>73 800</u></u> |
| Принадлежащий: | | |
| Акционерам Компании | (236 573) | 73 800 |
| Неконтролирующим акционерам | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u><u>(236 573)</u></u> | <u><u>73 800</u></u> |
| (УБЫТОК)/ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ | | |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акции Компании в обращении, тыс. штук | 1 912 505 578 | 1 912 505 578 |
| Базовый и разводненный (убыток)/прибыль на акцию (в рублях) | (0.00013) | 0.00005 |

ОАО «КВАДРА – ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) в тысячах рублей

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года |
|--|---|---|
| ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | | |
| (Убыток)/прибыль до налогообложения | (244 042) | 198 136 |
| Корректировки: | | |
| Амортизация основных средств | 967 031 | 832 056 |
| Финансовые расходы, нетто | 357 278 | 329 790 |
| Изменение резерва по сомнительным долгам | 948 910 | 1 005 229 |
| Изменение резерва по судебным искам и штрафам | 125 947 | 59 553 |
| Прочие | 9 952 | 12 494 |
| Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале | 2 165 076 | 2 437 258 |
| Изменение запасов | (147 368) | (219 759) |
| Изменение дебиторской задолженности, авансов выданных и прочих активов | 723 163 | (717 718) |
| Изменение пенсионных обязательств | (24 353) | (22 836) |
| Изменение кредиторской задолженности и начисленных обязательств | 396 403 | (432 616) |
| Изменение задолженности по прочим налогам | (488 036) | (311 334) |
| Денежные средства, полученные от операционной деятельности | 2 624 885 | 732 995 |
| Проценты уплаченные | (325 746) | (293 677) |
| Проценты полученные | 1 065 | 510 |
| Налог на прибыль уплаченный | (82 874) | (3 134) |
| Денежные средства, полученные от операционной деятельности, нетто | 2 217 330 | 436 694 |
| ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | | |
| Приобретение основных средств | (4 214 566) | (4 248 968) |
| Капитализированные проценты | (845 207) | (461 966) |
| Поступления от реализации основных средств | 9 240 | 5 009 |
| Приобретение нематериальных активов | (25 186) | (51 950) |
| Прочие операции по инвестиционной деятельности, нетто | 615 | 1 011 |
| Денежные средства, направленные на инвестиционную деятельность, нетто | (5 075 104) | (4 756 864) |
| ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | | |
| Привлечение кредитов и займов | 27 271 728 | 24 914 327 |
| Погашение кредитов и займов | (24 385 929) | (20 526 515) |
| Выплаченные дивиденды | (20) | (146) |
| Денежные средства, полученные от финансовой деятельности, нетто | 2 885 779 | 4 387 666 |
| Влияние изменения курсов иностранных валют на остатки денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранных валютах | – | (5 425) |
| Увеличение денежных средств и их эквивалентов, нетто | 28 005 | 62 071 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода | 245 030 | 261 033 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец периода | 273 035 | 323 104 |

ОАО «КВАДРА – ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

в тысячах рублей

| | Капитал, принадлежащий акционерам Компании | | | | | | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------|--|---------------------------------------|--|--------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|
| | Обыкновенные акции | Привилегированные акции | Эмиссионный доход | Резерв, связанный с формированием Группы | Резерв по переоценке основных средств | Резерв по переоценке инвестиций, имеющих в наличии для продажи | Накопленный убыток | Итого | Доля неконтролирующих акционеров | Итого |
| Баланс на 31 декабря 2012 года | 19 125 056 | 752 729 | 10 921 097 | (1 807 993) | 9 542 721 | 4 798 | (7 625 436) | 30 912 972 | 50 | 30 913 022 |
| Совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль | - | - | - | - | - | (8 442) | 82 242 | 73 800 | - | 73 800 |
| Перенос реализованного резерва по переоценке основных средств в состав накопленного убытка, за вычетом отложенного налога в сумме 97 572 тыс. рублей | - | - | - | - | (390 287) | - | 390 287 | - | - | - |
| Баланс на 30 июня 2013 года | 19 125 056 | 752 729 | 10 921 097 | (1 807 993) | 9 152 434 | (3 644) | (7 152 907) | 30 986 772 | 50 | 30 986 822 |
| Баланс на 31 декабря 2013 года | 19 125 056 | 752 729 | 10 921 097 | (1 807 993) | 8 737 423 | (1 208) | (7 457 857) | 30 269 247 | 50 | 30 269 297 |
| Совокупный расход за период, за вычетом налога на прибыль | - | - | - | - | - | 3 904 | (240 477) | (236 573) | - | (236 573) |
| Перенос реализованного резерва по переоценке основных средств в состав накопленного убытка, за вычетом отложенного налога в сумме 90 072 тыс. рублей | - | - | - | - | (360 287) | - | 360 287 | - | - | - |
| Баланс на 30 июня 2014 года | 19 125 056 | 752 729 | 10 921 097 | (1 807 993) | 8 377 136 | 2 696 | (7 338 047) | 30 032 674 | 50 | 30 032 724 |

ОАО «КВАДРА – ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) в тысячах рублей, если не указано иное

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация

Открытое акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания» (далее «Компания») было учреждено 18 апреля 2005 года, как дочернее общество Открытого акционерного общества РАО «ЕЭС России» в рамках реформирования электроэнергетического сектора в Российской Федерации.

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

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

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация не была проаудирована и не включает всей информации, которую необходимо раскрывать в годовой консолидированной финансовой отчетности по МСФО. Группа не раскрывала информацию, которая в значительной мере дублировала бы информацию, содержащуюся в аудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Руководство полагает, что раскрытия, содержащиеся в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, являются достаточными при условии рассмотрения ее совместно с годовой консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

Применимость допущения о непрерывности деятельности

По состоянию на 30 июня 2014 года дефицит оборотного капитала Группы составлял 3 237 592 тыс. рублей, а убыток за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, – 240 477 тыс. рублей. На отчетную дату Группа имела доступ к гарантированным кредитным ресурсам на сумму 11 103 484 тыс. рублей (Примечание 8), поэтому руководство полагает, что Группа сможет своевременно погашать свои обязательства. Соответственно промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

ОАО «КВАДРА – ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) в тысячах рублей, если не указано иное

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации использованы те же принципы учетной политики, способы представления и методы расчета, что и в консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

Новые и пересмотренные стандарты

При подготовке данной консолидированной финансовой информации Группа применила следующие МСФО и КРМСФО, которые являются обязательными для применения к отчетным периодам, начинающимся 1 января 2014 года:

- Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27 – «*Инвестиционные организации*»;
- Поправки к МСФО (IAS) 32 – «*Взаимозачет финансовых активов и обязательств*»;
- Поправки к МСФО (IAS) 36 – «*Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов*»;
- Поправки к МСФО (IAS) 39 – «*Новация производных инструментов и продолжение учета хеджирования*»;
- Разъяснение КРМСФО (IFRIC) 21 «*Сборы*».

Применение данных стандартов и разъяснений не привело к изменениям в финансовом положении, результатах деятельности или уровне раскрытий.

Группа не применяла досрочно другие стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но не вступили в силу.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ, ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, И ОСНОВНЫЕ ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

Существенные суждения руководства в отношении применяемой учетной политики и основные источники неопределенности в оценках, использованных при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной информации, соответствуют аналогичным суждениям и источникам в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В течение отчетного периода Группа инвестировала в строительство и приобретение основных средств 4 955 677 тыс. рублей (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: 4 526 136 тыс. рублей).

Отдельные объекты основных средств находились в залоге в качестве обеспечения по кредитным договорам (Примечание 8). По состоянию на 30 июня 2014 года балансовая стоимость основных средств, переданных в залог, составила 15 517 959 тыс. рублей (31 декабря 2013 года: 12 920 631 тыс. рублей), залоговая стоимость – 9 471 041 тыс. рублей (31 декабря 2013 года: 7 506 148 тыс. рублей).

ОАО «КВАДРА – ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) в тысячах рублей, если не указано иное

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

| | 30 июня 2014 года | 31 декабря 2013 года |
|--|----------------------|-------------------------|
| Торговая дебиторская задолженность | 12 319 417 | 14 067 710 |
| Прочая дебиторская задолженность | 159 201 | 158 553 |
| Резерв по сомнительным долгам | (5 638 538) | (4 733 681) |
| Итого финансовые активы | 6 840 080 | 9 492 582 |
| Авансы выданные и расходы будущих периодов | 521 594 | 970 931 |
| Налог на добавленную стоимость к возмещению | 638 395 | 105 558 |
| Предоплата по прочим налогам | 5 103 | 6 019 |
| Итого нефинансовые активы | 1 165 092 | 1 082 508 |
| Итого представлено в составе внеоборотных активов | 764 158 | 504 971 |
| Итого представлено в составе оборотных активов | 7 241 014 | 10 070 119 |

Уменьшение суммы торговой дебиторской задолженности связано с сезонностью бизнеса, а также переходом в 2014 году на схему прямых расчетов с конечными потребителями теплотенергии в отдельных регионах. В то же время произошло увеличение резерва по просроченной дебиторской задолженности покупателей тепловой энергии.

7. ЗАПАСЫ

| | 30 июня 2014 года | 31 декабря 2013 года |
|--|----------------------|-------------------------|
| Топливо | 1 237 929 | 1 268 232 |
| Сырье и материалы | 497 085 | 361 036 |
| Прочие запасы | 246 035 | 195 325 |
| Итого запасы, по стоимости приобретения | 1 981 049 | 1 824 593 |
| Резерв по устаревшим и медленно оборачиваемым запасам | (1 056) | (1 056) |
| Итого | 1 979 993 | 1 823 537 |
| Итого представлено в составе внеоборотных активов | 233 075 | 185 242 |
| Итого представлено в составе оборотных активов | 1 746 918 | 1 638 295 |

ОАО «КВАДРА – ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)
в тысячах рублей, если не указано иное

8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

| | 30 июня 2014 года | | 31 декабря 2013 года | |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | Процентная ставка, % | Сумма | Процентная ставка, % | Сумма |
| Обеспеченные банковские кредиты: | | | | |
| ОАО «Газпромбанк» | 12.07 | 3 864 706 | 10.86–10.92 | 3 011 376 |
| ОАО «Сбербанк Российской Федерации» | 12.07 | 3 864 706 | 10.86–10.92 | 3 011 376 |
| Необеспеченные банковские кредиты: | | | | |
| ОАО «Газпромбанк» | 7.62–11.45 | 9 444 508 | 7.62–10.85 | 11 642 848 |
| ОАО «Сбербанк Российской Федерации» | 7.62–12.60 | 8 793 809 | 7.72–10.75 | 5 416 331 |
| Проценты к уплате | – | 183 234 | – | 122 946 |
| | | 26 150 963 | | 23 204 877 |
| Долгосрочная часть кредитов и займов | | 16 765 864 | | 13 828 144 |
| Краткосрочная часть кредитов и займов | | 9 385 099 | | 9 376 733 |

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

По состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года некоторые кредиты были обеспечены залогом основных средств (Примечание 5).

Некоторые кредитные соглашения содержат определенные ограничения, которые должны быть соблюдены Группой. Банки имеют право на досрочное истребование предоставленных займов в случае, если Группа нарушит установленные в соответствующих кредитных соглашениях ограничения. Все ограничения по состоянию на 30 июня 2014 года соблюдались. Информация о нарушении ограничений после отчетной даты представлена в Примечании 11.

Доступные кредитные ресурсы

По состоянию на отчетные даты у Группы имелись следующие неиспользованные гарантированные кредитные ресурсы:

| | 30 июня 2014 года | 31 декабря 2013 года |
|--|-------------------|----------------------|
| Кредитные линии с обеспечением | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Кредитные линии без обеспечения | 26 800 000 | 29 500 000 |
| Овердрафты | 500 000 | 500 000 |
| Полученные кредиты | (26 196 516) | (23 112 562) |
| Итого доступные кредитные ресурсы | 11 103 484 | 16 887 438 |

ОАО «КВАДРА – ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) в тысячах рублей, если не указано иное

9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Операции Группы со связанными сторонами представлены следующим образом:

| | Реализация и прочие доходы | | Приобретение товаров, работ и услуг | |
|--------------------|---|---|---|---|
| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года |
| ООО «СК «Согласие» | 4 122 | 4 231 | 60 519 | 63 984 |
| Итого | 4 122 | 4 231 | 60 519 | 63 984 |

По состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года у Группы не было существенных остатков по расчетам со связанными сторонами.

10. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Инвестиционные обязательства

По состоянию на 30 июня 2014 года обязательства Группы в рамках договоров на приобретение основных средств и работ капитального характера составили 12 156 508 тыс. рублей (31 декабря 2013 года: 11 510 331 тыс. рублей), включая налог на добавленную стоимость.

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в России. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с марта 2014 года США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Кроме того, в апреле 2014 года международное рейтинговое агентство Standard & Poor's понизило долгосрочный рейтинг России по обязательствам в иностранной валюте с «BBB» до «BBB-» с негативным прогнозом. Ранее, агентство Fitch также изменило прогноз по рейтингам дефолта России со стабильного до негативного. Эти события, особенно в случае дальнейшей эскалации санкций, могут вызвать затруднение доступа российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, утечку капитала, ослабление рубля и другие негативные экономические последствия. Влияние этих событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы на данный момент сложно определить.

ОАО «КВАДРА – ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО) *в тысячах рублей, если не указано иное*

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ограничения по кредитным соглашениям

В августе 2014 года руководство выявило техническое нарушение одного из ограничений долгосрочного кредитного договора от ОАО «Газпромбанк» и ОАО «Сбербанк Российской Федерации» с остатком задолженности по состоянию на 30 июня 2014 года в размере 7 729 412 тыс. рублей. По состоянию на дату утверждения данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, Группа получила письменное подтверждение от кредиторов о неприменении предусмотренных данных кредитным договором санкций, включая требование досрочного возврата всей суммы кредита. Группа находится в процессе согласования дополнительного соглашения, которое изменит условия данного договора.

Дополнительные кредитные линии

24 июля 2014 года Группой было подписано кредитное соглашение с ОАО «Газпромбанк» об открытии кредитной линии с лимитом задолженности 3 000 000 тыс. рублей. Данная кредитная линия предоставлена на срок до 20 июля 2017 года. Процентная ставка будет определяться сторонами в момент предоставления кредитных траншей.