

Группа компаний «Пермэнергосбыт»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

подготовленная в соответствии с

МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

(неаудированная)

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 КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ПЕРМСКАЯ
ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»**

Акционерам ПАО «Пермэнергосбыт»

ВВЕДЕНИЕ

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Пермская энергосбытовая компания» (ОГРН 1055902200353, 614007, город Пермь, улица Тимирязева, дом 37) и его дочерних организаций (далее – Группа) по состоянию на 30 июня 2020 года и связанных с ним промежуточных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также, примечаний, состоящих из значимых положений учетной политики и прочей пояснительной информации (далее – промежуточная консолидированная финансовая отчетность).

Руководство Группы несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая требования МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной промежуточной консолидированной финансовой отчетности 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 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 консолидированная финансовая отчетность не отражает достоверно во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2020 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и движение денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с МСФО, включая требования МСФО(IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение



С.А. Рассказова-Николаева

ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

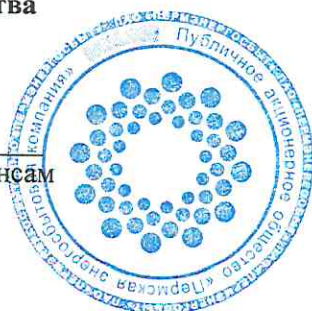
Наименование аудиторской организации	АО «ЦБА» (Акционерное общество «Центр бизнес-консалтинга и аудита»)
Государственный регистрационный номер	1027700237696
Место нахождения	115280, город Москва, Автозаводская улица, дом 23, строение 931, помещение 2/64
Сведения о саморегулируемой организации аудиторов (СРО), в которой состоит аудиторская организация	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Дата и номер решения о приеме в члены СРО	29.11.2016 № 253
ОПНЗ	22006130220

«7» октября 2020 года

Группа компаний «Пермэнергосбыт»
 Консолидированный отчет о финансовом положении на 30 июня 2020 года
 (в тысячах российских рублей)

	Прим.	30 июня 2020	31 декабря 2019
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4,5	573 384	572 550
Инвестиционное имущество	6	19 471	17 800
Нематериальные активы	7	9 102	8 106
Отложенные налоговые активы		270 342	261 239
Итого внеоборотные активы		872 299	859 695
Оборотные активы			
Запасы	8	67 689	64 441
Дебиторская задолженность	9	3 410 894	3 676 116
Авансы выданные		20 444	71 887
Текущие финансовые активы	10	980	18 370
Денежные средства и их эквиваленты	11	563 648	1 097 677
Итого оборотные активы		4 063 655	4 928 491
Итого активы		4 935 954	5 788 186
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Акционерный капитал	12	154 584	154 584
Нераспределенная прибыль		1 392 260	1 624 858
Итого капитал и резервы		1 546 844	1 779 442
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные обязательства по аренде	4,13	14 583	15 903
Отложенные налоговые обязательства		67 063	12 329
Итого долгосрочные обязательства		81 646	28 232
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность	13	2 458 466	3 027 835
Авансы полученные		532 569	541 373
Расчеты по налогам и сборам	14	164 738	212 510
Обязательства по налогу на прибыль		33 581	47 131
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	4,13	4 083	4 675
Оценочные резервы		114 027	146 988
Итого текущие обязательства		3 307 464	3 980 512
Итого обязательства		3 389 110	4 008 744
Итого капитал и обязательства		4 935 954	5 788 186

Директор по экономике и финансам
 Малков А.В.



Главный бухгалтер
 Шемякина Н.Л.


« 07 » октября 2020г.

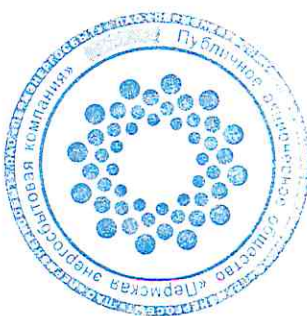
Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью консолидированной
 финансовой отчетности

Группа компаний «Пермэнергосбыт»

Консолидированный отчет о совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (в тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Выручка от реализации	15	20 041 213	21 574 992
Себестоимость реализации	16	(18 519 389)	(20 173 890)
Валовая прибыль		1 521 824	1 401 102
Общие, коммерческие и административные расходы	17	(673 761)	(701 060)
Прочие операционные доходы		159 458	219 702
Прочие операционные расходы		(578 399)	(496 285)
Прибыль от операционной деятельности		429 122	423 459
Финансовые доходы		25 728	29 062
Финансовые расходы		(830)	(2 406)
Прибыль до налогообложения		454 020	450 115
Налог на прибыль		(132 793)	(120 489)
Чистая прибыль		321 227	329 626
Прибыль за период, относящаяся к акционерам компании		321 227	329 626
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, (руб./акция)	18	7	7
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.		36 210 960	36 210 960


 Директор по экономике и финансам
 Малков А.В.

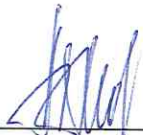


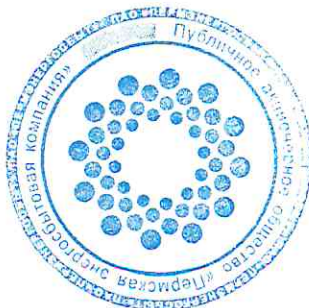

 Главный бухгалтер
 Шемякина Н.Л.

« 07 » октября 2020г.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью консолидированной финансовой отчетности

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Операционная деятельность		
Денежные поступления от продажи товаров и услуг	20 540 778	22 541 574
Денежные поступления от арендных платежей	1 845	1 875
Прочие поступления	3 384 510	2 576 137
Денежные платежи поставщикам за товары и услуги	(20 812 707)	(23 360 170)
Денежные платежи по оплате труда	(613 244)	(560 091)
Денежные выплаты по процентным расходам	(270)	(5 701)
Денежные выплаты по налогу на прибыль	(179 543)	(267 000)
Прочие денежные выплаты	(2 317 992)	(1 473 780)
Чистые денежные средства от операционной деятельности	3 377	(547 156)
Инвестиционная деятельность		
Денежные поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	22 902	121 339
Денежные выплаты в связи с приобретением основных средств и нематериальных активов	(34 398)	(42 838)
Денежные выплаты в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(23 736)	(127 532)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	(35 232)	(49 031)
Финансовая деятельность		
Поступления кредитов и займов		1 773 084
Возврат кредитов и займов		(1 773 084)
Дивиденды выплаченные	(499 973)	(463 701)
Платежи по долгосрочным договорам аренды	(2 201)	
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	(502 174)	(463 701)
Чистое уменьшение денежных средств	(534 029)	(1 059 888)
Остаток на начало	1 097 677	1 390 901
в т.ч. денежные средства на депозитных счетах	-	-
Остаток денежных средств на конец периода	563 648	331 013
в т.ч. денежные средства на депозитных счетах	-	-



 Директор по экономике и финансам
 Малков А.В.




 Главный бухгалтер
 Шемякина Н.Л.

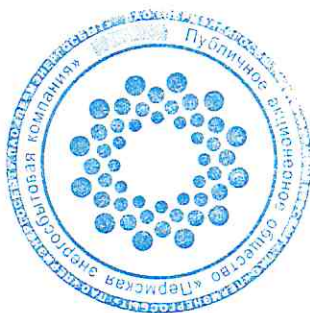
« 07 » октября 2020г.

Прим.	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 01 января 2019 г.	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 01 июля 2019г.	154 584	973 612	1 128 196
Остаток на 01 января 2020 г.	154 584	1 624 858	1 779 442
Итого совокупный доход за 1 полугодие 2020 г.		321 227	321 227
Дивиденды акционерам		(553 825)	(553 825)
Остаток на 01 июля 2020г.	154 584	1 392 260	1 546 844



 Директор по экономике и финансам
 Малков А.В.

« 07 » октября 2020г.





 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 19) 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.
- Российской Федерации.

Списочная численность персонала Группы на 30 июня 2020 года составила 1540 человек (31 декабря 2019 года составила 1644 человек).

По состоянию на 30 июня 2020 года состав акционеров Группы был следующим:

Наименование	Количество обыкновен- ных акций (шт.)	Количество привилегиро- ванных акций (шт.)	Всего акций (шт.)	Доля в уставном капитале (%)	Доля голосующих акций (%)	Тыс. руб.
1.Номинальные держатели (счетов: 1)	15 073 510	8 980 422	24 053 932	50,57	41,63	78 175
2.Юридические лица (счетов: 25)	10 045	41 725	51 770	0,11	0,02	168
3.Физические лица (счетов: 3 920)	21 127 405	2 331 353	23 458 758	49,32	58,35	76 241
Итого (счетов: 3 946)	36 210 960	11 353 500	47 564 460	100,00	100,00	154 584

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ (продолжение)

Организационная структура и деятельность (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2019 года состав акционеров Группы был следующим:

Наименование	Количество обыкновен- ных акций (шт.)	Количество привилегиро- ванных акций (шт.)	Всего акций (шт.)	Доля в уставном капитале (%)	Доля голосующих акций (%)	Тыс. руб.
1.Номинальные держатели (счетов: 1)	15 066 152	8 918 650	23 984 802	50,43	41,60	77 950
2.Юридические лица (счетов: 25)	10 045	61 351	71 396	0,15	0,03	232
3.Физические лица (счетов: 3 925)	21 134 763	2 373 499	23 508 262	49,42	58,37	76 402
Итого (счетов: 3 951)	36 210 960	11 535 500	47 564 460	100,00	100,00	154 584

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.

В связи с мировой ситуацией по COVID-19 руководством Группы не выявлено каких-либо признаков, на основе которых могли бы возникнуть сомнения в непрерывности деятельности.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 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 2019 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 2019 года, за исключением новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2020 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 2020 года

МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса». Введены поправки к стандарту стала понятнее классификация корпоративного приобретения. Согласно поправке, будет легче определить, когда приобретается бизнес, а когда группа активов. И, соответственно, выбрать метод учета того или иного корпоративного приобретения.

Данные поправки влияют на изменения в определении бизнеса, которые скорее всего, приведут к тому, что большее количество корпоративных приобретений будут классифицироваться как приобретение активов. А также появятся существенные различия в учете объединения бизнесов и приобретения активов. Например, в использовании таких понятий, как признание гудвила, учет отложенного налога на прибыль, учет транзакционных издержек, оценка и признание условного возмещения и пр. Изменения также повлияют на учет операций выбытия.

МСФО IAS 1 «Представление финансовой отчетности» и IAS 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Изменилось определение «существенности» Поправки коснулись понятия «существенности», которое упоминается в «Концептуальных основах» и многих стандартах МСФО. Теперь информация считается существенной, если её пропуск или искажение могут повлиять на принятие решения пользователями финансовой отчетности. На что влияет: по критерию существенности компании определяют состав и расположение сведений, входящих в финансовую отчетность, а также порядок распределения информации между показателями основных отчетов. С новой поправкой организациям придется оценивать существенность информации в контексте финансовой отчетности в целом.

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

4. АРЕНДА

Группа арендует нежилые помещения для осуществления своей деятельности.

В состав основных средств по состоянию на 1 января 2020 г. включены активы в форме права пользования, относящиеся к долгосрочным договорам аренды на нежилые помещения.

Краткосрочная часть обязательств по договорам долгосрочной аренды на 01.07.2020 года составляет 4 083 тыс.руб., а долгосрочная часть обязательств – 14 583 тыс.руб.

Ниже приведено движение активов в форме права пользования за 1 полугодие 2020 г.:

	Здания и сооружения	Итого
Остаточная стоимость на 01.01.2020	19 717	19 717
Первоначальная стоимость		
На 01.01.2020	23 627	23 627
Поступление	-	-
Выбытие	-	-
На 01.07.2020	23 627	23 627
Амортизация		
На 01.01.2020	(3 910)	(3 910)
Начисленный износ	(2 184)	(2 184)
Износ по выбывшим объектам	-	-
На 01.07.2020	(6 094)	(6 094)
Остаточная стоимость на 31.12.2019	17 533	17 533

Амортизация активов в форме права пользования за 1 полугодие 2020 года составила 2 184 тыс.руб. По состоянию на 01.07.2020 балансовая стоимость активов в форме права пользования составила 17 533 тыс. руб.

В консолидированном отчете о совокупном доходе за 1 полугодие 2020 года Группа отразила 2184 тыс.руб. в составе амортизации и 830 тыс.руб. в составе расходов в виде процентов в отношении аренды, учтенной в соответствии с МСФО (IFRS) 16.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	НЗС	Итого
Первоначальная стоимость							
На 01 января 2020 г.	99 472	466 621	202 949	71 268	19 183	20 463	879 956
Поступление			6 908		45	34 112	41 065
Выбытие	(440)	(524)	(91)			(10 656)	(11 711)
На 30 июня 2020 г.	99 032	466 097	209 766	71 268	19 228	43 919	909 310
Накопленный износ							
На 01 января 2020 г.	-	(114 086)	(121 386)	(54 329)	(17 605)	-	(307 406)
Начисленный износ за год		(9 087)	(14 980)	(4 206)	(522)		(28 795)
Износ по выбывшим объектам		184	91				275
На 30 июня 2020 г.		(122 989)	(136 275)	(58 535)	(18 127)		(335 926)
Остаточная стоимость							
на 01 января 2020 г.	99 472	355 198	81 563	16 939	1 579	20 463	572 550
на 30 июня 2020 г.	99 032	343 108	73 491	12 733	1 101	43 919	573 384
	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)		(36 174)	(37 416)
На 30 июня 2019 г.	99 472	437 957	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		(6 798)	(9 424)	(3 671)	(353)		(20 247)
Износ по выбывшим объектам			328	914			1 242
На 30 июня 2019 г.		(104 754)	(109 478)	(56 062)	(17 272)		(287 566)
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

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 залоговым операциям.

6. ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО

	Итого
Первоначальная стоимость	
На 01 января 2019 г.	7 317
Поступление	11 521
Выбытие	
На 30 июня 2019 г.	18 838
На 01 января 2020 г.	20 720
Поступление	2 472
Выбытие	
На 30 июня 2020 г.	23 192
Накопленный износ	
На 01 января 2019 г.	(1 509)
Начисленный износ за период	(509)
На 30 июня 2019 г.	(2 018)
На 01 января 2020 г.	(2 920)
Начисленный износ за период	(801)
На 30 июня 2020 г.	(3 721)
Остаточная стоимость	
На 01 января 2019 г.	5 808
На 30 июня 2019 г.	18 820
На 01 января 2020 г.	17 800
На 30 июня 2020г.	19 471

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

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Программное обеспечение	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость	7 068	4 441	11 509
На 01 января 2020 г.			
Поступление	1 811	4 424	6 235
Выбытие	(1 016)	(1 194)	(2 210)
На 30 июня 2020 г.	7 863	7 671	15 534
Амортизация			
На 01 января 2020 г.	(1 585)	(1 818)	(3 403)
Начислено за год амортизации	(2581)	(2 658)	(5 239)
Выбытие	1 016	1 194	2 210
На 30 июня 2020 г.	(3 150)	(3 282)	(6 432)
Остаточная стоимость			
На 01 января 2020 г.	5 483	2 623	8 106
На 30 июня 2020 г.	4 713	4 389	9 102
	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 2019 г.	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

8. ЗАПАСЫ

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Готовая продукция и товары для перепродажи	30 866	34 658
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	36 823	29 783
Итого	67 689	64 441

Группа не имеет каких-либо ограничений прав собственности в отношении запасов, в том числе по заложенным операциям. Сырье, расходные материалы, а также движение готовой продукции, признанные в составе себестоимости продаж, составили в 1 полугодии 2020 года 5 891 431 тыс. руб. (1 полугодии 2019 года 7 231 786. тыс. руб.).

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	5 396 004	5 513 520
Резерв по сомнительной задолженности покупателей и заказчиков	(2 273 546)	(2 013 280)
Текущие налоговые активы	33 703	21 790
в том числе:		
НДФЛ	12	2
НДС	2 221	3 119
Налог на прибыль	28 030	17 723
Налог на дивиденды	3 174	936
Прочие налоги	265	10
Социальное страхование и обеспечение	5 825	1 997
Прочая дебиторская задолженность	486 383	379 579
Резерв по прочей сомнительной задолженности	(237 475)	(227 490)
Итого	3 410 894	3 676 116

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 2020г.	2 013 280	227 490	2 240 770
Расходы на создание резерва	615 029	31 476	646 505
Восстановление резерва	(233 134)	(17 031)	(250 165)
Суммы, списанные в уменьшение дебиторской задолженности	(121 628)	(4 461)	(126 089)
Сальдо на 30 июня 2020г.	2 273 547	237 474	2 511 021

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.

10. ТЕКУЩИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Краткосрочные депозиты		-
Займы выданные	980	-
Итого	980	

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Денежные средства в банке в рублях	554 987	1 092 155
Денежные средства в кассе	8 661	5 522
Депозиты до востребования		
Всего денежных средств и их эквивалентов	563 648	1 097 677

12. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 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.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Активы в форме права пользования раскрыты в приложении 4 .

Ниже раскрыта информация по обязательствам по аренде:

	30 июня 2020	31 декабря 2019
Долгосрочные обязательства по аренде	14 583	15 903
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	4 083	4 675
Итого	18 666	20 578

Изменение обязательств по аренде за 1 полугодие 2020г.:

	Обязательства по аренде
Сальдо на 01 января 2020г.	20 578
Платежи по долгосрочной аренде	(2 742)
Расходы по процентам	830
Сальдо на 01 июля 2020г.	18 666

За 1 полугодие 2020 года платежи по договорам долгосрочной аренды составили 2 742 тыс. рублей, а расходы по процентам 830 тыс.рублей.

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

	30 июня 2020г.	31 декабря 2019г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	2 274 066	2 821 070
Задолженность перед персоналом	31 287	35 142
Начисленные обязательства на выплату будущих вознаграждений персоналу	32 002	69 426
Расчеты с учредителями	58 863	38 203
Прочие обязательства	62 248	63 995
Итого	2 458 466	3 027 836

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

	30 июня 2020г.	31 декабря 2019
Налог на доходы физических лиц	6 977	7 526
Налог на имущество	2 387	2 116
НДС	137 076	180 317
Расчеты по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	17 789	21 963
Прочие	509	588
Итого	164 738	212 510

15. ВЫРУЧКА

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Электроэнергия розница	19 511 530	21 001 275
Электроэнергия опт	84 786	84 508
Доходы от прочей деятельности	444 897	489 209
Итого	20 041 213	21 574 992

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.

16. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Приобретенная электроэнергия	6 052 548	7 394 645
Мощность	5 650 518	5 466 184
Услуги сетевой компании по передаче э/э	6 509 172	7 006 660
Покупные товары	276 780	298 392
Прочие расходы	30 371	8 009
Итого	18 519 389	20 173 890

17. ОБЩИЕ, КОММЕРЧЕСКИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Затраты на оплату труда	488 863	475 668
Расходы на аренду	9 638	14 267
Износ основных средств и амортизация НМА	24 508	15 812
Расходы на материалы	6 300	9 704
Коммунальные услуги	6 068	6 757
Ремонт и техобслуживание	13 284	18 252
Охрана	8 670	7 148
Расходы на рекламу	565	729
Типографские расходы	21 830	24 765
Налоги	4 416	4 599
Расчетно-кассовое обслуживание	4 862	4 684
Услуги связи	14 043	12 254
Командировочные расходы	221	1 847
Транспортные расходы	6 632	8 964
Консультационно-информационная поддержка программных продуктов	4 602	5 991
Энергоаудит	-	50
Установка, замена энергосберегающего оборудования	1 558	3 990
Услуги по обеспечению системной надежности	13 451	13 162
Посреднические услуги	32 984	61 260
Страхование	9 394	7 967
Подбор и обучение персонала	872	1 348
Прочие расходы	1 000	1 842
Итого	673 761	701 060

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

18. 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 2020 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
Прибыль за отчетный период, приходящаяся на держателей обыкновенных акций материнской компании, тыс. руб.	321 227	250 945
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	36 210 960	36 210 960
Базовая и разводненная прибыль на акцию, руб./акция	6	7

На 30 июня 2020 года и 30 июня 2019 года нет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

19. ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года в состав Группы входят следующие дочерние компании:

	Место- нахождение	Владение (%)	
		30 июня 2020г.	31 декабря 2019г.
ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика»	Пермь	100	100
ООО «ЕАСК»	Пермь	100	100
ООО «Тимсервис»	Пермь	100	100
ООО «ИСЦ»	Пермь	100	100

20. 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 2020 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Членам Совета Директоров	14 201	6 843
Ревизионной комиссии Общества	667	626
	14 868	7 469

(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
ООО «Амальтеа», субаренда помещений	30	
ПАО «Т Плюс», штрафные санкции	27	
Итого	57	19

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Себестоимость и прочие операционные расходы		
ООО «ЕЭС.Гарант», покупка оборудования		5 699
ООО «М-Центр», ремонт транспортных средств		238
ПАО «Т Плюс», в том числе		
Покупка мощности и электроэнергии	1 129 974	
Договоры энергоснабжения	136 664	
Коммунальные услуги	543	
Итого	1 267 181	5 937

Дебиторская задолженность

	30 июня 2020г.	31 декабря 2019г.
ООО «Амальтеа»		180
ПАО «Т Плюс», в том числе		
Покупка мощности и электроэнергии	127 697	
Коммунальные услуги	16	
Итого	127 713	180

Кредиторская задолженность

	30 июня 2020г.	31 декабря 2019г.
ООО «ЕЭС.Гарант»		1 120
ООО «Амальтеа»	2 237	
ООО «Амальтеа-сервис»	180	
Итого	2 417	1 120

(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.

21. 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

Группа, как и любое предприятие, в своей деятельности сталкивается с рядом рисков, в связи с чем Группой уделяется повышенное внимание процессу внедрения системы управления рисками (далее - СУР) с целью эффективного управления рисками. Политика Группы в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации потерь.

Совет директоров несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Группы, определяет общую политику в области управления рисками, учитывает риски при разработке и корректировке стратегий развития Группы, осуществляет надзор за системой управления рисками, путем определения принципов и подходов к организации СУР, предлагает меры по её улучшению.

Система управления рисками Группы разработана с целью идентификации и оценки рисков, которым подвергается Группа, определении эффективных мероприятий по снижению вероятности реализации и снижению негативных последствий в случае реализации рисков, установления допустимого риск-аппетита и соответствующих механизмов контроля.

Группа постоянно повышает культуру управления рисками с целью создания упорядоченной и действенной СУР, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Кредитный риск

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

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

Поступление платежей от потребителей в адрес Группы на протяжении года носят неравномерный характер. 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.

Существует, также, риск снижения уровня платежей на фоне развития ситуации с пандемией коронавируса COVID-19. Данный риск характерен как для всей энергетической отрасли, так и является риском, напрямую связанным с деятельностью Группы. Снижение уровня платежей потребителями как физическими, так и юридическими лицами, приводит к увеличению дебиторской задолженности Группы, возникновению проблемных долгов, кассовых разрывов и увеличению уровня кредитования.

21. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ (продолжение)

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

В целях минимизации риска снижения платежей и увеличения уровня просроченной задолженности осуществляются следующие действия:

- проводится индивидуальная работа с каждым потребителем-должником;
- вводятся ограничения потребления энергии;
- осуществляется претензионная работа с потребителями;
- проводится работа с территориальными органами власти для сокращения задолженности бюджетных учреждений;
- осуществляется взыскание дебиторской задолженности с потребителей-неплательщиков;
- при объявлении потребителя банкротом, формируется заявление требований кредитора в рамках дела о банкротстве. В результате задолженность переходит в разряд мораторной, погашение которой производится в порядке, предусмотренном Законом о банкротстве;
- организуется 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) Займы

Группа ограничивает свою подверженность кредитному риску посредством инвестирования средств в соответствии с депозитной политикой Группы и только тех контрагентов, которые являются преимущественно государственными банками или банками, 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.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – риск возникновения убытков вследствие неисполнения компанией 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 группы 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.

Кроме того, Группа управляет риском ликвидности, используя сочетание краткосрочного заемного капитала и собственных средств, что позволяет обеспечить сбалансированную структуру активов и обязательств по срокам. Ежедневное планирование денежных потоков в формате платежного календаря в разбивке по дням позволяет оперативно отслеживать возникновение потенциальных кассовых разрывов и своевременно принимать необходимые меры для поддержания достаточного уровня ликвидности.

21. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ (продолжение)

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 его в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Деятельность Группы подвержена влиянию различных факторов риска, существование которых обусловлено спецификой энергетической отрасли, экономической и политической ситуацией в стране, а также правовым регулированием. Предполагаемыми рисками, кроме финансовых, для Группы могут быть:

- страновые, региональные и политические;
- отраслевые риски;
- стратегические риски;
- риск потери деловой репутации (репутационный риск);
- правовые риски.

Группа стремится эффективно управлять рисками, уделяет большое внимание процессу управления рисками для обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных целей в условиях факторов, оказывающих негативное воздействие на ее деятельность.

22. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

С 01.01.2020 года изменился порядок формирования отчета о движении денежных средств в Группе, а именно, в состав статьи «Расходы по оплате труда» включаются расходы на НДФЛ и страховые взносы. В более ранних периодах, в том числе в 2019 году эти расходы включались в статью «Прочие платежи» по операционной деятельности.

В связи с этим в отчете о движении денежных средств скорректирован сопоставимый период 1 полугодие 2019 года. Эти корректировки никак не повлияли на обороты по видам деятельности Группы в отчете о движении денежных средств.

Разница статей после корректировок приведена в таблице ниже:

	1 полугодие 2019 года, до корректировки	1 полугодие 2019 года, после корректировки
Денежные платежи по оплате труда	(403 871)	(560 091)
Прочие денежные выплаты	(1 630 000)	(1 473 780)
Чистые денежные средства от операционной деятельности	(547 156)	(547 156)

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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