

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

**Промежуточная сокращенная консолидированная  
финансовая информация (не прошедшая аудиторскую  
проверку), подготовленная в соответствии с МСФО 34  
за шесть месяцев, закончившихся  
30 июня 2020 года, и по состоянию на эту дату**

# Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»

## СОДЕРЖАНИЕ

---

### Страница

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ  
СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

### **ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА, И ПО СОСТОЯНИЮ НА ЭТУ ДАТУ:**

|  |   |
|--|---|
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ<br>ПОЛОЖЕНИИ      | 1 |
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ<br>УБЫТКЕ        | 2 |
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ<br>ДОХОДЕ         | 3 |
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ<br>ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ | 4 |
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В<br>КАПИТАЛЕ    | 5 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

|  |    |
|--|----|
| 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ  | 6  |
| 2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ                                | 7  |
| 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ                         | 8  |
| 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА   | 9  |
| 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ                                       | 10 |
| 6. ЗАПАСЫ  | 11 |
| 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ                 | 11 |
| 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ                          | 11 |
| 9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ   | 12 |
| 10. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ | 12 |
| 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА     | 13 |
| 12. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОТЧИСЛЕНИЯ                     | 13 |
| 13. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ И СБОРАМ                   | 14 |
| 14. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ                                 | 14 |
| 15. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ   | 14 |
| 16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТРАЖЕННЫЙ В СОСТАВЕ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ  | 14 |
| 17. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ   | 15 |
| 18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ  | 15 |
| 19. БУДУЩИЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА                           | 15 |
| 20. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ             | 16 |
| 21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ                                | 16 |



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

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

### **Введение**

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении ПАО «Квадра» и его дочерних обществ (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 июня 2020 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибыли или убытке, совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

### **Объем обзорной проверки**

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



## Вывод

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

*А.О. П. В. А. А. А.*  
25 августа 2020 года  
Москва, Российская Федерация



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

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 6829012680

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

Независимый аудитор:  
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

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

**Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»**  
**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**  
**ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2020 ГОДА (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТОРСКУЮ ПРОВЕРКУ)**  
*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

|  | Примечания | 30/06/2020        | 31/12/2019        |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| <b>АКТИВЫ</b>  |            |                   |                   |
| <b>Внеоборотные активы</b>                             |            |                   |                   |
| Основные средства                                      | 4          | 76 450 898        | 78 785 479        |
| Инвестиционная недвижимость                            |            | 32 231            | 32 231            |
| Нематериальные активы                                  | 5          | 457 952           | 417 319           |
| Дебиторская задолженность и авансы выданные            | 7          | 86 949            | 103 372           |
| Отложенные налоговые активы                            |            | 126               | 154               |
| Прочие внеоборотные активы                             |            | 175 896           | 175 889           |
| <b>Итого внеоборотные активы</b>                       |            | <b>77 204 052</b> | <b>79 514 444</b> |
| <b>Оборотные активы</b>                                |            |                   |                   |
| Запасы   | 6          | 2 246 183         | 1 927 466         |
| Дебиторская задолженность и авансы выданные            | 7          | 4 493 684         | 7 151 562         |
| Авансовые платежи по налогу на прибыль                 |            | 125 017           | 63 075            |
| Денежные средства и их эквиваленты                     | 8          | 2 435 143         | 1 286 408         |
| Прочие оборотные активы                                |            | 3 536             | 3 707             |
| <b>Итого оборотные активы</b>                          |            | <b>9 303 563</b>  | <b>10 432 218</b> |
| <b>ИТОГО АКТИВЫ</b>                                    |            | <b>86 507 615</b> | <b>89 946 662</b> |
| <b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                         |            |                   |                   |
| <b>Капитал и резервы</b>                               |            |                   |                   |
| Обыкновенные акции                                     |            | 19 124 956        | 19 124 956        |
| Привилегированные акции                                |            | 752 729           | 752 729           |
| Эмиссионный доход                                      |            | 10 921 097        | 10 921 097        |
| Резерв по переоценке основных средств                  |            | 23 778 736        | 25 726 017        |
| Накопленный убыток                                     |            | (12 432 166)      | (15 362 187)      |
| <b>Капитал, приходящийся на акционеров Компании</b>    |            | <b>42 145 352</b> | <b>41 162 612</b> |
| <b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>                                   |            | <b>42 145 352</b> | <b>41 162 612</b> |
| <b>Долгосрочные обязательства</b>                      |            |                   |                   |
| Кредиты и займы  | 9          | 18 196 918        | 18 111 940        |
| Обязательства по аренде                                | 10         | 289 993           | 411 400           |
| Резервы под обязательства и отчисления                 | 12         | 563 075           | 600 231           |
| Пенсионные обязательства                               |            | 593 207           | 581 967           |
| Отложенные налоговые обязательства                     |            | 5 525 663         | 5 211 061         |
| Доходы будущих периодов                                |            | 489 402           | 475 138           |
| <b>Итого долгосрочные обязательства</b>                |            | <b>25 658 258</b> | <b>25 391 737</b> |
| <b>Краткосрочные обязательства</b>                     |            |                   |                   |
| Кредиты и займы  | 9          | 12 841 538        | 16 387 809        |
| Обязательства по аренде                                | 10         | 243 745           | 232 267           |
| Кредиторская задолженность и начисленные обязательства | 11         | 3 857 387         | 4 661 224         |
| Резервы под обязательства и отчисления                 | 12         | 858 984           | 725 087           |
| Задолженность по налогу на прибыль                     |            | -                 | 219               |
| Задолженность по прочим налогам и сборам               | 13         | 862 965           | 1 358 932         |
| Доходы будущих периодов                                |            | 39 386            | 26 775            |
| <b>Итого краткосрочные обязательства</b>               |            | <b>18 704 005</b> | <b>23 392 313</b> |
| <b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                             |            | <b>44 362 263</b> | <b>48 784 050</b> |
| <b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                   |            | <b>86 507 615</b> | <b>89 946 662</b> |

Генеральный директор



Сазонов С.В.

25 августа 2020 года



Главный бухгалтер



Антипов М.В.

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

|   | Примечания | За шесть месяцев, закончившихся 30/06/2020 | За шесть месяцев, закончившихся 30/06/2019 |
|---|------------|--|--|
| <b>Выручка от продаж</b>  |            |  |  |
| Выручка от продаж тепловой энергии  |            | 15 605 276                                 | 15 124 866                                 |
| Выручка от продаж электрической энергии   |            | 5 867 058                                  | 7 206 201                                  |
| Выручка от продаж мощности  |            | 7 194 158                                  | 6 095 195                                  |
| Выручка от прочей продажи   |            | 618 700                                    | 655 082                                    |
| <b>Итого выручка от продаж</b>  |            | <b>29 285 192</b>                          | <b>29 081 344</b>                          |
| Прочие операционные доходы  | 14         | 457 902                                    | 301 771                                    |
| <b>Операционные расходы</b>   |            |  |  |
| Топливо   |            | (13 262 394)                               | (13 576 762)                               |
| Оплата труда и начисления   |            | (4 012 038)                                | (3 700 441)                                |
| Амортизация основных средств  | 4          | (3 309 215)                                | (2 436 571)                                |
| Покупка энергии и мощности  |            | (1 931 885)                                | (2 180 012)                                |
| Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки, нетто                            |            | (745 635)                                  | (106 301)                                  |
| Убыток от обесценения основных средств  | 4          | (649 541)                                  | (1 395 382)                                |
| Содержание и ремонт оборудования  |            | (600 455)                                  | (592 656)                                  |
| Услуги водоснабжения  |            | (527 462)                                  | (497 898)                                  |
| Налоги, за исключением налога на прибыль  |            | (268 675)                                  | (318 685)                                  |
| Материалы и запасные части  |            | (205 109)                                  | (195 015)                                  |
| Плата за услуги оптового рынка электроэнергии и мощности                            |            | (187 232)                                  | (170 791)                                  |
| Услуги по транспортировке тепловой энергии  |            | (155 269)                                  | (144 725)                                  |
| Услуги охраны   |            | (101 229)                                  | (90 733)                                   |
| Начисление резерва по судебным искам и штрафам, нетто                               |            | (172 142)                                  | (115 553)                                  |
| Убыток от выбытия основных средств  |            | (99 420)                                   | -  |
| Расходы по аренде   |            | (62 421)                                   | (69 882)                                   |
| Прочие операционные расходы   |            | (706 084)                                  | (725 380)                                  |
| <b>Прибыль от операционной деятельности</b>   |            | <b>2 746 888</b>                           | <b>3 066 328</b>                           |
| Финансовые расходы  | 15         | (1 067 118)                                | (1 123 336)                                |
| Финансовые доходы   |            | 91 621                                     | 41 429                                     |
| <b>Прибыль до налогообложения</b>   |            | <b>1 771 391</b>                           | <b>1 984 421</b>                           |
| Налог на прибыль  | 16         | (477 679)                                  | (441 505)                                  |
| <b>Прибыль за период</b>  |            | <b>1 293 712</b>                           | <b>1 542 916</b>                           |
| Приходящаяся на:  |            |  |  |
| Акционеров Компании   |            | 1 293 712                                  | 1 542 916                                  |
| Неконтролирующих акционеров   |            | -  | -  |
| Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную и привилегированную акцию (в рублях) | 17         | 0,0007                                     | 0,0008                                     |

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

|   |   | <b>За шесть<br/>месяцев,<br/>закон-<br/>чившихся<br/>30/06/2020</b> | <b>За шесть<br/>месяцев,<br/>закон-<br/>чившихся<br/>30/06/2019</b> |
|---|---|---|---|
| Прибыль за период   |   | <u>1 293 712</u>  | <u>1 542 916</u>  |
| <b>Прочий совокупный убыток</b>   |   |   |   |
| <i>Статьи, которые впоследствии не будут переведены в состав прибылей и убытков</i>       |   |   |   |
| Обесценение основных средств, за вычетом отложенного налога                               | 4 | (310 972)   | -   |
| <b>Итого статьи, которые впоследствии не будут переведены в состав прибылей и убытков</b> |   | <b>(310 972)</b>  | <b>-</b>  |
| <b>Итого статьи, которые впоследствии будут переведены в состав прибылей и убытков</b>    |   | <b>-</b>  | <b>-</b>  |
| <b>Итого прочий совокупный убыток за год</b>  |   | <b>(310 972)</b>  | <b>-</b>  |
| <b>Итого совокупный доход, приходящийся на акционеров Компании</b>                        |   | <b>982 740</b>  | <b>1 542 916</b>  |

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

|   | Примечания | За шесть месяцев, закончившихся 30/06/2020 | За шесть месяцев, закончившихся 30/06/2019 |
|---|------------|--|--|
| <b>ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>  |            |  |  |
| <b>Прибыль до налогообложения</b>   |            | <b>1 771 391</b>                           | <b>1 984 421</b>                           |
| Корректировки:  |            |  |  |
| Амортизация основных средств  | 4          | 3 309 215                                  | 2 436 571                                  |
| Убыток от обесценения основных средств  | 4          | 649 541                                    | 1 395 382                                  |
| Убыток / (Прибыль) от выбытия основных средств, нетто   |            | 99 420                                     | (64 685)                                   |
| Финансовые расходы и доходы, нетто  |            | 975 497                                    | 1 081 907                                  |
| Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки, нетто  |            | 745 635                                    | 106 301                                    |
| Начисление резерва по судебным искам и штрафам, нетто   |            | 172 142                                    | 115 553                                    |
| Прочие  |            | 34 419                                     | 1 935                                      |
| <b>Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале, уплаченных налога на прибыль и процентов и изменений в прочих обязательствах</b> |            | <b>7 757 260</b>                           | <b>7 057 385</b>                           |
| <i>Изменения в оборотном капитале:</i>  |            |  |  |
| Увеличение запасов  |            | (280 475)                                  | (155 128)                                  |
| Уменьшение дебиторской задолженности, авансов выданных*   |            | 1 223 673                                  | 1 885 349                                  |
| Уменьшение кредиторской задолженности и начисленных обязательств*   |            | (50 806)                                   | (585 460)                                  |
| Уменьшение задолженности по прочим налогам  |            | (506 393)                                  | (452 441)                                  |
| Увеличение / (уменьшение) доходов будущих периодов  |            | 18 337                                     | (1 608)                                    |
| Уменьшение пенсионных обязательств  |            | (3 720)                                    | (2 136)                                    |
| <b>Денежные средства, полученные от операционной деятельности, до процентов и налога на прибыль</b>   |            | <b>8 157 876</b>                           | <b>7 745 961</b>                           |
| Проценты уплаченные   | 9          | (1 086 755)                                | (871 963)                                  |
| Проценты полученные   |            | 92 076                                     | 44 453                                     |
| Налог на прибыль уплаченный   |            | (147 470)                                  | (578 402)                                  |
| <b>Итого денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>   |            | <b>7 015 727</b>                           | <b>6 340 049</b>                           |
| <b>ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>  |            |  |  |
| Приобретение основных средств   |            | (2 197 612)                                | (3 021 806)                                |
| Капитализированные проценты уплаченные  | 9          | (60 324)                                   | (426 913)                                  |
| Приобретение нематериальных активов   |            | (69 216)                                   | (146 736)                                  |
| Поступления от выбытия основных средств   |            | 14 099                                     | 18 046                                     |
| <b>Итого денежные средства, направленные на инвестиционную деятельность</b>   |            | <b>(2 313 053)</b>                         | <b>(3 577 409)</b>                         |
| <b>ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>  |            |  |  |
| Привлечение кредитов и займов   | 9          | 5 267 333                                  | 23 660 661                                 |
| Погашение кредитов и займов   | 9          | (8 694 029)                                | (25 954 052)                               |
| Погашение обязательств по аренде  |            | (116 313)                                  | (84 981)                                   |
| <b>Итого денежные средства, направленные на финансовую деятельность</b>   |            | <b>(3 543 009)</b>                         | <b>(2 378 372)</b>                         |
| Влияние изменений курсов иностранных валют на остатки денежных средств, выраженных в иностранных валютах                                    |            | (10 930)                                   | -  |
| <b>Увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>  |            | <b>1 148 735</b>                           | <b>384 268</b>                             |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на начало периода</b>   |            | <b>1 286 408</b>                           | <b>1 261 988</b>                           |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>  |            | <b>2 435 143</b>                           | <b>1 646 256</b>                           |

\* За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, был проведен зачет встречных требований на сумму 704 447 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 462 383 тыс. руб.). Группа воспользовалась правом прекращения встречных однородных требований и обязательств по поставке и транспортировке тепловой энергии, приобретению и продаже оборудования, путем проведения взаимозачета с контрагентами, которые выступали в качестве дебитора и в качестве кредитора одновременно, по сделкам, срок исполнения по которым уже наступил.

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

|   | <b>Капитал, приходящийся на акционеров Компании</b> |                                |                          |  |                           | <b>Итого</b>      |
|---|---|--------------------------------|--------------------------|--|---------------------------|-------------------|
|   | <b>Обыкновенные акции</b>                           | <b>Привилегированные акции</b> | <b>Эмиссионный доход</b> | <b>Резерв по переоценке основных средств</b> | <b>Накопленный убыток</b> |                   |
| <b>Баланс на 1 января 2019 года</b>   | <b>19 124 956</b>                                   | <b>752 729</b>                 | <b>10 921 097</b>        | <b>20 690 566</b>                            | <b>(18 425 851)</b>       | <b>33 063 497</b> |
| Прибыль за период   | -   | -                              | -                        | -  | 1 542 916                 | <b>1 542 916</b>  |
| Прочий совокупный доход   | -   | -                              | -                        | -  | -                         | -                 |
| <b>Итого совокупный доход</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b>                       | <b>-</b>                 | <b>-</b>                                     | <b>1 542 916</b>          | <b>1 542 916</b>  |
| Перенос реализованного резерва по переоценке основных средств в состав накопленного убытка в связи с выбытием и амортизацией, за вычетом отложенного налога | -   | -                              | -                        | (1 243 329)                                  | 1 243 329                 | -                 |
| Эффект от изменения оценки будущих денежных потоков по кредитам, за вычетом отложенного налога  | -   | -                              | -                        | -  | (6 507)                   | <b>(6 507)</b>    |
| <b>Баланс на 30 июня 2019 года</b>  | <b>19 124 956</b>                                   | <b>752 729</b>                 | <b>10 921 097</b>        | <b>19 447 237</b>                            | <b>(15 646 113)</b>       | <b>34 599 906</b> |
| <b>Баланс на 31 декабря 2019 года</b>   | <b>19 124 956</b>                                   | <b>752 729</b>                 | <b>10 921 097</b>        | <b>25 726 017</b>                            | <b>(15 362 187)</b>       | <b>41 162 612</b> |
| Прибыль за период   | -   | -                              | -                        | -  | 1 293 712                 | <b>1 293 712</b>  |
| Прочий совокупный убыток  | -   | -                              | -                        | (310 972)                                    | -                         | <b>(310 972)</b>  |
| <b>Итого совокупный доход</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b>                       | <b>-</b>                 | <b>(310 972)</b>                             | <b>1 293 712</b>          | <b>982 740</b>    |
| Перенос реализованного резерва по переоценке основных средств в состав накопленного убытка в связи с выбытием и амортизацией, за вычетом отложенного налога | -   | -                              | -                        | (1 636 309)                                  | 1 636 309                 | -                 |
| <b>Баланс на 30 июня 2020 года</b>  | <b>19 124 956</b>                                   | <b>752 729</b>                 | <b>10 921 097</b>        | <b>23 778 736</b>                            | <b>(12 432 166)</b>       | <b>42 145 352</b> |

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### Группа и ее деятельность

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

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

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

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

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года крупнейшим акционером ПАО «Квадра» является компания ООО «Группа ОНЭКСИМ» – зарегистрированный владелец 50,0002% от общего количества акций (уставного капитала) Компании.

По состоянию на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года единственным участником материнской компании ООО «Группа ОНЭКСИМ» и стороной, обладающей конечным контролем, являлся г-н Прохоров М.Д.

### Сегментная отчетность

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

### Условия ведения деятельности Группы

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

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

**Пандемия коронавируса и ухудшение экономической ситуации.** Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 1 квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению распространения вируса, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, карантин и изоляцию. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года значительного влияния коронавируса на деятельности Группы и ее финансовое положение не было отмечено. Правительство РФ разрабатывает различные методы поддержки, в том числе до 1 января 2021 года введен мораторий на оплату неустоек по просроченной задолженности населения за коммунальные услуги и запрет на отключение данных услуг у неплательщиков. Указанные меры могут привести к задержке платежей за потребляемую электро- и теплоэнергию. Влияние будущей экономической ситуации на деятельность Группы может отличаться от текущих ожиданий руководства Группы в отношении сформированных резервов под обесценение финансовых активов, а также на другие оценки руководства Группы.

### Сезонный характер деятельности

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

### Применимость допущения о непрерывности деятельности

По состоянию на 30 июня 2020 года дефицит оборотного капитала Группы составил 9 400 442 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 12 960 095 тыс. руб.).

Для оценки способности Группы погашать свои обязательства в течение 2020 года и в дальнейшем руководство Группы учитывает, что на 30 июня 2020 года Группа имела доступ к гарантированным кредитным ресурсам по неиспользованным остаткам по возобновляемым кредитным линиям на сумму 43 150 131 тыс. руб., по невозобновляемой кредитной линии – на сумму 4 707 361 тыс. руб. кроме того по возобновляемым кредитным линиям со сроком действия более двенадцати месяцев после окончания отчетного периода - на сумму 9 399 869 тыс. руб. Руководство Группы считает, что данные возобновляемые кредитные линии будут доступны в обозримом будущем для финансирования операционной и инвестиционной деятельности (Примечание 9).

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

## 2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

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

## 2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, и по состоянию на эту дату, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация не включает всю информацию, которую необходимо раскрывать в годовой консолидированной финансовой отчетности по МСФО. Отдельные раскрытия, в значительной степени дублирующие информацию, содержащуюся в аудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, были пропущены или сокращены.

## 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

**Основные положения учетной политики.** Основные положения учетной политики, бухгалтерские оценки и суждения, примененные при подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, не отличаются от основных положений учетной политики, бухгалтерских оценок и суждений, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, за исключением расходов по налогу на прибыль, которые признаются в промежуточных периодах на основании наилучшей расчетной оценки средневзвешенной годовой ставки налога на прибыль, ожидаемой за полный финансовый год.

**Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения.** Существенные суждения руководства в отношении применяемой учетной политики и основные источники неопределенности в оценках, использованных при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, соответствуют аналогичным суждениям и источникам в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, за исключением изменений в оценках, необходимых для расчета суммы расхода по налогу на прибыль и ряда оценок и допущений, применявшихся при тестировании на обесценение внеоборотных активов Группы (Примечание 4). По состоянию на 31 декабря 2019 года Группа пересмотрела оставшиеся сроки полезного использования для ряда объектов основных средств, относящихся к группе «Производство тепло- и электроэнергии», средневзвешенные остаточные сроки полезного использования существенно не изменились.

**Новые и измененные стандарты и разъяснения.** С 1 января 2020 года вступили в силу ряд новых стандартов, изменения к стандартам и интерпретации, которые не повлияли или повлияют незначительно на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую информацию Группы.

Последствия принятия следующих новых стандартов и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации:

- Льготы по аренде, связанные с Covid-19 - поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 28 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июня 2020 года или после этой даты).

Новые и измененные стандарты и разъяснения, вступающие в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 года и после этой даты, и применимые к деятельности Группы, были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, за исключением следующих:

Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, 2018-2020 годов - Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41, и подробные поправки сферы применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).

#### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

|  | Производство<br>тепло- и<br>электроэнергии | Распределение<br>электроэнергии | Тепловые сети    | Прочие            | Незавершенное<br>строительство | Активы в<br>форме права<br>пользования | Итого              |
|--|--|---------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------------|--|--------------------|
| <i>Переоцененная стоимость</i>               |  |                                 |                  |                   |                                |  |                    |
| <b>Баланс на 1 января 2020 года</b>          | <b>45 420 322</b>                          | <b>285 660</b>                  | <b>7 551 091</b> | <b>9 120 377</b>  | <b>17 677 377</b>              | <b>844 683</b>                         | <b>80 899 510</b>  |
| Строительство и приобретение                 | 13 946                                     | -                               | 9 490            | 11 624            | 2 236 494                      | 6 384                                  | 2 277 938          |
| Ввод в эксплуатацию                          | 11 620 175                                 | 1 215 162                       | 41 128           | 2 518 428         | (15 394 893)                   | -                                      | -                  |
| Выбытие                                      | (521 050)                                  | -                               | (6 157)          | (3 888)           | (15 520)                       | -                                      | (546 615)          |
| Прочее изменение стоимости                   | -  | -                               | -                | -                 | -                              | 415                                    | 415                |
| <b>Баланс на 30 июня 2020 года</b>           | <b>56 533 393</b>                          | <b>1 500 822</b>                | <b>7 595 552</b> | <b>11 646 541</b> | <b>4 503 458</b>               | <b>851 482</b>                         | <b>82 631 248</b>  |
| <b>Баланс на 1 января 2019 года</b>          | <b>35 376 774</b>                          | <b>355 928</b>                  | <b>5 588 950</b> | <b>8 414 242</b>  | <b>20 076 961</b>              | <b>668 755</b>                         | <b>70 481 610</b>  |
| Строительство и приобретение                 | 80   | -                               | -                | 101 762           | 3 375 564                      | 9 017                                  | 3 486 423          |
| Ввод в эксплуатацию                          | 5 237 968                                  | -                               | 101 423          | 6 881             | (5 346 272)                    | -                                      | -                  |
| Выбытие                                      | (94 670)                                   | (120)                           | (6 751)          | (39 380)          | (3 884)                        | -                                      | (144 805)          |
| <b>Баланс на 30 июня 2019 года</b>           | <b>40 520 152</b>                          | <b>355 808</b>                  | <b>5 683 622</b> | <b>8 483 505</b>  | <b>18 102 369</b>              | <b>677 772</b>                         | <b>73 823 228</b>  |
| <i>Накопленная амортизация и обесценение</i> |  |                                 |                  |                   |                                |  |                    |
| <b>Баланс на 1 января 2020 года</b>          | -  | -                               | -                | -                 | <b>(1 889 813)</b>             | <b>(224 218)</b>                       | <b>(2 114 031)</b> |
| Амортизация                                  | (1 883 353)                                | (88 520)                        | (485 713)        | (732 812)         | -                              | (118 817)                              | (3 309 215)        |
| Исключено при выбытии                        | 280 456                                    | -                               | 522              | 174               | -                              | -                                      | 281 152            |
| Признание обесценения                        | (868 528)                                  | (5 039)                         | -                | (34 878)          | (129 811)                      | -                                      | (1 038 256)        |
| <b>Баланс на 30 июня 2020 года</b>           | <b>(2 471 425)</b>                         | <b>(93 559)</b>                 | <b>(485 191)</b> | <b>(767 516)</b>  | <b>(2 019 624)</b>             | <b>(343 035)</b>                       | <b>(6 180 350)</b> |
| <b>Баланс на 1 января 2019 года</b>          | -  | -                               | -                | -                 | <b>(1 889 813)</b>             | -                                      | <b>(1 889 813)</b> |
| Амортизация                                  | (1 166 769)                                | (73 344)                        | (314 873)        | (775 133)         | -                              | (106 452)                              | (2 436 571)        |
| Исключено при выбытии                        | 1 444                                      | -                               | 163              | 4 637             | -                              | -                                      | 6 244              |
| Признание обесценения                        | -  | -                               | -                | -                 | (1 395 382)                    | -                                      | (1 395 382)        |
| <b>Баланс на 30 июня 2019 года</b>           | <b>(1 165 325)</b>                         | <b>(73 344)</b>                 | <b>(314 710)</b> | <b>(770 496)</b>  | <b>(3 285 195)</b>             | <b>(106 452)</b>                       | <b>(5 715 522)</b> |
| <i>Балансовая стоимость</i>                  |  |                                 |                  |                   |                                |  |                    |
| <b>Баланс на 1 января 2020 года</b>          | <b>45 420 322</b>                          | <b>285 660</b>                  | <b>7 551 091</b> | <b>9 120 377</b>  | <b>15 787 564</b>              | <b>620 465</b>                         | <b>78 785 479</b>  |
| <b>Баланс на 30 июня 2020 года</b>           | <b>54 061 968</b>                          | <b>1 407 263</b>                | <b>7 110 361</b> | <b>10 879 025</b> | <b>2 483 834</b>               | <b>508 447</b>                         | <b>76 450 898</b>  |

#### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

##### Ввод в эксплуатацию

20 декабря 2019 года Правлением коммерческого оператора оптового рынка электроэнергии было принято решение о предоставлении права участия в торговле на ОРЭМ по ПГУ Воронежской ТЭЦ-1. 1 февраля 2020 года парогазовый блок Воронежская ТЭЦ-1 был введен в эксплуатацию. Стоимость объекта на дату ввода составила 14 877 236 тыс. руб.

##### Обесценение основных средств

По состоянию на 30 июня 2020 года руководство Группы провело анализ наличия индикаторов обесценения основных средств в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Индикаторы, указывающие на возможность превышения балансовой стоимости основных средств над их возмещаемой стоимостью, были выявлены по нескольким генерирующим единицам. Для данных единиц, генерирующих денежные средства, был проведен тест на обесценение.

При расчете возмещаемой стоимости активов по состоянию на 30 июня 2020 года были использованы фактические результаты деятельности за 2019 год и показатели бизнес-плана на 2020 – 2022 годы с периодом прогнозирования 10-25 лет, а также следующая ставка дисконтирования:

|   | <u>30/06/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Ставка дисконтирования после / до налогов | 12,4% / 15,0%     | 12,2% / 13,6%     |

Прочие существенные оценки и допущения, использованные по состоянию на 30 июня 2020 года, соответствуют суждениям и допущениям, примененным на 31 декабря 2019 года.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года на основе данных допущений Группа признала убыток от обесценения в размере 1 038 256 тыс. руб., в том числе 649 541 тыс. руб. в составе прибылей и убытков, 388 715 тыс. руб. в качестве уменьшения резерва по переоценке основных средств в составе прочего совокупного дохода до вычета соответствующего налогового обязательства (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 1 395 382 тыс. руб. в составе прибылей и убытков).

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

Поступления в незавершенное строительство включают капитализированные процентные расходы по кредитам и займам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, в сумме 60 324 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 583 367 тыс. руб.) (Примечание 9). Ставка капитализации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составила 1,34% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 7,31%).

##### Объекты основных средств в залоге

Отдельные объекты основных средств находились в залоге в качестве обеспечения по кредитным договорам (Примечание 9). По состоянию на 30 июня 2020 года балансовая стоимость основных средств, переданных в залог, составила 7 867 323 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 0 тыс. руб.), залоговая стоимость – 7 334 538 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 0 тыс. руб.).

#### 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

|                                    | <u>30/06/2020</u>     | <u>31/12/2019</u>     |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Активы по договору концессии       | 397 346               | 357 694               |
| Лицензии, программное обеспечение  | 60 606                | 59 625                |
| <b>Итого нематериальные активы</b> | <b><u>457 952</u></b> | <b><u>417 319</u></b> |

## 6. ЗАПАСЫ

|   | <u>30/06/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Топливо   | 1 298 441         | 1 300 939         |
| Сырье и материалы   | 759 358           | 522 396           |
| Прочие запасы   | 1 086 209         | 1 001 990         |
| <b>Итого запасы, по стоимости приобретения</b>                  | <b>3 144 008</b>  | <b>2 825 325</b>  |
| Резерв по устаревшим и медленно оборачиваемым запасам           | (724 676)         | (724 708)         |
| <b>Итого</b>  | <b>2 419 332</b>  | <b>2 100 617</b>  |
| <b>Итого представлено в составе прочих внеоборотных активов</b> | <b>173 149</b>    | <b>173 151</b>    |
| <b>Итого представлено в составе оборотных активов</b>           | <b>2 246 183</b>  | <b>1 927 466</b>  |

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

|  | <u>30/06/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Торговая дебиторская задолженность                       | 12 567 560        | 14 820 361        |
| Прочая дебиторская задолженность                         | 203 057           | 187 508           |
| Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки          | (8 791 286)       | (8 108 835)       |
| <b>Итого финансовые активы</b>                           | <b>3 979 331</b>  | <b>6 899 034</b>  |
| Авансы выданные и предоплата                             | 311 467           | 239 884           |
| Налог на добавленную стоимость к возмещению              | 38 925            | 44 949            |
| Предоплата по прочим налогам                             | 250 910           | 71 067            |
| <b>Итого нефинансовые активы</b>                         | <b>601 302</b>    | <b>355 900</b>    |
| <b>Итого представлено в составе внеоборотных активов</b> | <b>86 949</b>     | <b>103 372</b>    |
| <b>Итого представлено в составе оборотных активов</b>    | <b>4 493 684</b>  | <b>7 151 562</b>  |

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

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

|                                 | <u>30/06/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Банковские депозиты             | 2 272 800         | 666 654           |
| Текущие счета в банках, включая |                   |                   |
| - рублевые счета                | 88 934            | 617 070           |
| - счета в долларах США          | 69 952            | -                 |
| Денежные эквиваленты            | 3 457             | 2 684             |
| <b>Итого</b>                    | <b>2 435 143</b>  | <b>1 286 408</b>  |

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

| Наименование банка              | Рейтинговое агентство | Рейтинг по состоянию на 30/06/2020 | <u>30/06/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 |                       |                                    |                   |                   |
| ОАО «АБ «РОССИЯ»                | Эксперт РА            | ruAA                               | 1 262 284         | 516 508           |
| ПАО Банк «ФК Открытие»          | Moody'S               | Ba2                                | 924 649           | 44 733            |
| Банк ГПБ (АО)                   | Fitch Ratings         | BBB-                               | 211 576           | 195 114           |
| ПАО Сбербанк                    | Fitch Ratings         | BBB                                | 5 858             | 20 319            |
| ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» | Fitch Ratings         | BB                                 | 27                | 500 000           |
| Прочие                          |                       |                                    | 30 749            | 9 734             |
| <b>Итого</b>                    |                       |                                    | <b>2 435 143</b>  | <b>1 286 408</b>  |

## 9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

|  | 30/06/2020           |                   | 31/12/2019           |                   |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|  | Процентная ставка, % | Сумма             | Процентная ставка, % | Сумма             |
| <b>Обеспеченные банковские кредиты:</b>      |                      |                   |                      |                   |
| ПАО Банк «ФК Открытие»                       | 6,2                  | 21 596 918        | 7,95                 | 20 012 844        |
| <b>Необеспеченные банковские кредиты:</b>    |                      |                   |                      |                   |
| Банк ГПБ (АО)                                | 5,45 – 5,65          | 6 744 711         | 7,75-8,15            | 11 425 471        |
| Банк ВТБ (ПАО)                               | 5,49                 | 2 696 827         | 7,28                 | 1 204 906         |
| ПАО Банк «ФК Открытие»                       | -                    | -                 | 7,49                 | 1 722 287         |
| <b>Аккредитив с отсрочкой возмещения:</b>    |                      |                   |                      |                   |
| Банк ГПБ (АО)                                | -                    | -                 | 9,2                  | 134 241           |
| <b>Итого</b>                                 |                      | <b>31 038 456</b> |                      | <b>34 499 749</b> |
| <b>Долгосрочная часть кредитов и займов</b>  |                      | <b>18 196 918</b> |                      | <b>18 111 940</b> |
| <b>Краткосрочная часть кредитов и займов</b> |                      | <b>12 841 538</b> |                      | <b>16 387 809</b> |

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

В составе краткосрочных кредитов по состоянию на 30 июня 2020 года отражена задолженность на сумму 9 399 869 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 13 977 505 тыс. руб.) по возобновляемым кредитным линиям со сроком действия более двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

По состоянию на 30 июня 2020 года отдельные кредиты были обеспечены залогом основных средств (Примечание 4).

### Доступные кредитные ресурсы

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

|   | 30/06/2020        | 31/12/2019        |
|---|-------------------|-------------------|
| Кредитные линии с обеспечением  | 26 500 000        | 20 600 000        |
| Кредитные линии без обеспечения   | 52 550 000        | 40 050 000        |
| За вычетом: полученные кредиты  | (31 192 508)      | (34 349 328)      |
| <b>Итого доступные кредитные ресурсы</b>                                    | <b>47 857 492</b> | <b>26 300 672</b> |
| <i>в том числе со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты</i> | 47 857 492        | 26 300 672        |

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

Обязательства по договорам долгосрочной аренды по состоянию на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года составили:

|                                       | 30/06/2020     | 31/12/2019     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Долгосрочные обязательства по аренде  | 289 993        | 411 400        |
| Краткосрочные обязательства по аренде | 243 745        | 232 267        |
| <b>Итого обязательства по аренде</b>  | <b>533 738</b> | <b>643 667</b> |

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

В приведенной ниже таблице представлены относящиеся к аренде расходы, признанные за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года и 30 июня 2019 года, в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке:

|   | Шесть<br>месяцев,<br>закончившихся<br>30/06/2020 | Шесть<br>месяцев,<br>закончившихся<br>30/06/2019 |
|---|--|--|
| Амортизация активов в форме права пользования (Примечание 4)  | 118 817  | 106 452  |
| Процентные расходы по обязательствам по аренде (Примечание 15)  | 29 439   | 37 775   |
| Расходы по договорам краткосрочной аренды, которые освобождены от необходимости признания по МСФО (IFRS) 16 | 31 985   | 41 436   |
| Расходы по договорам аренды земельных участков, которые не признаются по МСФО (IFRS) 16                     | 30 437   | 28 446   |

Денежные потоки по арендным обязательствам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составили 145 752 тыс. руб., из них 29 439 тыс. руб. включены в состав строки «Проценты уплаченные» промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 122 756 тыс. руб., из них в составе строки «Проценты уплаченные» 37 775 тыс. руб.).

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

|                                   | 30/06/2020       | 31/12/2019       |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| В течение первого года            | 60 633           | 59 398           |
| В период со второго по пятый годы | 205 987          | 212 642          |
| В последующие годы                | 837 617          | 843 249          |
| <b>Итого</b>                      | <b>1 104 237</b> | <b>1 115 289</b> |

## 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

|   | 30/06/2020       | 31/12/2019       |
|---|------------------|------------------|
| Торговая кредиторская задолженность       | 2 590 853        | 3 030 565        |
| Прочая кредиторская задолженность         | 258 674          | 306 510          |
| <b>Итого финансовые обязательства</b>     | <b>2 849 527</b> | <b>3 337 075</b> |
| Задолженность перед работниками           | 245 904          | 282 295          |
| Начисления по оплате предстоящих отпусков | 396 230          | 288 233          |
| Начисления по выплате вознаграждений      | 78 519           | 564 297          |
| Авансы полученные                         | 287 207          | 189 324          |
| <b>Итого нефинансовые обязательства</b>   | <b>1 007 860</b> | <b>1 324 149</b> |
| <b>Итого</b>                              | <b>3 857 387</b> | <b>4 661 224</b> |

## 12. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОТЧИСЛЕНИЯ

|   | 30/06/2020       | 31/12/2019       |
|---|------------------|------------------|
| Обязательства по судебным искам и разногласиям с контрагентами            | 661 664          | 573 463          |
| Обязательства по штрафным санкциям по договорам о предоставлении мощности | 760 395          | 751 855          |
| <b>Итого оценочные обязательства</b>                                      | <b>1 422 059</b> | <b>1 325 318</b> |
| <b>Итого долгосрочная часть оценочных обязательств</b>                    | <b>563 075</b>   | <b>600 231</b>   |
| <b>Итого краткосрочная часть оценочных обязательств</b>                   | <b>858 984</b>   | <b>725 087</b>   |

### 13. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ И СБОРАМ

|                                | <u>30/06/2020</u>     | <u>31/12/2019</u>       |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Налог на добавленную стоимость | 524 876               | 956 062                 |
| Налог на имущество             | 135 862               | 157 656                 |
| Страховые взносы               | 145 652               | 179 089                 |
| Прочие налоги                  | 56 575                | 66 125                  |
| <b>Итого</b>                   | <b><u>862 965</u></b> | <b><u>1 358 932</u></b> |

### 14. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

|                         | <u>Шесть<br/>месяцев,<br/>закончившихся<br/>30/06/2020</u> | <u>Шесть<br/>месяцев,<br/>закончившихся<br/>30/06/2019</u> |
|-------------------------|--|--|
| Страховое возмещение    | 230 612  | 89 668   |
| Пени, штрафы, неустойки | 68 113   | 82 743   |
| Прочее                  | 159 177  | 129 360  |
| <b>Итого</b>            | <b><u>457 902</u></b>                                      | <b><u>301 771</u></b>                                      |

### 15. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

|   | <u>Шесть<br/>месяцев,<br/>закончившихся<br/>30/06/2020</u> | <u>Шесть<br/>месяцев,<br/>закончившихся<br/>30/06/2019</u> |
|---|--|--|
| Процентные расходы по кредитам и займам   | 1 083 043  | 1 553 490  |
| Эффект от изменения оценки будущих денежных потоков по кредитам                               | -  | 99 815   |
| Процентные расходы по пенсионным обязательствам   | 14 960   | 15 623   |
| Процентные расходы по обязательствам по аренде  | 29 439   | 37 775   |
| <b>Итого процентные расходы</b>   | <b><u>1 127 442</u></b>                                    | <b><u>1 706 703</u></b>                                    |
| Процентные расходы, включенные в стоимость объектов капитального строительства (Примечание 4) | (60 324)   | (583 367)  |
| <b>Итого</b>  | <b><u>1 067 118</u></b>                                    | <b><u>1 123 336</u></b>                                    |

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

|   | <u>Шесть<br/>месяцев,<br/>закончившихся<br/>30/06/2020</u> | <u>Шесть<br/>месяцев,<br/>закончившихся<br/>30/06/2019</u> |
|---|--|--|
| Текущий налог на прибыль                | (85 309)   | (235 831)  |
| Расход по отложенному налогу на прибыль | (392 370)  | (205 674)  |
| <b>Итого</b>                            | <b><u>(477 679)</u></b>                                    | <b><u>(441 505)</u></b>                                    |

## 17. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Прибыль на обыкновенную акцию за периоды, закончившиеся 30 июня 2020 года и 30 июня 2019 года, рассчитана на основании средневзвешенного количества обыкновенных акций Компании в обращении в течение соответствующих периодов и суммы прибыли, приходящейся на акционеров Компании.

|  | <b>Шесть<br/>месяцев,<br/>закончившихся<br/>30/06/2020</b> | <b>Шесть<br/>месяцев,<br/>закончившихся<br/>30/06/2019</b> |
|--|--|--|
| <b>Прибыль, приходящаяся на акционеров Компании,<br/>использованная в расчете прибыли на акцию</b> | <b>1 293 712</b>   | <b>1 542 916</b>   |
| Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций Компании<br>в обращении, тыс. штук                      | 1 912 495 578  | 1 912 495 578  |
| Средневзвешенное кол-во привилегированных акций Компании<br>в обращении, тыс. штук                 | 75 272 939   | 75 272 939   |
| <b>Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную и<br/>привилегированную акцию, рублей</b>        | <b>0,0007</b>  | <b>0,0008</b>  |

## 18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

### Компании, находящиеся под общим контролем с Группой

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, Группой было получено страховое возмещение на общую сумму 230 612 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 89 668 тыс. руб.) от ООО «СК «Согласие».

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, сумма страховой премии, уплаченной ООО «СК «Согласие», составила 83 081 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 63 914 тыс. руб.).

Прочие существенные операции со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, отсутствуют. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, Группой выплачено вознаграждение на общую сумму 59 468 тыс. руб. за предоставление в качестве обеспечения по кредитам акций ПАО «Квадра», принадлежащих компаниям, находящимся под общим контролем с Группой.

Прочие существенные остатки по расчетам со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года, отсутствуют.

### Ключевой управленческий персонал Группы

Общая сумма краткосрочного вознаграждения ключевому управленческому персоналу за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составила 309 681 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 246 125 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

## 19. БУДУЩИЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### Инвестиционные обязательства

По состоянию на 30 июня 2020 года обязательства, принятые Группой в рамках договоров на приобретение основных средств и работ капитального строительства, составили 1 669 789 тыс. руб. (1 284 095 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года), включая налог на добавленную стоимость.

### Судебные иски

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

## 20. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

### Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

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

### Обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости

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

По состоянию на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов с фиксированной процентной ставкой и долгосрочных обязательств по аренде существенно не отличается от их справедливой стоимости.

### Виды финансовых инструментов

|  | 30/06/2020        | 31/12/2019        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Финансовые активы</b>                     |                   |                   |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность  | 3 979 331         | 6 899 034         |
| Денежные средства и их эквиваленты           | 2 435 143         | 1 286 408         |
| <b>Итого финансовые активы</b>               | <b>6 414 474</b>  | <b>8 185 442</b>  |
| <b>Финансовые обязательства</b>              |                   |                   |
| Кредиты и займы                              | 31 038 456        | 34 499 749        |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 2 849 527         | 3 337 075         |
| Обязательства по аренде                      | 533 738           | 643 667           |
| <b>Итого финансовые обязательства</b>        | <b>34 421 721</b> | <b>38 480 491</b> |

## 21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В июле 2020 года осуществлена государственная регистрация дополнительных договоров залога недвижимого имущества Алексинской ТЭЦ (г. Алексин, Тульской области) и Дягилевской ТЭЦ (г. Рязань, Рязанской области) в качестве обеспечения по кредитным договорам. Залоговая стоимость имущества составила 3 989 535 тыс. руб., балансовая стоимость 3 865 522 тыс. руб.