

Группа компаний «Пермэнергосбыт»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая
отчетность

подготовленная в соответствии с

МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

Содержание

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам публичного акционерного общества «Пермская энергосбытовая компания».

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности ПАО «Пермэнергосбыт» (ОГРН 1055902200353, дом 37, ул. Тимирязева, г. Пермь, Пермский край, Российская Федерация, 614007) и его дочерних организаций, состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2019 г., промежуточного сокращенного консолидированного отчета о совокупном доходе, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в капитале и промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная финансовая информация»). Руководство ПАО «Пермэнергосбыт» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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



Заместитель генерального директора ООО «ГФ»

А.С. Пантелеев

(действующий на основании приказа Генерального директора ООО «ГФ» от 18.04.2019 № 2-1; квалификационный аттестат аудитора от 21 сентября 2011 г. № 03-000034 выданный на неограниченный срок, ОРНЗ № 20903008206)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

ОГРН 1082312000110

Российская Федерация, 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 70, корпус 2, офис 16А, этаж 1, помещение 4.

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОРНЗ 11203052793

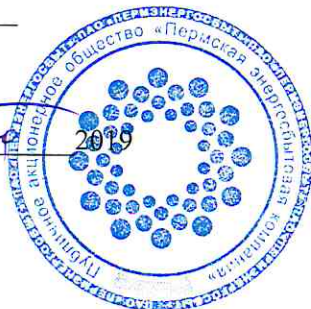
«26» августа 2019 года

Группа компаний «Пермэнергосбыт»
 Консолидированный отчет о финансовом положении на 30 июня 2019 года
 (в тысячах российских рублей)

	Прим.	30 июня 2019	31 декабря 2018
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	534 869	551 282
Инвестиционное имущество	5	16 820	5 808
Нематериальные активы	6	8 083	9 297
Отложенные налоговые активы		292 996	237 051
Итого внеоборотные активы		852 768	803 438
Оборотные активы			
Запасы	7	70 089	57 879
Дебиторская задолженность	8	3 035 152	3 283 894
Авансы выданные		17 279	25 102
Текущие финансовые активы	9	20 415	1 163
Денежные средства и их эквиваленты	10	331 013	1 390 901
Итого оборотные активы		3 473 948	4 758 939
Итого активы		4 326 716	5 562 377
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Акционерный капитал	11	154 584	154 584
Нераспределенная прибыль		973 612	1 159 396
Итого капитал и резервы		1 128 196	1 313 980
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства		10 332	8 048
Итого долгосрочные обязательства		10 332	8 048
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность	12	2 464 348	3 245 382
Авансы полученные		470 260	640 739
Расчеты по налогам и сборам	13	148 588	195 939
Обязательства по налогу на прибыль		15 561	67 146
Оценочные резервы		89 431	91 143
Итого текущие обязательства		3 188 188	4 240 349
Итого обязательства		3 198 520	4 248 397
Итого капитал и обязательства		4 326 716	5 562 377

Генеральный директор
 Шершаков И.В.

« 26 » августа 2019



Главный бухгалтер
 Шемякина Н.Л.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью консолидированной
 финансовой отчетности

Группа компаний «Пермэнергосбыт»

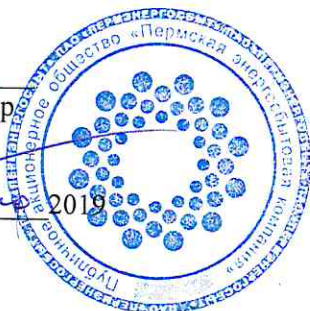
Консолидированный отчет о совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (в тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Выручка от реализации	14	21 574 992	20 529 608
Себестоимость реализации	15	(20 173 890)	(19 055 010)
Валовая прибыль		1 401 102	1 474 598
Общие, коммерческие и административные расходы	16	(701 060)	(639 944)
Прочие операционные доходы		219 702	176 690
Прочие операционные расходы		(496 285)	(368 670)
Прибыль от операционной деятельности		423 459	642 674
Финансовые доходы		29 062	21 335
Финансовые расходы		(2 406)	(7 122)
Прибыль до налогообложения		450 115	656 887
Налог на прибыль		(120 489)	(134 749)
Чистая прибыль		329 626	522 138
Прибыль за период, относящаяся к акционерам компании		329 626	522 138
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, (руб./акция)	17	7	11
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.		36 210 960	36 210 960

Генеральный директор
Шершаков И.В.

Главный бухгалтер
Шемякина Н.Л.

« 26 » августа 2019



Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью консолидированной финансовой отчетности

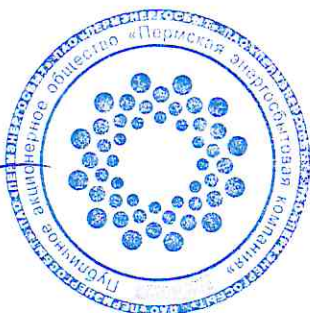
Группа компаний «Пермэнергосбыт»

Консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (в тысячах российских рублей)

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Операционная деятельность		
Денежные поступления от продажи товаров и услуг	22 541 574	20 744 281
Денежные поступления от арендных платежей	1 875	5 193
Прочие поступления	2 576 137	1 438 726
Денежные платежи поставщикам за товары и услуги	(23 360 170)	(19 785 848)
Денежные платежи по оплате труда	(403 871)	(333 547)
Денежные выплаты по процентным расходам	(5 701)	(7 122)
Денежные выплаты по налогу на прибыль	(267 000)	(269 159)
Прочие денежные выплаты	(1 630 000)	(2 018 587)
Чистые денежные средства от операционной деятельности	(547 156)	(226 063)
Инвестиционная деятельность		
Денежные поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	-	-
Денежные поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	121 339	17 756
Проценты полученные	-	1 032
Чистые поступления от возврата/(размещения) банковских депозитов	-	(6)
Денежные выплаты в связи с приобретением основных средств и нематериальных активов	(42 838)	(14 226)
Денежные выплаты в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(127 532)	(18 712)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	(49 031)	(14 156)
Финансовая деятельность		
Поступления кредитов и займов	1 773 084	4 112 626
Возврат кредитов и займов	(1 773 084)	(4 112 626)
Дивиденды выплаченные	(463 701)	(356 121)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	(463 701)	(356 121)
Чистое уменьшение денежных средств	(1 059 888)	(596 340)
Остаток на начало	1 390 901	741 927
в т.ч. денежные средства на депозитных счетах	-	-
Остаток денежных средств на конец периода	331 013	145 587
в т.ч. денежные средства на депозитных счетах	-	-

Генеральный директор
Шершаков И.В.

«26» августа 2019



Главный бухгалтер
Шемякина Н.Л.

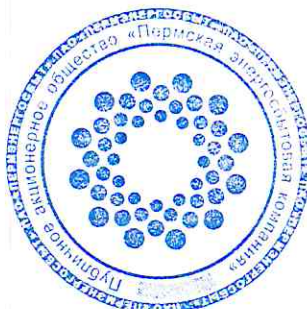
Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью консолидированной финансовой отчетности

Группа компаний «Пермэнергосбыт»
 Консолидированный отчет об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня
 2019 года (в тысячах российских рублей)

Прим.	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 01 января 2018г.	154 584	886 977	1 041 561
Итого совокупный доход за 1 полугодие 2018 г.		522 138	522 138
Дивиденды акционерам		(398 000)	(398 000)
Остаток на 30 июня 2018г.	154 584	1 011 115	1 165 699
Остаток на 01 января 2019г.	154 584	1 159 396	1 313 980
Итого совокупный доход за 1 полугодие 2019 г.		329 626	329 626
Дивиденды акционерам		(515 410)	(515 410)
Остаток на 30 июня 2019г.	154 584	973 612	1 128 196

Генеральный директор
 Шершаков И.В.

« 26 » августа 2019



Главный бухгалтер
 Шемякина Н.Л.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организационная структура и деятельность

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

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

Основными видами деятельности Группы являются:

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

Списочная численность персонала Группы на 30 июня 2019 года составила 1644 человека (31 декабря 2018 года составила 1636 человек).

По состоянию на 30 июня 2019 и 31 декабря 2018 года состав акционеров Группы был следующим:

На 30 июня 2019	Всего акций, тыс. руб.	Привилегированные акции		Обыкновенные акции		Доля в акцио- нерном капитале, %
		штук	тыс. руб.	штук	тыс. руб.	
ООО «Сбытовой холдинг»	37 258	Общество не владеет информацией	-	11 464 040	37 258	24,10
Киташев А.В.	53 384	649 931	2 112	15 776 012	51 272	34,53
Леньков Р.Н.	9 803	227 704	740	2 788 690	9 063	6,34
Федотовский В.Ю.	7 137	0	0	2 196 077	7 137	4,62
Прочие лица	12 955	Общество не владеет информацией	-	3 986 141	12 955	8,38
Приходится на АП	34 047	10 475 865	34 047			22,03
Итого	154 584	11 353 500		36 210 960		100,00

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ (продолжение)

Организационная структура и деятельность (продолжение)

На 30 июня 2018	Всего акций, тыс. руб.	Привилегированные акции		Обыкновенные акции		Доля в акцио- нерном капитале, %
		штук	тыс. руб.	штук	тыс. руб.	
ООО «Сбытовой холдинг»	37 258	Общество не владеет информацией		11 464 040	37 258	24,10
Киташев А.В.	53 384	649 931	2 112	15 776 012	51 272	34,53
Леньков Р.Н.	9 803	227 704	740	2 788 690	9 063	6,34
Федотовский В.Ю.	7 137	0	0	2 196 077	7 137	4,62
Прочие лица	12 955	Общество не владеет информацией	-	3 986 141	12 955	8,38
Приходится на АП	34 047	10 475 865	34 047			22,03
Итого	154 584	11 353 500		36 210 960		100,00

Общество не входит в состав группы предприятий либо холдинга.

Компания имеет:

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

Условия осуществления хозяйственной деятельности

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

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная консолидированная отчетность не содержит всех данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной отчетностью Группы, подготовленной в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТАХ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности соответствует политике, применяемой для консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2019 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Применение новых стандартов, которые вступили в силу с 2018 года

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Изменен порядок классификации финансовых активов, который зависит от бизнес-модели управления активами и того, включают ли предусмотренные договором денежные потоки исключительно выплаты основной суммы и процентов. Стандарт более четко прописывает правила отражения инвестиций в долевыми инструментами. Еще одно отличие нового стандарта – требование к организации раскрывать эффект изменений собственного кредитного риска финансовых обязательств, отнесенных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в составе прочего совокупного дохода.

Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». Стандарт обязателен к применению с 1 января 2018 года. Он вводит ключевой принцип признания выручки по цене сделки в момент, когда товары или услуги передаются покупателю.

Самостоятельные партии товаров или услуг должны признаваться отдельно, а все скидки и ретроспективные скидки с договорной цены, как правило, подлежат распределению на отдельные элементы.

Если размер возмещения меняется, следует признавать его только в том размере, который не подвержен существенному риску уменьшения суммы признанной накопительным итогом выручки.

Затраты, связанные с обеспечением договоров с покупателями, должны капитализироваться и амортизироваться на срок, в течение которого происходит потребление выгод от договора.

Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

КРМФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предварительная оплата» разъясняет порядок признания немонетарного актива либо немонетарного обязательства, возникающих в результате совершения либо получения предварительной оплаты до момента признания относящегося к ней актива, дохода или расхода.

Изменения к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты на основе акций». Поправки разъясняют порядок учета изменений условий вознаграждения на основе акций и обязательства по уплате налога, удержанного из суммы предоставленного вознаграждения на основе акций.

Изменения к МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость» Изменения устанавливают более четкие критерии для перевода объектов в категорию или из категории инвестиционной недвижимости.

Группа рассмотрела данные разъяснения и изменения к стандартам при подготовке консолидированной финансовой отчетности. Разъяснения и изменения к стандартам не оказали существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТАХ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ (продолжение)

Применение новых стандартов, которые вступили в силу с 2018 года (продолжение)

Ряд новых стандартов, разъяснений и изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие стандарты, разъяснения и изменения к стандартам:

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда» и вводит единую модель отражения для всех типов договоров аренды в отчете о финансовом положении в порядке, аналогичном текущему порядку учета договоров финансовой аренды, и обязывает арендаторов признавать активы и обязательства для большинства договоров аренды, за исключением специально оговоренных случаев. Для арендодателей произошли несущественные изменения текущих правил, установленных МСФО (IAS) 17 «Аренда».

□ КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при учете налогов на прибыль» (выпущено в июне 2017 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты) уточняет требования по признанию и оценке налогового обязательства или налогового актива, когда существует неопределенность при учете налогов на прибыль.

Изменения к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в октябре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения разъясняют, что долгосрочные вложения в ассоциированную организацию или совместное предприятие, которые составляют часть чистых инвестиций организации в ассоциированную организацию или совместное предприятие, следует учитывать согласно МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Изменения к МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям» (выпущены в декабре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты по заимствованиям могут быть капитализированы в определенных обстоятельствах.

Изменения к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» и МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» (выпущены в декабре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют, как должно учитываться получение контроля (или совместного контроля) над бизнесом, который является совместной операцией, если организация уже участвует в этом бизнесе.

Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в октябре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения позволяют оценивать по амортизированной стоимости некоторые финансовые активы с отрицательной компенсацией, которые предусматривают возможность досрочного погашения.

Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в декабре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют последствия по налогу на прибыль платежей по инструментам, классифицированным как капитал.

Изменения к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (выпущены в феврале 2018 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют порядок учета в случае изменения программы, ее сокращения или полного погашения обязательств по программе.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТАХ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ (продолжение)

Применение новых стандартов, которые вступили в силу с 2018 года (продолжение)

Изменения к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» (выпущены в октябре 2018 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты). Изменения уточняют определение бизнеса и упрощают оценку того, является ли приобретенная совокупность видов деятельности и активов группой активов или бизнесом.

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

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	НЗС	Итого
Первоначальная стоимость							
На 01 января 2019 г.	99 472	437 146	166 570	71 784	17 367	27 505	819 844
Поступление		811	18 807	5 502	508	14 379	40 007
Выбытие			(328)	(914)		(36174)	(37 416)
На 30 июня 2019 г.	99 472	437957	185 049	76 372	17 875	5 710	822 435
Накопленный износ							
На 01 января 2019 г.	-	(97 956)	(100 382)	(53 305)	(16 919)	-	(268 562)
Начисленный износ за год		(6798)	(9424)	(3671)	(353)		(20247)
Износ по выбывшим объектам			328	914			1242
На 30 июня 2019 г.		(104754)	(109478)	(56062)	(17272)		(287566)
Остаточная стоимость							
на 01 января 2019 г.	99 472	339 190	66 188	18 479	448	27 505	551 282
на 30 июня 2019 г.	99 472	333 203	75 571	20 310	603	5 710	534 869
	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	НЗС	Итого
Первоначальная стоимость							
На 01 января 2018 г.	99 472	433 562	151 346	63 645	16 612	6029	770 666
Поступление			2 454	9 104	207	2203	13 968
Выбытие				(1 247)	(216)	(6029)	(7 491)
На 30 июня 2018 г.	99 472	433 562	153 800	71 502	16 604	2 204	777 143
Накопленный износ							
На 01 января 2018 г.		(83 428)	(94 263)	(52 050)	(16 301)	-	(246 041)
Начисленный износ за год		(7 369)	(7 686)	(3 415)	(435)	-	(18 905)
Износ по выбывшим объектам				1 174	216	-	1390
На 30 июня 2018 г.		(90 796)	(101 949)	(54 291)	(16 520)	-	(263 556)
Остаточная стоимость							
на 01 января 2018 г.	99 472	350 135	57 083	11 595	311	6 029	524 625
на 30 июня 2018 г.	99 472	342 766	51 851	17 211	83	2 204	513 587

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

5. ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО

	Итого
Первоначальная стоимость	
На 01 января 2018 г.	24 196
Поступление	600
Выбытие	
На 30 июня 2018 г.	24 796
На 01 января 2019 г.	7 317
Поступление	11 521
Выбытие	
На 30 июня 2019 г.	18 838
Накопленный износ	
На 01 января 2018 г.	(4 312)
Начисленный износ за период	(486)
На 30 июня 2018 г.	(4 798)
На 01 января 2019 г.	(1 509)
Начисленный износ за период	(509)
На 30 июня 2019 г.	(2 018)
Остаточная стоимость	
На 01 января 2018 г.	19 884
На 30 июня 2018 г.	19 998
На 01 января 2019 г.	5 808
На 30 июня 2019г.	18 820

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

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Программное обеспечение	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость			
На 01 января 2019 г.	9 612	4 858	14 470
Поступление	383	2 398	2 781
Выбытие	(1 298)	(1 785)	(3 083)
На 30 июня 2019г.	8 697	5 471	14 168
Амортизация			
На 01 января 2019 г.	(3 180)	(1 993)	(5 173)
Начислено за год амортизации	(2 403)	(1 592)	(3 995)
Выбытие	1 298	1 785	3 083
На 30 июня 2019 г.	(4 285)	(1 800)	(6 085)
Остаточная стоимость			
На 01 января 2019 г.	6 432	2 865	9 297
На 30 июня 2019 г.	4 412	3 671	8 083

	Программное обеспечение	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость			
На 01 января 2018 г.	13 648	1 692	15 340
Поступление	248	1 684	1 932
Выбытие	(4 097)	(57)	(4 154)
На 30 июня 2018г.	9 799	3 319	13 118
Амортизация			
На 01 января 2018 г.	(4 988)	(1 083)	(6 071)
Начислено за год амортизации	(2 511)	(879)	(3 390)
Выбытие	4 097	57	4 154
На 30 июня 2018 г.	(3 402)	(1 905)	(5 307)
Остаточная стоимость			
На 01 января 2018 г.	8 660	609	9 269
На 30 июня 2018 г.	6 397	1 414	7 811

7. ЗАПАСЫ

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018
Готовая продукция и товары для перепродажи	44 210	38 625
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	25 879	19 254
Итого	70 089	57 879

Группа не имеет каких-либо ограничений прав собственности в отношении запасов, в том числе по залоговым операциям. Сырье, расходные материалы, а также движение готовой продукции, признанные в составе себестоимости продаж, составили в 1 полугодии 2019 года 7 231 786. руб. (1 полугодии 2018 года 6 578 031 тыс. руб.).

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	5 140 574	5 130 168
Резерв по сомнительной задолженности покупателей и заказчиков	(2 302 220)	(1 972 100)
Текущие налоговые активы	46 270	8 138
в том числе:		
НДФЛ	7	7
НДС	1 425	5 448
Налог на прибыль	41 311	1 341
Налог на дивиденды	3 355	1 176
Прочие налоги	172	166
Социальное страхование и обеспечение	5 462	2 301
Прочая дебиторская задолженность	364 241	383 764
Резерв по прочей сомнительной задолженности	(219 175)	(268 376)
Итого	3 035 152	3 283 894

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

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

	Резерв по ДЗ покупателей и заказчиков	Резерв по прочей ДЗ	Итого
Сальдо на 1 января 2019г.	1 972 100	268 376	2 240 476
	925 945	20 075	946 020
Расходы на создание резерва			
Восстановление резерва	(501 481)	(63 985)	(565 466)
Суммы, списанные в уменьшение дебиторской задолженности	(94 344)	(5 291)	(99 635)
Сальдо на 30 июня 2019г.	2 302 220	219 175	2 521 395

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

9. ТЕКУЩИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочные депозиты		
Займы выданные	20 415	1 163
Итого	20 415	1 163

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Денежные средства в банке в рублях	324 343	1 386 502
Денежные средства в кассе	6 670	4 399
Депозиты до востребования		-
Всего денежных средств и их эквивалентов	331 013	1 390 901

11. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года акционерный капитал Группы состоял из 11 353 500 привилегированных акций и 36 210 960 обыкновенных акций номинальной стоимостью 3,25 руб. Все выпущенные акции полностью оплачены.

Дивиденды

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

12. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

	30 июня 2019г.	31 декабря 2018г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	2 321 345	3 099 980
Задолженность перед персоналом	25 845	29 918
Начисленные обязательства по неиспользованным отпускам и будущим вознаграждениям персоналу	26 144	47 053
Расчеты с учредителями	31 832	14 438
Прочие обязательства	57 297	53 993
Итого	2 462 463	3 245 382

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

	30 июня 2019г.	31 декабря 2018г.
Налог на доходы физических лиц	5 809	6 836
Налог на имущество	1 997	2 148
НДС	126 653	166 535
Расчеты по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	13 582	19 883
Прочие	547	537
Итого	148 588	195 939

14. ВЫРУЧКА

Информация о выручке Группы представлена ниже:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Электроэнергия розница	21 001 275	20 279 642
Электроэнергия опт	84 508	50 066
Доходы от прочей деятельности	489 209	199 900
Итого	21 574 992	20 529 608

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

15. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Приобретенная электроэнергия	7 394 645	6 863 261
Мощность	5 466 184	5 128 051
Услуги сетевой компании по передаче э/э	7 006 660	6 947 366
Покупные товары	298 392	107 986
Прочие расходы	8 009	8 346
Итого	20 173 890	19 055 010

16. ОБЩИЕ, КОММЕРЧЕСКИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Затраты на оплату труда	475 668	451 002
Расходы на аренду	14 267	10 917
Износ основных средств и амортизация НМА	15 812	14 700
Расходы на материалы	9 704	7 978
Коммунальные услуги	6 757	2 028
Ремонт и техобслуживание	18 252	13 338
Охрана	7 148	6 622
Расходы на рекламу	729	556
Типографские расходы	24 765	24 574
Налоги (налог на имущество, прочие налоги)	4 599	5 034
Расчетно-кассовое обслуживание	4 684	4 681
Услуги связи	12 254	10 630
Командировочные расходы	1 847	1 607
Транспортные расходы	8 964	8 524
Консультационно-информационная поддержка программных продуктов	5 991	8 352
Энергоаудит	50	275
Установка, замена энергосберегающего оборудования	3 990	3 036
Услуги по обеспечению системной надежности	13 162	5 174
Посреднические услуги	61 260	51 032
Страхование	7 967	7 581
Подбор и обучение персонала	1 348	826
Прочие расходы	1 842	1 417
Итого	701 060	639 944

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

17. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

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

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Прибыль за отчетный период, приходящаяся на держателей обыкновенных акций материнской компании, тыс. руб.	250 945	397 506
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	36 210 960	36 210 960
Базовая и разводненная прибыль на акцию, руб./акция	7	11

На 30 июня 2019 года и 30 июня 2018 года нет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

18. ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

По состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года в состав Группы входят следующие дочерние компании:

	Место- нахождение	Владение (%) 30 июня 2019г.	31 декабря 2018г.
ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика»	Пермь	100	100
ООО «ЕАСК»	Пермь	100	100
ООО «Тимсервис»	Пермь	100	100
ООО «ИСЦ»	Пермь	100	100

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

(а) Вознаграждение, выплачиваемое членам Совета директоров и членам Правления

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

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Членам Совета Директоров	6 843	9 939
Ревизионной комиссии Общества	626	521
	<u>7 469</u>	<u>10 460</u>

(б) Операции с прочими связанными сторонами

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

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Выручка и прочие доходы		
ООО «Центр надежности», в том числе		
Аренда	-	19
Итого	<u>-</u>	<u>19</u>

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Себестоимость и прочие операционные расходы		
ООО «ЕЭС.Гарант», покупка оборудования	5 699	6 796
ООО «М-Центр», ремонт транспортных средств	238	189
Итого	<u>5 937</u>	<u>6 985</u>

Дебиторская задолженность

	30 июня 2019г.	31 декабря 2018г.
ООО «Амальтеа»	180	1 871
Итого	<u>180</u>	<u>1871</u>

Кредиторская задолженность

	30 июня 2019г.	31 декабря 2018г.
ООО «ЕЭС.Гарант»	1 120	-
Итого	<u>1 120</u>	<u>-</u>

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

(в) Операции с предприятиями, контролируруемыми Российской Федерацией

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

20. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Общие сведения

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск

В данном пояснении представлена информация о подверженности Группы каждому из указанных рисков, о целях Группы, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Группы к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной консолидированной финансовой отчетности.

Основные принципы управления рисками

Совет директоров несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Группы и надзор за функционированием этой системы.

Системы управления рисками Группы разработаны с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Группа, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Группы. Группа устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Кредитный риск

Кредитный риск – то риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Группы торговой дебиторской задолженностью.

(а) Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность

На динамику оплаты в течение года оказывают влияние несколько субъективных факторов: поквартальное исполнение лимитов бюджетных обязательств, увеличение денежных потоков накануне осенне-зимнего сезона и окончания финансового года, предоставление отсрочки предприятиям, имеющим дебиторскую задолженность.

В целях сокращения просроченной задолженности осуществлялись следующие действия:

- ведется индивидуальная работа с каждым потребителем;
- претензионная работа с абонентами, допустившими задолженность более 2-х периодов платежа;
- привлечение административного ресурса (правительство Пермского края);
- исковое взыскание дебиторской задолженности с абонентов, не оплативших задолженность в добровольном порядке;

20. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ (продолжение)

Кредитный риск (продолжение)

- при объявлении потребителя банкротом, формирование заявления требований кредитора в рамках дела о банкротстве. В результате задолженность переходит в разряд мораторной, погашение которой производится в порядке, предусмотренном Законом о банкротстве;
- принудительное исполнение решения суда о взыскании задолженности.

Группа образует резервы только в тех случаях, когда реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Если на отчетную дату у Группы имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями, то Группа может не создавать резерв по данному долгу, то есть не рассматривать его как сомнительный долг.

(б) Денежные средства и депозиты до востребования в банках

Размещение денежных средств осуществляется преимущественно в государственные банки или банки, утвержденными Группой. Для определения суммы, которая может храниться на счете в каждом из указанных банков, Группа изучает финансовую отчетность и кредитные рейтинги банка. Статус этих банков анализируется на предмет возможного изменения каждые 6 месяцев. Группа не ожидает возникновения дефолтов со стороны своих контрагентов.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – риск возникновения убытков вследствие неисполнения Группой платежей по своим обязательствам в связи с несовпадением притоков и оттоков денежных средств по срокам, суммам и в разрезе валют.

Контроль над оптимальным уровнем ликвидности Группа осуществляет благодаря развитой системе бюджетирования и управленческого учета на основе сценарного анализа.

Результаты сценарного анализа позволяют наглядно увидеть потребность компании в ликвидности в каждом из альтернативных вариантов развития ситуации, определить наихудшие сценарии, выделить наиболее значимые для нормального функционирования предприятия факторы и оперативно принять необходимые меры для поддержания достаточного уровня ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Группы или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

21. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Для целей оценки справедливой стоимости финансовые активы и обязательства включены в Уровень иерархии 3.

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости. Балансовая сумма финансовой дебиторской задолженности, займов выданных включая депозиты в банках, денежные средства и их эквиваленты и прочую дебиторскую задолженность, приблизительно равна справедливой стоимости (Примечания 8, 9, 10).

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости. Балансовая стоимость кредиторской задолженности, начисленных расходов и полученной предоплаты приблизительно равна справедливой стоимости (Примечание 12).

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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