

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

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2020 года

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	1
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	2
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	3
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	4
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	6
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	6
1.1. Информация об Обществе	6
1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	7
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.....	7
2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности и риск ликвидности.....	7
2.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	8
2.4. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств	8
2.5. Учет основных средств	8
2.6. Учет незавершенного строительства	11
2.7. Учет финансовых вложений	11
2.8. Учет запасов и долгосрочных активов к продаже	12
2.9. Учет расходов будущих периодов	12
2.10. Учет задолженности покупателей и заказчиков	12
2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	13
2.12. Учет капитала и резервов.....	13
2.13. Учет кредитов и займов полученных	14
2.14. Учет оценочных обязательств	14
2.15. Условные обязательства и условные активы	14
2.16. Учет доходов.....	15
2.17. Учет расходов	15
2.18. Информация по отчетным сегментам	16
2.19. Изменения в учетной политике Общества.....	16
2.20. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики	17
3. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	18
3.1. Основные средства	18
3.2. Долгосрочные финансовые вложения	22
3.3. Прочие внеоборотные активы	22
3.4. Запасы	23
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	23
3.6. Дебиторская задолженность	24
3.7. Краткосрочные финансовые вложения	25
3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	25
3.9. Заемные средства	26
3.10. Кредиторская задолженность.....	29
3.11. Налог на прибыль	29
3.12. Оценочные обязательства	31
3.13. Себестоимость.....	31
3.14. Прочие доходы и расходы	31
3.15. Прибыль, приходящаяся на одну акцию	32
3.16. Связанные стороны.....	32
3.17. Условные обязательства и риски.....	35
3.18. Обеспечения обязательств и платежей	37
3.19. События после отчетной даты	38



Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Квадра – Генерирующая компания» (далее – «Общество» или ПАО «Квадра») по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

Важные обстоятельства

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

Наша методология аудита

Краткий обзор

Существенность

- Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 566 000 тысяч российских рублей (тыс. руб.), что составляет 1% от выручки от продаж.

Ключевые вопросы аудита

- Оценка резерва по сомнительным долгам
 - Риск ликвидности
-

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

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

Существенность

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

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

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом	566 000 тыс. руб.
Как мы ее определили	1% от выручки от продаж
Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности	Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности выручку от продаж, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества, наряду с показателем прибыли до налогообложения, который по нашему мнению, не в полной мере отражает результаты деятельности Общества в отчетном периоде. Мы установили существенность на уровне 1%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий данного сектора.

Ключевые вопросы аудита

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

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<p>Оценка резерва по сомнительным долгам</p> <p><i>См. Пояснения 2.10, 3.6, 3.17 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в отношении соответствующих раскрытий информации, положений учетной политики, суждений и оценочных значений.</i></p> <p>На 31 декабря 2020 года величина краткосрочной дебиторской задолженности Общества, включая авансы выданные, составляет 7 378 103 тыс. руб. (18 840 561 тыс. руб. за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 11 462 458 тыс. руб.).</p> <p>Таким образом, в структуре дебиторской задолженности Общества задолженность, оцениваемая руководством Общества как сомнительная, составляет значительную часть (по состоянию на 31 декабря 2020</p>	<p>Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки резерва по сомнительным долгам включали следующее:</p> <ul style="list-style-type: none"> • проверку анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Общества, с учетом оценки платежеспособности контрагентов, наличия информации о предоставлении рассрочки платежа, последующей оплаты после отчетной даты, наличия обеспечения платежа и его качества и прочих факторов, рассматриваемых руководством; • анализ оборачиваемости дебиторской задолженности, результаты которого были использованы в том числе для подтверждения проведенного руководством

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<p>года зарезервировано 61% дебиторской задолженности).</p> <p>Руководство Общества создает резерв в отношении сомнительной для взыскания задолженности исходя из оценки ухудшения состояния платежеспособности конкретных покупателей, их индивидуальной специфики, динамики платежей, последующей оплаты после отчетной даты, а также анализа прогноза будущих поступлений денежных средств, исходя из обстоятельств, существующих на отчетную дату. Степень точности оценки руководства будет подтверждена или опровергнута развитием будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными.</p> <p>Мы уделили особое внимание оценке резерва по сомнительным долгам в связи с тем, что процесс оценки является сложным, предполагает применение значительных суждений руководством, и сумма созданного резерва является значительной.</p>	<p>Общества анализа вероятности погашения задолженности;</p> <ul style="list-style-type: none"> • выборочное тестирование просроченной, но не зарезервированной дебиторской задолженности для оценки выводов, сделанных руководством в отношении отсутствия необходимости начисления резерва по сомнительным долгам с учетом перспектив и сроков погашения данной задолженности; • выборочное тестирование документов, на основании которых руководство произвело оценку вероятности погашения задолженности, например, платежных поручений, подтверждающих оплату задолженности в 2021 году; • получение и анализ письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки резерва по сомнительным долгам. <p>Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в Пояснениях 2.10, 3.6, 3.17 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>

Риск ликвидности

См. Пояснение 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в отношении применимости допущения о непрерывности деятельности и дефицита оборотного капитала

По состоянию на 31 декабря 2020 года, в соответствии с прилагаемой бухгалтерской отчетностью, краткосрочные обязательства Общества без учета доходов будущих периодов превышали оборотные активы на 10 345 990 тыс. руб., доля краткосрочных обязательств в общей величине обязательств Общества составляла 43%.

В соответствии с Пояснением 3.9 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты наступает срок погашения по кредитам и

Наши аудиторские процедуры в отношении оценки риска ликвидности включали следующее:

- обсуждение с руководством Общества предпринимаемых им действий по управлению риском ликвидности и для выполнения своих текущих обязательств;
- анализ причин превышения краткосрочных обязательств над оборотными активами, а также рассмотрение комплекса мероприятий, предусмотренных руководством для преодоления такого превышения;
- анализ доступности источников финансирования, необходимых для поддержания достаточного уровня ликвидности, включая получение и анализ соответствующих кредитных соглашений;

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<p>займам на общую сумму 13 798 926 тыс. руб. или 41% от общей величины кредитов и займов.</p> <p>Способность Общества выполнять обязательства при наступлении срока погашения по привлеченным краткосрочным заемным средствам зависит от результатов деятельности Общества и экономической ситуации в будущем.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • получение и анализ письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки риска ликвидности и применения принципа непрерывности деятельности. <p>Кроме того, мы оценили объем раскрытой информации в отношении риска ликвидности в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет ПАО «Квадра» за 2020 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2021 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «Квадра» за 2020 год и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

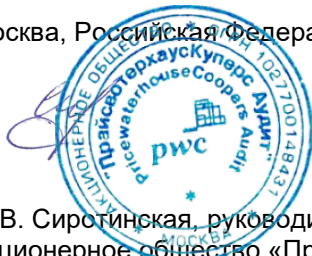
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Татьяна Викторовна Сиротинская.

АО «РСК Аудит»

18 марта 2021 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 обл., 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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2020 года

Организация Идентификационный номер налогоплательщика	Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»	Форма по ОКУД	КОДЫ 0710001
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКПО	71259492
		ИНН	6829012680
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКВЭД 2	35.30.11, 35.11.1
		по ОКОПФ/ по ОКФС	12247/41
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	300012, г. Тула, ул. Тимирязева, д. 99а		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7705051102

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН 1027700148431

Пояснение	Код	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	728	985	1 242
3.1 Основные средства	1150	71 392 038	70 170 315	64 266 849
в том числе:				
основные средства	1151	66 329 049	48 678 833	40 282 980
незавершенное строительство	1152	2 915 402	19 688 966	23 983 869
имущество, полученное по концессионным соглашениям и вложения в него	1153	2 147 587	1 802 516	-
3.2 Финансовые вложения	1170	1 746 114	1 746 929	1 746 415
3.11 Отложенные налоговые активы	1180	2 367 943	2 138 907	2 183 309
3.3 Прочие внеоборотные активы	1190	657 710	1 048 309	1 623 306
Итого по разделу I	1100	76 164 533	75 105 445	69 821 121
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4 Запасы	1210	1 931 399	2 149 654	1 836 762
НДС по приобретенным ценностям	1220	11 441	19 082	4 453
3.6 Дебиторская задолженность	1230	7 378 103	7 313 342	7 118 804
3.7 Финансовые вложения	1240	74 381	69 457	42 178
3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 596 485	1 109 884	1 009 381
Прочие оборотные активы	1260	68 951	63 665	106 585
Итого по разделу II	1200	11 060 760	10 725 084	10 118 163
БАЛАНС	1600	87 225 293	85 830 529	79 939 284
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8 Уставный капитал	1310	19 877 685	19 877 685	19 877 685
Переоценка внеоборотных активов	1340	6 311 402	6 342 643	5 524 395
3.8 Добавочный капитал (без переоценки)	1350	12 172 025	12 172 025	12 172 025
3.8 Резервный капитал	1360	445 186	361 218	312 760
(Непокрытый убыток) / нераспределенная прибыль	1370	(1 204 865)	(3 139 056)	(5 027 003)
Итого по разделу III	1300	37 601 433	35 614 515	32 859 862
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9 Заемные средства	1410	19 782 332	18 171 823	9 527 542
3.11 Отложенные налоговые обязательства	1420	6 490 325	5 871 148	5 152 824
3.12 Оценочные обязательства	1430	466 098	632 726	-
3.1 Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 397 547	1 459 453	-
Итого по разделу IV	1400	28 136 302	26 135 150	14 680 366
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9 Заемные средства	1510	13 798 926	16 387 809	22 898 510
3.10 Кредиторская задолженность	1520	6 058 997	6 079 554	6 839 128
Доходы будущих периодов	1530	80 808	90 860	100 903
3.12 Оценочные обязательства	1540	1 548 827	1 522 641	2 560 515
Итого по разделу V	1500	21 487 558	24 080 864	32 399 056
БАЛАНС	1700	87 225 293	85 830 529	79 939 284

Генеральный директор

Сазонов С.В.

18 марта 2021 года

Главный бухгалтер

Антипов М.В.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 год

Организация Идентификационный номер налогоплательщика	Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»	Форма по ОКУД	КОДЫ 0710002
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКПО	71259492
		ИНН	6829012680
Организационно-правовая форма/ форма собственности Единица измерения	Публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долей федеральной собственности тыс. руб.	по ОКВЭД 2	35.30.11, 35.11.1
		по ОКОПФ/ по ОКФС	12247/41
		по ОКЕИ	384

Пояснение	Код	2020 год	2019 год
Выручка	2110	56 627 120	55 580 675
в том числе от продажи:			
электрической энергии (мощности)	2111	28 033 401	27 591 557
теплоэнергии	2113	27 360 865	26 794 585
прочих товаров, продукции, работ, услуг	2118	1 232 854	1 194 533
3.13 Себестоимость	2120	(51 626 088)	(49 564 153)
в том числе проданных:			
электрической энергии (мощности)	2121	(18 872 905)	(18 375 017)
теплоэнергии	2123	(31 617 314)	(30 098 303)
прочих товаров, продукции, работ, услуг	2128	(1 135 869)	(1 090 833)
Валовая прибыль (убыток)	2100	5 001 032	6 016 522
Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 001 032	6 016 522
Доходы от участия в других организациях	2310	25 633	24 512
Проценты к получению	2320	129 516	64 372
Проценты к уплате	2330	(2 050 476)	(1 923 558)
3.14 Прочие доходы	2340	1 641 274	2 691 818
3.14 Прочие расходы	2350	(2 263 053)	(4 148 555)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 483 926	2 725 111
3.11 Налог на прибыль	2410	(460 514)	(738 088)
в том числе			
текущий налог на прибыль	2411	(52 033)	(230 978)
отложенный налог на прибыль	2412	(408 481)	(507 110)
Прочее	2460	(36 494)	(51 054)
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 986 918	1 935 969
3.1 Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	1 023 246
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	(204 562)
Совокупный финансовый результат периода	2500	1 986 918	2 754 653
СПРАВОЧНО			
3.15 Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,0010	0,0010

Генеральный директор



18 марта 2021 года

Сазонов С.В.



Главный бухгалтер



Антипов М.В.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2020 год

Организация
Идентификационный номер
налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/
форма собственности
Единица измерения

Публичное акционерное общество «Квадра –
Генерирующая компания»

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

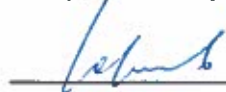
К О Д Ы	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	71259492
ИНН	6829012680
по ОКВЭД 2	35.30.11, 35.11.1
по ОКОПФ/ по ОКФС	12247/41
по ОКЕИ	384

	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3100	19 877 685	-	17 696 420	312 760	(5 027 003)	32 859 862
За 2019 год							
Увеличение капитала – всего	3210	-	-	818 684	-	1 935 969	2 754 653
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	1 935 969	1 935 969
переоценка имущества	3212	-	-	818 684	-	-	818 684
Уменьшение капитала – всего	3220	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	(436)	-	436	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	48 458	(48 458)	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3200	19 877 685	-	18 514 668	361 218	(3 139 056)	35 614 515
За 2020 год							
Увеличение капитала – всего	3310	-	-	-	-	1 986 918	1 986 918
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	1 986 918	1 986 918
Уменьшение капитала – всего	3320	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	(31 241)	-	31 241	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	83 968	(83 968)	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	3300	19 877 685	-	18 483 427	445 186	(1 204 865)	37 601 433

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

	Код	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Чистые активы	3600	37 682 241	35 705 375	32 960 765

Генеральный директор

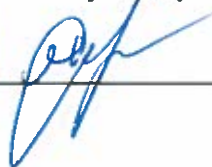


18 марта 2021 года

Сазонов О.В.



Главный бухгалтер



Антипов М.В.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 год

Организация	Публичное акционерное общество «Квадра – Генерирующая компания»	Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата (число, месяц, год)	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31.12.2020 71259492
		ИНН	6829012680
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии), производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД 2	35.30.11, 35.11.1
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Публичное акционерное общество/ смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ/ по ОКФС	12247/41
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

	Код	2020 год	2019 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4110	55 575 238	56 034 420
в том числе:			
продажа продукции, товаров, работ и услуг	4111	54 702 726	55 391 688
арендные, комиссионные и иные аналогичные платежи	4112	68 703	66 368
оплата дебиторской задолженности, приобретенной по договору цессии	4114	21 856	50 770
авансы, полученные от покупателей	4115	173 846	140 575
штрафные санкции и возмещение убытков	4117	135 445	145 359
страховое возмещение	4118	230 542	89 694
прочие поступления	4119	242 120	149 966
Платежи – всего	4120	(48 704 369)	(50 338 578)
в том числе:			
поставщикам/подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(36 634 055)	(37 178 781)
оплата труда работников	4122	(6 677 648)	(6 081 324)
проценты по долговым обязательствам	4123	(2 121 410)	(1 968 760)
налог на прибыль	4124	(136 795)	(328 089)
взносы во внебюджетные фонды	4125	(1 847 444)	(1 690 368)
прочие налоги	4126	(509 687)	(609 057)
налог на добавленную стоимость (свернутый эффект)	4127	(190 404)	(159 885)
приобретение прав требования	4128	(98 497)	(90 440)
прочие платежи (Пояснение 3.5)	4129	(488 429)	(2 231 874)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	6 870 869	5 695 842
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4210	41 932	47 223
в том числе:			
продажа внеоборотных активов	4211	16 130	22 711
дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях	4214	25 633	24 512
прочие поступления	4219	169	-
Платежи – всего	4220	(5 353 947)	(7 816 614)
в том числе:			
приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов	4221	(5 266 020)	(6 745 067)
проценты по долговым обязательствам, включаемые в стоимость инвестиционного актива	4224	(87 927)	(1 071 547)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	(5 312 015)	(7 769 391)

	Код	2020 год	2019 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4310	18 137 721	59 144 821
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	18 040 375	59 054 381
продажа собственных акций	4315	97 346	90 440
Платежи – всего	4320	(19 203 094)	(56 970 833)
в том числе:			
возврат кредитов и займов	4323	(19 188 593)	(56 958 516)
прочие платежи	4329	(14 501)	(12 317)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	(1 065 373)	2 173 988
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	493 481	100 439
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 109 665	1 009 226
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 596 138	1 109 665
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(7 008)	--

Генеральный директор



18 марта 2021 года

Сазонов С.В.



Главный бухгалтер



Антипов М.В.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «КВАДРА» ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

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

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

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

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 12 063 человек (на 31 декабря 2019 года: 12 305 человек; на 31 декабря 2018 года: 10 518 человек).

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

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года входят:

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

В состав Правления Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года входят должностные лица ПАО «Квадра»:

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

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года входят:

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

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

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

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

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года, Положения по бухгалтерскому учету (далее – «ПБУ») 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

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

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности и риск ликвидности

По состоянию на 31 декабря 2020 года дефицит оборотного капитала Общества (без учета доходов будущих периодов) составил 10 345 990 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 13 264 920 тыс. руб.; 31 декабря 2018 года: 22 179 990 тыс. руб.).

Для оценки способности Общества погашать свои обязательства в течение 2021 года руководство Общества учитывает, что на 31 декабря 2020 года Общество имело доступ к гарантированным кредитным ресурсам по неиспользованным остаткам по возобновляемым кредитным линиям на сумму 51 259 143 тыс. руб., по возобновляемым кредитным линиям со сроком действия более двенадцати месяцев после окончания отчетного периода на сумму 11 152 816 тыс. руб. Руководство Общества считает, что кредитные линии будут доступны в обозримом будущем (Пояснение № 3.9) для финансирования операционной и инвестиционной деятельности.

В результате проведенного анализа прогноза денежных потоков на 2021 год руководство Общества считает, что с учетом привлечения внешнего финансирования, необходимого для продолжения капитального строительства и финансирования операционной

деятельности, Общество будет способно погашать свои обязательства в срок и продолжит свою деятельность в обозримом будущем, соответственно, бухгалтерская отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

2.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Рублей за 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Рублей за 1 ЕВРО	90,6824	69,3406	79,4605

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

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

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

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

2.4. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

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

2.5. Учет основных средств

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Амортизация не начисляется по следующим объектам:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 года (по объектам, приобретенным после 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на консервации свыше 3-х месяцев по решению руководства Общества.

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

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

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

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

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

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

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

По состоянию на 1 января 2017 года Обществом была собрана и обобщена информация о фактическом техническом состоянии объектов основных средств группы «Тепловые сети», в том числе об их фактическом физическом износе. Кроме того, по состоянию на указанную дату было установлено, что рыночный спрос на услуги по передаче тепловой энергии, в оказании которых задействованы указанные объекты, в регионах присутствия Общества не снижается, плановые объемы ремонтов тепловых сетей Общества направлены на существенное снижение физического износа тепловых сетей, накопленный Обществом опыт свидетельствует, что нормативный срок полезного использования тепловых сетей, ранее определяемый Обществом по Постановлению Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1, существенно ниже ожидаемого срока получения экономических выгод Общества от использования указанных объектов.

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

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

Без учета данного изменения оставшихся сроков полезного использования объектов основных средств группы «Тепловые сети» показатели бухгалтерской отчетности за 2020 год, включая сопоставимые показатели, составили бы:

	Код	31/12/2020	31/12/2019	тыс. руб. 31/12/2018
Основные средства	1150	69 590 728	68 652 074	63 126 084
Отложенные налоговые активы	1180	2 383 010	1 997 750	2 187 522
Непокрытый убыток	1190	(3 405 329)	(5 568 099)	(6 578 453)
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 904 546	5 055 132	4 186 623
Чистые активы	3600	35 481 777	34 861 993	32 790 414

	Код	2020 год	тыс. руб. 2019 год
Себестоимость	2120	(51 923 007)	(49 941 691)
Прочие расходы	2350	(2 249 202)	(4 148 492)
Отложенный налог на прибыль	2412	(363 568)	(729 412)
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 748 762	1 057 997
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,0009	0,0006

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

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

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

2.6. Учет незавершенного строительства

Незавершенное строительство включает объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенного строительства.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенной строке в составе статьи 1150 «Основные средства».

2.7. Учет финансовых вложений

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

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

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

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по каждой группе (виду) финансовых вложений

(ценные бумаги, вклады в уставные капиталы, предоставленные займы, иные) по первоначальной стоимости каждой учетной единицы финансовых вложений.

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

2.8. Учет запасов и долгосрочных активов к продаже

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Товарно-материальные ценности, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости товарно-материальных ценностей образуется резерв, относимый на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

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

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

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

При выбытии оценка товаров и долгосрочных активов к продаже производится по себестоимости каждой единицы.

2.9. Учет расходов будущих периодов

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

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

2.10. Учет задолженности покупателей и заказчиков

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

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

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

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

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

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

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

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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

2.12. Учет капитала и резервов

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

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

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

2.13. Учет кредитов и займов полученных

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

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

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

2.14. Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отражаются следующие оценочные обязательства:

- по искам, предъявленным Обществу по существующим на отчетную дату судебным разбирательствам, когда уменьшение экономических выгод Общества признается вероятным;
- по оплате неиспользованных отпусков;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год в соответствии с действующей в Обществе системой оплаты труда;
- по выплате премий и вознаграждений для персонального поощрения и стимулирования работников Общества;
- прочие оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в том числе по неурегулированным разногласиям с контрагентами, штрафным санкциям за нарушение сроков ввода объектов ДПМ.

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

2.15. Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

2.16. Учет доходов

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

Основными видами деятельности Общества являются:

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

К обычным видам деятельности Общества также относятся:

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

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, – по мере отгрузки (перехода права собственности) объектов продажи;
- проценты, полученные по депозитным договорам за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- имущество, оприходованное при демонтаже основных средств, незавершенного строительства, – по факту завершения демонтажа основных средств, незавершенного строительства;
- страховые выплаты к получению – на дату принятия страховой компанией решения о их выплате;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (соглашений) – по мере признания должником или вынесения судом решения о взыскании;
- восстановление ранее признанных резервов в случае их избыточности в текущем периоде;
- прочие доходы, выявленные в отчетном периоде, но относящиеся к прошедшим периодам, – по мере выявления;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» – по мере возникновения.

2.17. Учет расходов

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

Расходы по всем видам деятельности группируются по следующим основным элементам:

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

- прочие расходы.

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

Общепроизводственные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально сумме постоянных затрат.

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

В бухгалтерском учете Общества общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на себестоимость проданной продукции.

В составе прочих расходов Общества признаются:

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

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

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

2.18. Информация по отчетным сегментам

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

2.19. Изменения в учетной политике Общества

Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20 ноября 2018 года № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов («ОНА») и отложенных налоговых обязательств («ОНО»), которые до бухгалтерской отчетности за

2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

- суммы отложенных налогов, возникших в связи с переоценкой внеоборотных активов Общества, включаются в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» отчета о финансовых результатах;
- погашение отложенного налога, возникшего в результате переоценки основных средств, включается в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Согласно изменениям ПБУ 18/02, временной разницей, приводящей к отложенным налогам, относится переоценка активов по рыночной стоимости, включая переоценку основных средств. В связи с этим, Общество скорректировало следующие сравнительные показатели бухгалтерской отчетности: отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, переоценку внеоборотных активов, нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

2.20. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году (Пояснение № 2.19) в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	тыс. руб. Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2019 года				
1180	Отложенные налоговые активы	1 974 808	164 099	2 138 907
1340	Переоценка внеоборотных активов (Непокрытый убыток) / нераспределенная прибыль	7 928 304	(1 585 661)	6 342 643
1370		(3 605 790)	466 734	(3 139 056)
1420	Отложенные налоговые обязательства	4 588 122	1 283 026	5 871 148
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(617 590)	617 590	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(146 130)	146 130	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	(507 110)	(507 110)
2400	Чистая прибыль (убыток)	1 679 359	256 610	1 935 969
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	-	(204 562)	(204 562)
2530		-	(204 562)	(204 562)
2500	Совокупный финансовый результат периода	2 702 605	52 048	2 754 653
3600	Чистые активы	36 824 302	(1 118 927)	35 705 375
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,0009	0,0001	0,0010
Корректировка показателей 2018 года				
1180	Отложенные налоговые активы	2 171 992	11 317	2 183 309
1340	Переоценка внеоборотных активов (Непокрытый убыток) / нераспределенная прибыль	6 905 494	(1 381 099)	5 524 395
1370		(5 237 127)	210 124	(5 027 003)
1420	Отложенные налоговые обязательства	3 970 532	1 182 292	5 152 824
3600	Чистые активы	34 131 740	(1 170 975)	32 960 765

3. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Движение основных средств по первоначальной стоимости

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

В составе поступлений основных средств в 2020 году отражены:

- ввод объектов капитального строительства «Строительство парогазового блока мощностью 223 МВт Воронежской ТЭЦ-1» на сумму 18 339 227 тыс. руб.;
- реконструкция и техническое перевооружение тепломагистралей в регионах производственной деятельности Общества на сумму 1 140 363 тыс. руб.;
- поступление объектов основных средств на сумму 1 549 229 тыс. руб., связанное с заменой выработавшего в 2020 году свой ресурс оборудования на объектах газотурбинных установок с одновременным выбытием изношенного оборудования на сумму 71 140 тыс. руб. по остаточной стоимости.

	Первоначальная стоимость на 31/12/2018	Поступило в 2019 году в т.ч. строительство			Переклассификация	Выбыло в 2019 году	Первоначальная стоимость на 31/12/2019
		Всего		Переоценка			
Здания	9 936 549	2 526 017	2 512 108	-	-	(12 844)	12 449 722
Сооружения	6 550 691	1 835 372	1 835 372	-	(10 769)	(46 420)	8 328 874
Тепловые сети	27 997 877	739 193	739 169	(1 229 738)	10 769	(18 692)	27 499 409
Машины и оборудование	30 420 410	6 485 439	6 390 753	-	-	(411 482)	36 494 367
Транспортные средства	262 705	71 945	-	-	-	(10 662)	323 988
Земельные участки	51 024	-	-	-	-	-	51 024
Прочие	76 807	552	-	-	-	(374)	76 985
Итого	75 296 063	11 658 518	11 477 402	(1 229 738)	-	(500 474)	85 224 369

Первоначальная стоимость объектов недвижимости, введенных в эксплуатацию и фактически используемых, право собственности на которые по состоянию на 31 декабря 2020 года не зарегистрировано, составила 354 081 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 175 473 тыс. руб.; 31 декабря 2018 года: 263 771 тыс. руб.).

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в 2020 году составило 1 923 693 тыс. руб. (2019 год: 1 595 699 тыс. руб.), в результате частичной ликвидации в 2020 году – 120 380 тыс. руб. (2019 год: 255 683 тыс. руб.).

Амортизация

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

	Накопленная амортизация на 31/12/2018	Начислено в 2019 году	Пере- оценка	Переклас- сификация	Выбыло в 2019 году	тыс. руб. Накопленная амортизация на 31/12/2019
Здания	2 227 788	293 308	-	(17)	(4 590)	2 516 489
Сооружения	2 599 408	307 939	-	(1 164)	(7 624)	2 898 559
Тепловые сети	17 650 162	954 637	(1 532 586)	1 164	(18 232)	17 055 145
Машины и оборудование	12 325 751	1 833 759	-	17	(310 137)	13 849 390
Транспортные средства	160 418	23 467	-	-	(9 579)	174 306
Прочие	49 556	2 464	-	-	(373)	51 647
Итого	35 013 083	3 415 574	(1 532 586)	-	(350 535)	36 545 536

Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 20 105 148 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 20 693 829 тыс. руб.; 31 декабря 2018 года: 20 573 594 тыс. руб.).

	тыс. руб.		
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Земельные участки (учитываются по кадастровой стоимости)	12 397 164	12 710 746	12 729 233
Объекты теплового хозяйства (в том числе тепловые сети и муниципальные котельные)	7 661 922	7 935 054	7 815 030
Прочее арендованное имущество	46 062	48 029	29 331
Итого	20 105 148	20 693 829	20 573 594

Стоимость основных средств, арендованных (субарендованных) у дочерних обществ, по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 5 161 222 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 5 022 526 тыс. руб.; 31 декабря 2018 года: 4 900 809 тыс. руб.).

Основные средства, переданные в аренду

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, на 31 декабря 2020 года составила 61 297 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 77 962 тыс. руб.; 31 декабря 2018 года: 57 407 тыс. руб.).

Основные средства, переведенные на консервацию

Остаточная стоимость основных средств, переведенных на консервацию (в основном неиспользуемые турбины), на 31 декабря 2020 года составила 446 680 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 520 234 тыс. руб.; 31 декабря 2018 года: 225 161 тыс. руб.).

Активы по концессионному соглашению

14 сентября 2020 года между ПАО «Квадра» («концессионер»), муниципальным образованием Город Курск («концедент») – собственником имущества, действующим на стороне концедента муниципальным унитарным предприятием «Курские городские коммунальные тепловые сети» и субъектом РФ Курская область было заключено концессионное соглашение сроком на 15 лет с целью приведения муниципального имущества в надлежащее техническое состояние, повышения качества теплоснабжения потребителей. По завершению срока действия концессионного соглашения концессионное имущество может быть либо возвращено в пользование Концеденту, либо срок действия соглашения может быть продлен дополнительным соглашением. По условиям концессионного соглашения Общество обязано осуществить работы по реконструкции (модернизации) объектов теплоснабжения, объектов централизованной закрытой системы горячего водоснабжения города Курска, что позволит в дальнейшем учесть эти расходы при расчете тарифа на теплоэнергию. Ранее 1 февраля 2019 года на аналогичных условиях было заключено концессионное соглашение между ПАО «Квадра», муниципальным образованием Городской округ Воронеж – собственником имущества и субъектом РФ Воронежская область.

Одновременно с отражением по состоянию на 31 декабря 2020 года активов по вышеуказанному новому концессионному соглашению Обществом были доначислены долгосрочные обязательства в размере 88 435 тыс. руб., таким образом, долгосрочные обязательства по концессионным соглашениям по состоянию на 31 декабря 2020 года составили 1 397 547 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 1 459 453 тыс.руб. и 31 декабря 2018 года: 0 тыс. руб.), с учетом изменений, отражаемых в составе прочих доходов Общества и выбытий концессионных активов в течение года.

Первоначальная стоимость объектов концессии

тыс. руб.

	Первоначальная стоимость на 31/12/2019	Поступило в 2020 году			Переклассификация в объекты концессии	Выбыло в 2020 году	Первоначальная стоимость на 31/12/2020
		Получено по договору концессии	Капитальные вложения	Введено объектов основных средств			
Здания	864 636	12 931	-	5 412	-	(686)	882 293
Сооружения	61 465	789	-	41 913	-	(149)	104 018
Тепловые сети	665 491	69 482	-	168 886	-	-	903 859
Машины и оборудование	342 616	5 233	-	131 001	17 971	(1 537)	495 284
Транспортные средства	1 499	-	-	19 245	12 664	-	33 408
Прочие	162	-	-	-	-	-	162
Незавершенное строительство	7 015	-	413 532	(366 457)	-	-	54 090
Итого	1 942 884	88 435	413 532	-	30 635	(2 372)	2 473 114

тыс. руб.

	Первоначальная стоимость на 31/12/2018	Поступило в 2019 году			Выбыло в 2019 году	Первоначальная стоимость на 31/12/2019
		Получено по договору концессии	Капитальные вложения	Введено объектов основных средств		
Здания	-	860 913	-	3 723	-	864 636
Сооружения	-	26 999	-	34 723	(257)	61 465
Тепловые сети	-	460 067	-	205 424	-	665 491
Машины и оборудование	-	249 727	-	95 826	(2 937)	342 616
Транспортные средства	-	1 499	-	-	-	1 499
Прочие	-	162	-	-	-	162
Незавершенное строительство	-	-	346 711	(339 696)	-	7 015
Итого	-	1 599 367	346 711	-	(3 194)	1 942 884

Амортизация объектов концессии

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

	Накопленная амортизация на 31/12/2018	Начислено в 2019 году	Выбыло в 2019 году	тыс. руб. Накопленная амортизация на 31/12/2019
Здания	-	49 483	-	49 483
Сооружения	-	1 930	(25)	1 905
Тепловые сети	-	46 773	-	46 773
Машины и оборудование	-	42 638	(547)	42 091
Транспортные средства	-	98	-	98
Прочие	-	18	-	18
Итого	-	140 940	(572)	140 368

Незавершенное строительство

	2020 год	тыс. руб. 2019 год
Сальдо на начало отчетного периода	19 688 966	23 983 869
Поступления		
Капитальные вложения за период	5 572 335	7 517 632
Прочие поступления	20 877	14 302
Итого поступления	5 593 212	7 531 934
Выбытия		
Введение в эксплуатацию объектов основных средств	(22 192 097)	(11 657 987)
Списание объектов прекращенного строительства	(2 641)	(2 720)
Прочее выбытие	(172 038)	(166 130)
Итого выбытия	(22 366 776)	(11 826 837)
Сальдо на конец отчетного периода	2 915 402	19 688 966

В течение 2013-2015 годов Общество выявило объекты незавершенного строительства, по которым не ожидается получения экономических выгод (дохода) в объеме, равном их балансовой стоимости. Сумма резерва под обесценение таких объектов по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 87 474 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 173 887 тыс. руб.; 31 декабря 2018 года: 210 599 тыс. руб.).

Список основных объектов незавершенного строительства

	31/12/2020	31/12/2019	тыс. руб. 31/12/2018
Реконструкция Воронежской ТЭЦ-1			
Строительство ПГУ-223 МВт	1 389 956	18 081 760	13 767 719
Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Алексинской ТЭЦ	323 720	291 914	9 205 051
Реконструкция релейной защиты сети 220, 110 кВ с заменой выключателей 220 кВ в цепи Т-33 (Схема выдачи мощности АТЭЦ)	225 020	213 563	119 211
Прочие	976 706	1 101 729	891 888
Итого	2 915 402	19 688 966	23 983 869

3.2. Долгосрчные финансовые вложения

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

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
тыс. руб.			
Вложения в уставные капиталы дочерних обществ			
АО «Белгородская теплосетевая компания»	1 742 242	1 742 242	1 742 242
ООО «ОТСК»	231 825	231 825	231 825
ООО «ОЦ «Энергетик»	48 329	48 329	48 329
ООО «Курская ТСК»	1 000	1 000	1 000
АО «Квадра-Р»	-	-	1 000
Прочие	20	50	50
Итого	2 023 416	2 023 446	2 024 446
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений	(277 302)	(276 517)	(278 031)
Итого	1 746 114	1 746 929	1 746 415

Резерв под обесценение финансовых вложений

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

	31/12/2018	Создание резерва	Восстановление резерва	31/12/2019	Создание резерва	Восстановление резерва	31/12/2020
тыс. руб.							
Резерв по финансовым вложениям							
ООО «ОТСК»	(231 825)	-	-	(231 825)	-	-	(231 825)
ООО ОЦ «Энергетик»	(44 166)	-	514	(43 652)	(815)	-	(44 467)
АО «Квадра-Р»	(1 000)	-	1 000	-	-	-	-
ООО «Курская ТСК»	(1 000)	-	-	(1 000)	-	-	(1 000)
Прочие	(40)	-	-	(40)	-	30	(10)
Итого	(278 031)	-	1 514	(276 517)	(815)	30	(277 302)

3.3. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
тыс. руб.			
Авансы, выданные строительным подрядчикам и поставщикам оборудования (без НДС)	29 834	187 666	507 979
Долгосрчные расходы будущих периодов	165 188	180 870	403 388
Материально-производственные запасы (Пояснение № 3.4)	452 295	664 904	703 643
Прочие	10 393	14 869	8 296
Итого	657 710	1 048 309	1 623 306

Авансы выданные

Авансы, выданные на 31 декабря 2019 и 2018 гг. (за исключением включенных в резерв сомнительных долгов) зачтены в счет выполненных работ.

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма авансов, в отношении которых по оценке руководства имеется существенный риск непогашения, составляет 1 756 020 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 2 038 937 тыс. руб.; на 31 декабря 2018 года: 2 030 309 тыс. руб.), в том числе аванса выданного АО «ЭСК «Союз» – 1 600 856 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 1 889 813 тыс. руб.; на 31 декабря 2018 года: 1 889 813 тыс. руб.). Сумма авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам в полном объеме указанных авансов.

Долгосрочные расходы будущих периодов

	31/12/2020	31/12/2019	тыс. руб. 31/12/2018
Дополнительные расходы по займам	35 184	42 767	244 219
Расходы на технологическое присоединение	59 489	69 360	77 345
Прочие	70 515	68 743	81 824
Итого	165 188	180 870	403 388

3.4. Запасы

	31/12/2020		31/12/2019		тыс. руб. 31/12/2018	
	Стоимость	Резерв под снижение стоимости	Стоимость	Резерв под снижение стоимости	Стоимость	Резерв под снижение стоимости
Внеоборотные активы						
Материалы и другие аналогичные ценности:						
Топливо – мазут	-	-	-	-	171 322	-
Топливо – уголь	-	-	-	-	15 493	-
Топливо – прочее	-	-	-	-	352	-
Материальные запасы, предназначенные для использования в капитальном строительстве	452 295	-	664 904	-	516 476	-
Итого	452 295	-	664 904	-	703 643	-
Оборотные активы						
Материалы и другие аналогичные ценности:						
Топливо – мазут	1 295 711	(552 041)	1 213 367	(2 822)	1 048 299	(2 448)
Топливо – уголь	91 222	(1 215)	90 054	(1 215)	74 305	-
Топливо – прочее	573	-	558	-	185	-
Запасные части	381 651	(72)	276 604	(398)	242 337	(1 982)
Сырье и материалы	662 453	(1 233)	523 631	(5 576)	416 970	(1 554)
Итого	2 431 610	(554 561)	2 104 214	(10 011)	1 782 096	(5 984)
Товары для перепродажи	763 793	(709 443)	772 588	(717 137)	773 497	(712 847)
Итого	3 195 403	(1 264 004)	2 876 802	(727 148)	2 555 593	(718 831)

По состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 неснижаемый норматив запаса топлива, установленный приказами Минэнерго, отражен в составе оборотных активов.

В составе товаров для перепродажи учтено оборудование балансовой стоимостью 751 219 тыс. руб., приобретенное ранее для реализации проекта незавершенного строительства объекта «Строительство парогазового блока мощностью 115 МВт Курской ТЭЦ-1» и планируемое к продаже по цене ниже балансовой стоимости в связи с прекращением строительства. На 31 декабря 2020 года данные товары отражены за вычетом резерва под снижение стоимости в сумме 707 106 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 714 779 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года: 712 847 тыс. руб.).

В составе резервного топлива значительную долю составляет мазут со сроком хранения в два раза и более превышающим установленный ГОСТ, запасы которого Общество имеет намерение в будущем продать, в том числе в порядке освежения. Устаревшие запасы в будущем планируются к продаже по цене ниже балансовой стоимости. На 31 декабря 2020 года запасы резервного топлива (мазут) со сроком хранения более чем в два раза превышающим установленный ГОСТ, отражены за вычетом резерва под снижение стоимости в сумме 552 041 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года резерв в связи с устареванием топлива составил 2 822 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 2 448 тыс. руб.)

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

	31/12/2020	31/12/2019	тыс. руб. 31/12/2018
Краткосрочные депозиты (до 3-х месяцев)	1 012 782	500 000	899 401
Денежные средства на счетах кредитных организаций и в кассе организации	583 356	609 665	109 825
Денежные документы	347	219	155
Итого	1 596 485	1 109 884	1 009 381

Ограничения по использованию денежных средств на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года отсутствовали.

Денежные средства и банковские депозиты на 31 декабря 2020 года размещены в следующих кредитных организациях: ПАО Банк «ФК Открытие» с рейтингом Ba2, Банк ГПБ (АО) с рейтингом Ba1, ПАО «Промсвязьбанк» с рейтингом Ba2, АО АКБ «НОВИКОМБАНК» с рейтингом Ba3, ПАО Сбербанк с рейтингом Baa3 (рейтинги присвоены рейтинговым агентством Moody's).

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

	2020 год	2019 год
	тыс. руб.	
Штрафы	226 004	108 370
Вклад в имущество дочерних обществ	101 449	1 191 205
Плата за водопользование	51 798	52 995
Пошлины	33 657	51 917
Благотворительность	15 297	221 259
Расходы по обслуживанию займов	3 931	544 091
Иные платежи	56 293	62 037
Итого	488 429	2 231 874

3.6. Дебиторская задолженность

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

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

	Долгосрочная дебиторская задолженность			Краткосрочная дебиторская задолженность		
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Покупатели и заказчики	-	-	-	6 848 334	6 907 005	6 633 551
Авансы выданные	10 262	14 583	7 848	56 730	109 659	90 655
Прочие дебиторы	131	286	448	473 039	296 678	394 598
Итого	10 393	14 869	8 296	7 378 103	7 313 342	7 118 804

Движение резерва по сомнительным долгам

	Долгосрочная дебиторская задолженность		Краткосрочная дебиторская задолженность	
	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год
Сальдо на начало отчетного периода	210 161	-	10 563 798	11 630 245
Изменение резерва в течение периода	80 239	210 161	957 643	(620 719)
Использование резерва	-	-	(58 983)	(445 728)
Сальдо на конец отчетного периода	290 400	210 161	11 462 458	10 563 798

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

	31/12/2020		31/12/2019		31/12/2018	
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Покупатели и заказчики	268 223	(268 223)	189 331	(189 331)	-	-
Авансы выданные	10 262	-	14 583	-	7 848	-
Прочие дебиторы	22 308	(22 177)	21 116	(20 830)	448	-
Итого	300 793	(290 400)	225 030	(210 161)	8 296	-

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

	31/12/2020		31/12/2019		31/12/2018	
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Покупатели теплоэнергии и теплоносителя	12 434 639	(7 738 036)	12 046 089	(7 194 769)	12 952 353	(8 490 723)
Покупатели электроэнергетики и мощности	4 037 035	(1 904 974)	3 881 982	(1 854 793)	4 125 378	(1 984 516)
Прочие покупатели	113 671	(94 001)	114 484	(85 988)	101 874	(70 815)
Итого	16 585 345	(9 737 011)	16 042 555	(9 135 550)	17 179 605	(10 546 054)

Просроченная дебиторская задолженность

	31/12/2020		31/12/2019		31/12/2018	
	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Покупатели и заказчики	9 704 560	(9 282 974)	9 791 898	(8 820 790)	11 189 132	(10 251 082)
Авансы выданные	2 182	-	4 472	-	6 960	-
Прочие дебиторы	1 647 099	(1 630 811)	1 393 975	(1 361 360)	1 265 529	(1 030 395)
Итого	11 353 841	(10 913 785)	11 190 345	(10 182 150)	12 461 621	(11 281 477)

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

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года просроченная задолженность дочерних компаний за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 4 500 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 20 370 тыс. руб.; 31 декабря 2018 года: 193 339 тыс. руб.); просроченная задолженность третьих сторон за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 435 556 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 987 825 тыс. руб.; 31 декабря 2018 года: 986 805 тыс. руб.).

3.7. Краткосрочные финансовые вложения

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

	31/12/2020		31/12/2019		31/12/2018	
	Номинальная стоимость	Стоимость приобретения	Номинальная стоимость	Стоимость приобретения	Номинальная стоимость	Стоимость приобретения
Дебиторская задолженность	639 299	74 381	608 799	69 457	523 860	42 178
Итого	639 299	74 381	608 799	69 457	523 860	42 178

3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества представлен следующим образом:

	31/12/2018; 31/12/2019; 31/12/2020	
	Общее кол-во акций, шт.	Уставный капитал, тыс. руб.
Обыкновенные акции	1 912 495 577 759	19 124 956
Привилегированные акции	75 272 938 838	752 729
Итого	1 987 768 516 597	19 877 685

Номинальная стоимость одной акции составляет 0,01 рублей. Уставный капитал на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2020 года членам Правления Общества принадлежало 0,000065% обыкновенных акций Общества (31 декабря 2019 года: 0,000065%; 31 декабря 2018 года: 0,000067%).

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

Решением годового Общего собрания акционеров Общества от 23 июня 2020 года часть прибыли по результатам 2019 отчетного года в сумме 83 968 тыс. руб. распределена в резервный фонд.

По состоянию на 31 декабря 2020 года резервный капитал сформирован в неполном размере в связи с получением убытков в предыдущих отчетных периодах.

3.9. Заемные средства

Все кредиты и займы номинированы в российских рублях.

Долгосрочные кредиты

	31/12/2020	31/12/2019	тыс. руб. 31/12/2018
Долгосрочные кредиты			
Банк ГПБ (АО)	138 041	299 096	4 246 334
ПАО Банк «ФК Открытие»	19 644 291	17 872 727	-
ПАО Сбербанк	-	-	5 281 208
Итого долгосрочные кредиты	19 782 332	18 171 823	9 527 542

По состоянию на 31 декабря 2020 года условия кредитных договоров были следующими:

Кредитор	Год погашения	Сумма кредита, тыс. руб.	% ставка по кредиту
Банк ГПБ (АО)	2023	138 041	5,75-6,15
ПАО Банк «ФК Открытие»	2026	19 644 291	5,85

Движение долгосрочных кредитов в течение 2020 года представлено ниже:

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

Движение долгосрочных кредитов в течение 2019 года представлено ниже

Наименование кредитора	31/12/2018	Поступило / начислено	Рекласси- фикация в краткосроч- ную часть	Погашено	тыс. руб. 31/12/2019
Долгосрочные кредиты					
Банк ГПБ (АО)	4 246 334	8 807 752	(8 240 343)	(4 514 647)	299 096
ПАО Банк «ФК Открытие»	-	20 072 727	(2 200 000)	-	17 872 727
ПАО Сбербанк	5 281 208	853 217	(1 619 779)	(4 514 646)	-
Итого долгосрочные кредиты	9 527 542	29 733 696	(12 060 122)	(9 029 293)	18 171 823

Краткосрочные кредиты и займы

	31/12/2020		31/12/2019		31/12/2018	
	Сумма основного долга с процен- тами	В том числе проценты	Сумма основного долга с процен- тами	В том числе проценты	Сумма основного долга с процен- тами	В том числе проценты
Краткосрочные кредиты						
Банк ГПБ (АО)	78 312	1 030	11 126 375	76 063	14 889 606	110 703
ПАО Банк «ФК Открытие»	5 710 693	-	3 922 287	-	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	1 006 827	-	1 204 906	-	-	-
ПАО Сбербанк	-	-	-	-	8 008 904	61 886
АО «Райффайзенбанк»	4 999 999	-	-	-	-	-
Акционерное общество «Банк Финсервис»	1 758 015	-	-	-	-	-
Итого краткосрочные кредиты	13 553 846	1 030	16 253 568	76 063	22 898 510	172 589
Краткосрочные займы						
ПАО Сбербанк	245 080	-	-	-	-	-
Банк ГПБ (АО)	-	-	134 241	203	-	-
Итого краткосрочные займы	245 080	-	134 241	203	-	-
Итого	13 798 926	1 030	16 387 809	76 266	22 898 510	172 589

В декабре 2020 ПАО Сбербанк осуществил за счет собственных средств платежей по аккредитиву, открытому в пользу ПАО «Квадра» для проведения расчетов в рамках контракта на поставку производственного оборудования. Банк предоставил Обществу отсрочку возмещения произведенных платежей. Дополнительное вознаграждение по ставке 6,27% годовых за каждую сумму, уплаченную банком по аккредитиву за счет собственных средств и подлежащую возмещению, рассчитанное за период отсрочки возмещения, подлежит оплате при возмещении банку основного долга.

По состоянию на 31 декабря 2020 года платеж ПАО Сбербанк по аккредитиву в сумме 245 080 тыс. руб. отражен в составе краткосрочных займов (на 31 декабря 2019 платеж Банка ГПБ (АО) по аккредитиву в сумме 134 038 тыс. руб. и начисленное дополнительное вознаграждение за отсрочку возмещения платежа в сумме 203 тыс. руб. отражены в составе краткосрочных займов).

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

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

Движение краткосрочных кредитов и займов в течение 2019 года представлено ниже:

	31/12/2018	Поступило / начислено	Рекласси- фикация из долгосроч- ной части	Погашено	31/12/2019
тыс. руб.					
Кредиты и займы					
Банк ГПБ (АО)	14 778 902	20 665 769	8 240 343	(32 634 702)	11 050 312
ПАО Банк «ФК Открытие»	-	6 073 097	2 200 000	(4 350 810)	3 922 287
Банк ВТБ (ПАО)	-	2 581 819	-	(1 376 913)	1 204 906
ПАО Сбербанк	7 947 019	-	1 619 779	(9 566 798)	-
Банк ГПБ (АО) Аккредитив	-	134 038	-	-	134 038
Итого кредиты и займы	22 725 921	29 454 723	12 060 122	(47 929 223)	16 311 543
Проценты по кредитам и займам					
Банк ГПБ (АО)	110 703	1 657 540	-	(1 692 180)	76 063
ПАО Банк «ФК Открытие»	-	374 671	-	(374 671)	-
Банк ВТБ (ПАО)	-	40 574	-	(40 574)	-
ПАО Сбербанк	61 886	870 996	-	(932 882)	-
Банк ГПБ (АО) Аккредитив	-	203	-	-	203
Итого проценты по заемным средствам	172 589	2 943 984	-	(3 040 307)	76 266
Итого	22 898 510	32 398 707	12 060 122	(50 969 530)	16 387 809

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

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
тыс. руб.			
Банк ГПБ (АО)	77 282	11 050 312	-
ПАО Банк «ФК Открытие»	3 310 693	1 722 287	-
Банк ВТБ (ПАО)	1 006 827	1 204 906	-
АО «Райффайзенбанк»	4 999 999	-	-
АО «Банк Финсервис»	1 758 015	-	-
ПАО Сбербанк	-	-	965 126
Итого	11 152 816	13 977 505	965 126

Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Проценты по кредитам и займам, целевой инвестиционный характер расходования денежных средств по которым определен договором, включены в стоимость инвестиционных активов в 2020 году в размере 83 625 тыс. руб. (2019 год: 1 020 426 тыс. руб.).

Доступные кредитные ресурсы

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по открытым на конец отчетного периода возобновляемым кредитным линиям в Банке ГПБ (АО), Банке ВТБ (ПАО), в ПАО Банке «ФК Открытие», в АО «Банк Финсервис», в ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК», в ПАО «МИНБанк», в ПАО «Совкомбанк», в Банке «ВБРР» (АО) и в ПАО Сбербанк на сумму 51 259 143 тыс. руб., в том числе: на период до марта 2022 года – 2 500 000 тыс.руб., до марта 2023 года – 3 241 985 тыс.руб., до июня 2023 года – 5 000 000 тыс.руб., до декабря 2023 года – 23 334 678 тыс. руб., до августа 2024 года – 3 993 173 тыс. руб., до декабря 2024 года – 5 000 000 тыс.руб., до августа 2026 года – 8 189 307 тыс. руб.

Ограничения, предусмотренные кредитными соглашениями

Некоторые кредитные соглашения содержат определенные ограничения, которые должны быть соблюдены Обществом. Банки имеют право на досрочное востребование предоставленных кредитов в случае, если Общество нарушит установленные в соответствующих кредитных соглашениях ограничения. По состоянию на

31 декабря 2020 года Общество выполнило все ограничения, предусмотренные кредитными соглашениями.

3.10. Кредиторская задолженность

	31/12/2020	31/12/2019	тыс. руб. 31/12/2018
Поставщики и подрядчики	3 898 005	3 721 024	4 546 466
Строительные организации	1 118 476	1 037 159	1 609 458
Поставщики услуг	1 176 065	1 017 805	825 074
Прочие поставщики электроэнергии и теплоэнергии	407 163	569 190	467 923
Поставщики газа	635 588	527 330	1 183 234
Поставщики материалов	271 909	254 689	183 421
Поставщики электрической энергии и мощности ОРЭМ	146 350	174 143	151 605
Ремонтные организации	139 424	138 065	120 377
Поставщики мазута, угля	1 954	756	-
Прочие расчеты с поставщиками	1 076	1 887	5 374
Задолженность по оплате труда перед персоналом организации	279 685	281 943	239 779
Задолженность перед бюджетом	1 034 193	1 152 471	1 069 993
Налог на добавленную стоимость	811 690	940 072	756 196
Налог на имущество	147 485	146 752	192 604
Налог на прибыль	9 021	-	64 710
Прочие налоги	65 997	65 647	56 483
Задолженность перед внебюджетными фондами	219 858	178 844	144 297
Авансы полученные	209 728	158 720	135 243
Потребители электроэнергии и теплоэнергии	72 038	91 316	70 571
Прочие	137 690	67 404	64 672
Прочие кредиторы	417 528	586 552	703 350
Итого	6 058 997	6 079 554	6 839 128

Просроченная кредиторская задолженность

	31/12/2020	31/12/2019	тыс. руб. 31/12/2018
Поставщики и подрядчики	816 374	734 490	622 849
Авансы полученные	9 358	6 201	4 610
Прочие кредиторы	209 987	352 154	393 745
Итого	1 035 719	1 092 845	1 021 204

3.11. Налог на прибыль

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

	2020 год	тыс. руб. 2019 год
Условный расход по налогу на прибыль (20%)	496 785	545 022
Постоянные налоговые расходы		
По амортизации основных средств, в связи с отличиями стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	15 638	20 361
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	137 414	256 021
По прочим основаниям	11 390	240 281
Итого	164 442	516 663
Постоянные налоговые доходы		
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(200 713)	(323 597)
Итого	(200 713)	(323 597)
Увеличение/(уменьшение) отложенных налоговых активов		
По убытку, переносимому на будущее	(52 033)	(230 978)
По основным средствам, в т.ч. из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете и убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета	(41 988)	137 916

	2020 год	2019 год
По резерву по сомнительным долгам	197 377	193 295
По обязательствам по судебным искам, разногласиям с контрагентами, штрафным санкциям по ДПМ	(72 401)	(111 037)
По резерву под снижение стоимости товарно-материальных запасов	119 139	-
По обязательствам по отпускам и прочим вознаграждениям	57 393	16 129
По прочим основаниям	24 776	1 327
Итого	232 263	6 652
(Увеличение)/уменьшение отложенных налоговых обязательств		
По основным средствам, в т.ч. из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(625 082)	(296 582)
По капитализированным процентам по кредитам	(16 725)	(204 085)
По прочим основаниям	1 063	(13 095)
Итого	(640 744)	(513 762)
Итого налог на прибыль	52 033	230 978

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

Движение отложенных налоговых активов и обязательств

	31/12/2019	(Использовано) / Начислено	Прочее изменение*	тыс. руб. 31/12/2020
Отложенные налоговые активы				
Убыток, переносимый на будущее	538 813	(52 033)	(83 748)	403 032
Резерв по сомнительным долгам	862 016	197 377	45 959	1 105 352
Обязательства по судебным искам, разногласиям с контрагентами, штрафным санкциям по ДПМ	232 215	(72 401)	(1 951)	157 863
Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям	170 313	57 393	-	227 706
Амортизация основных средств	242 118	(30 612)	36 513	248 019
По резерву под снижение стоимости ТМЦ	-	119 139	-	119 139
Прочие разницы	93 432	13 400	-	106 832
Итого	2 138 907	232 263	(3 227)	2 367 943
Отложенные налоговые обязательства				
Амортизация основных средств	4 650 712	625 082	1 158 080	6 433 874
Капитализированные проценты по кредитам и займам	1 172 767	16 725	(1 172 575)	16 917
Прочие разницы	47 669	(1 063)	(7 072)	39 534
Итого	5 871 148	640 744	(21 567)	6 490 325
	31/12/2018	(Использовано) / Начислено	Прочее изменение*	тыс. руб. 31/12/2019
Отложенные налоговые активы				
Убыток, переносимый на будущее	762 556	(230 978)	7 235	538 813
Резерв по сомнительным долгам	722 736	193 295	(54 015)	862 016
Обязательства по отпускам и прочим вознаграждениям	347 526	(111 037)	(4 274)	232 215
Обязательства по судебным искам, разногласиям с контрагентами, штрафным санкциям по ДПМ	154 184	16 129	-	170 313
Амортизация основных средств	94 498	147 620	-	242 118
Прочие разницы	101 809	(8 377)	-	93 432
Итого	2 183 309	6 652	(51 054)	2 138 907
Отложенные налоговые обязательства				
Амортизация основных средств	3 519 469	501 144	630 099	4 650 712
Капитализированные проценты по кредитам и займам	1 595 890	204 085	(627 208)	1 172 767
Прочие разницы	37 465	13 095	(2 891)	47 669
Итого	5 152 824	718 324	-	5 871 148

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

3.12. Оценочные обязательства

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

Обязательства по штрафным санкциям по ДПМ, относящиеся к штрафам за нарушение Обществом срока начала предоставления мощности на объектах Алексинская ТЭЦ за ноябрь-декабрь 2018 года и Воронежская ТЭЦ-1 за октябрь 2018 года – декабрь 2019 года на 31 декабря 2020 года в сумме 466 098 тыс. руб. отражены в составе долгосрочных оценочных обязательств (на 31 декабря 2019 года: 632 726 тыс. руб.). Начисление обязательства в 2020 году связано с дисконтированием приведенной стоимости долгосрочной части оценочного обязательства.

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

	31/12/2018	Начислено	Ипользо- вано	Восстанов- лено	тыс. руб. 31/12/2019
Обязательства по судебным искам	317 850	176 382	(105 544)	(158 200)	230 488
Обязательства по оплате неиспользованных отпусков	246 253	640 646	(599 195)	-	287 704
Обязательства по разногласиям с контрагентами	1 163 814	-	(143 343)	(731 514)	288 957
Обязательства по выплате премий и вознаграждений	524 670	480 168	(440 196)	(774)	563 868
Обязательства по штрафным санкциям по ДПМ	307 928	506 747	(30 319)	(6)	784 350
Итого	2 560 515	1 803 943	(1 318 597)	(890 494)	2 155 367

3.13. Себестоимость

Расходы по элементам затрат на производство, включенные в себестоимость:

	2020 год	2019 год
Материальные затраты	33 456 297	33 659 059
Расходы на оплату труда	6 905 663	6 171 168
Амортизация	4 566 095	3 556 311
Отчисления на социальные нужды	1 935 020	1 764 171
Прочие затраты	4 763 013	4 413 444
Итого	51 626 088	49 564 153

3.14. Прочие доходы и расходы

	2020 год	2019 год
Прочие доходы		
Доход от восстановления оценочного обязательства по судебным искам, разногласиям с контрагентами	315 888	713 332

	2020 год	2019 год
Пени, штрафы, неустойки	278 876	563 280
Доходы от реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	274 260	409 648
Страховые выплаты полученные	230 612	89 694
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	190 993	56 648
Доходы по концессионным соглашениям	148 385	137 337
Доходы от компенсации расходов, возмещения убытков	82 730	75 458
Имущество, оприходованное при ликвидации, ремонте, реконструкции и модернизации основных средств	61 001	136 788
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	12 848	72 032
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	-	400 329
Прочие	45 681	37 272
Итого	1 641 274	2 691 818

Прочие расходы

Резерв по сомнительным долгам	1 055 978	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	536 855	8 317
Расходы при реализации основных средств, запасов и других активов, кроме валюты	193 888	300 903
Вклад в имущество дочерних обществ	101 449	1 191 205
Оценочное обязательство по штрафным санкциям по договорам о предоставлении мощности	79 077	506 741
Расходы по выбытию активов при списании, ликвидации и т.д.	44 843	41 097
Судебные издержки, госпошлина	43 571	62 674
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в валюте	7 008	-
Налоги за счет собственных средств	17 037	88 734
Пени, штрафы, неустойки	15 656	45 478
Расходы на благотворительность	15 372	222 024
Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств	11 514	309 391
Услуги банков	6 200	372 554
Снижение стоимости объектов основных средств по результатам переоценки	-	732 944
Расходы на услуги по предоставлению обеспечения (залог акций) для получения кредитных ресурсов	-	93 757
Прочие	134 605	172 736
Итого	2 263 053	4 148 555

3.15. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

	2020 год	2019 год
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	1 986 918	1 935 969
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	1 912 495 577 759	1 912 495 577 759
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб.	0,0010	0,0010

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

3.16. Связанные стороны

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

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

Список аффилированных лиц представлен на сайте Общества:

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

Связанной стороной Общества, кроме указанных на сайте, является Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Открытие» (оказывает услуги по негосударственному пенсионному обеспечению работников Общества). НПФ «Открытие» (до декабря 2018 года именуемый НПФ «ЛУКОЙЛ-ГАРАНТ») в августе 2018 года принял на

себя все обязательства НПФ электроэнергетики (оказывавшему услуги по негосударственному пенсионному обеспечению работников Общества) в связи с объединением фондов.

Дебиторская задолженность связанных сторон

	31/12/2020		31/12/2019		31/12/2018	
	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
Покупатели и заказчики	2 098 720	-	2 291 239	-	3 511 763	-
Авансы выданные	-	587	8	587	48	1 142
Прочая дебиторская задолженность	267 458	4	385 812	7	484 747	3 343
Резерв по сомнительным долгам	(2 353 602)	-	(2 553 829)	-	(3 784 090)	-
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	12 576	591	123 230	594	212 468	4 485

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

В составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 отражены беспроцентные займы, выданные дочерним обществам, в сумме 239 928 тыс. руб. (31 декабря 2019: 239 928 тыс. руб.; 31 декабря 2018: 239 928 тыс. руб.). Процентные займы на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019, 31 декабря 2018 отсутствуют.

В составе прочей дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 отражена задолженность по реализованным собственным акциям ПАО «Квадра» дочернему обществу АО «Белгородская теплосетевая компания» в сумме 5 325 тыс.руб. (31 декабря 2019 года: 102 671 тыс. руб., 31 декабря 2018 года: 193 111 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года АО «Белгородская теплосетевая компания» реализовало акции ПАО «Квадра» и не является акционером Общества, в связи с чем указанная дебиторская задолженность не исключается из активов при определении величины чистых активов Общества.

В связи с осуществленными вкладами в имущество дочерних компаний в отчетном периоде была погашена дебиторская задолженность перед Обществом, резерв по сомнительной задолженности по погашенной задолженности был восстановлен.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами

	31/12/2020		31/12/2019		31/12/2018	
	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	936 520	15	734 671	15	555 772	30
Авансы полученные	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	191 461	358	283 554	766	374 017	29 485
Итого кредиторская задолженность	1 127 981	373	1 018 225	781	929 789	29 515

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

Выручка, прочие доходы от операций со связанными сторонами

	2020 год		2019 год	
	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
Доходы по страховым выплатам	-	230 542	-	89 624
Выручка от продаж	18 784	-	15 522	-
	18 784	230 542	15 522	89 624

тыс. руб.

Закупки у связанных сторон

	2020 год		2019 год	
	Дочерние общества	Прочие связанные стороны	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
Покупная электроэнергия	1 481 934	-	1 378 196	-
Аренда имущества	300 289	6 038	300 197	6 547
Услуги по страхованию	-	116 894	-	100 038
Услуги по предоставлению обеспечения для получения кредитных ресурсов	-	-	-	93 757
Прочие виды закупок	-	147	56	212
	1 782 223	123 079	1 678 449	200 554

тыс. руб.

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

Операции с Негосударственным пенсионным фондом «Открытие» осуществляются в соответствии с Положением о негосударственном пенсионном обеспечении работников ПАО «Квадра». В 2019 и 2020 годах Обществом не перечислялись пенсионные взносы в пользу работников и целевые взносы.

Негосударственный пенсионный фонд «Открытие» выплатил в 2020 году пенсии работникам ПАО «Квадра» на сумму 2 674 тыс. руб. (2019 год: 11 206 тыс. руб.), остаток денежных средств на солидарном и пенсионных счетах на 31 декабря 2020 года составил 39 273 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 40 348 тыс. руб.; 31 декабря 2018 года: 48 424 тыс. руб.).

Вклад в имущество связанных сторон

В 2020 году Общество осуществило денежный вклад в имущество дочерних обществ с целью увеличения их чистых активов на сумму 101 449 тыс. руб. (2019 год: 1 191 205 тыс. руб.).

Иная информация о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2018 года акционерами Общества ООО «Группа ОНЭКСИМ» и ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» были переданы в залог ПАО Сбербанк и Банк ГПБ (АО) обыкновенные акции ПАО «Квадра» по условиям заключенных Обществом кредитных договоров. На 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года указанные залоговые обязательства отсутствуют в связи с досрочным погашением кредитных обязательств, в обеспечение которых акции были переданы в залог (Пояснение 3.9.).

Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

	Код	2020 год	2019 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4110	351 173	1 125 913
в том числе:			
продажа продукции, товаров, работ и услуг	4111	105 518	1 031 709
страховое возмещение	4118	230 542	89 668
арендные, комиссионные и иные аналогичные платежи	4112	313	536
прочие поступления	4119	14 800	4 000

тыс. руб.

	Код	2020 год	2019 год
Платежи – всего	4120	(2 048 388)	(2 994 487)
в том числе:			
поставщикам/подрядчикам за материалы, работы, услуги	4121	(1 577 559)	(1 664 733)
налог на добавленную стоимость (свернутый эффект)	4127	(272 620)	(129 350)
приобретение права требования долга по договору цессии	4128	(96 758)	(90 440)
проценты по долговым обязательствам	4123	-	-
прочие платежи	4129	(101 451)	(1 109 964)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	(1 697 215)	(1 868 574)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4210	25 802	24 512
в том числе:			
дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях	4214	25 633	24 512
прочие поступления	4219	169	-
Платежи – всего	4220	-	(8 650)
в том числе:			
приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов	4221	-	(8 650)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	25 802	15 862
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления – всего	4310	97 346	90 440
в том числе:			
продажа собственных акций	4315	97 346	90 440
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	97 346	90 440
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 574 067)	(1 762 272)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

Общая сумма выплаченных краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2020 год составила 622 255 тыс. руб. (2019 год: 441 537 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

3.17. Условные обязательства и риски

Судебные разбирательства

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

Налогообложение

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

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества. Руководство намерено решительно защищать позицию Общества при определении сумм налогов, отраженных в данной бухгалтерской отчетности, если она будет оспорена налоговыми органами.

Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

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

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

Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

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

Инфляция в 2020 году составила 4,9%, в 2019 году – 3,0%, в 2018 году – 4,3% (<https://www.interfax.ru/business/744841>).

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

Риски, связанные с изменением процентных ставок по заемным средствам

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Между кредитными организациями и ПАО «Квадра» заключены договоры о предоставлении краткосрочных и долгосрочных кредитных ресурсов (Пояснение № 3.9). В соответствии с условиями действующих кредитных договоров размер процентной ставки по срочной задолженности

может быть пересмотрен банком в сторону увеличения в одностороннем порядке, в том числе в связи с ростом ставок российского межбанковского кредитования.

По итогам нескольких последовательных действий Центрального Банка России ключевая ставка на начало 2020 года составляла 6,25% годовых, в 1 квартале была снижена до 6,0% годовых, во 2 квартале была снижена до 4,5%, в 3 квартале – до 4,25% годовых; на начало 2019 года составляла 7,75% годовых, во 2 квартале была снижена до 7,5%, в 3 квартале – до 7%, в 4 квартале – до 6,25% годовых; на начало и конец 2018 года составляла 7,75% годовых.

Если бы в 2020 году процентная ставка по кредитам была на 1 % выше (в 2019 году на 1 % выше), при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за 2020 год была бы на 310 931 тыс. руб. (за 2019 год на 201 373 тыс. руб.) меньше вследствие увеличения процентных расходов.

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

Кредитные риски

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

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

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

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

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

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

3.18. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения полученные

	31/12/2020	31/12/2019	тыс. руб. 31/12/2018
Банковские гарантии	52 823	278 906	129 771
Прочие гарантии и поручительства	439	564	736
Итого	53 262	279 470	130 507

Банковские гарантии были получены Обществом в основном в обеспечение исполнения обязательств контрагентов по договорам на поставку оборудования для целей строительства Воронежской ТЭЦ-1.

Обеспечения в форме поручительства

По состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2020 года обеспечения, выданные в форме поручительств, отсутствуют.

Имущество, переданное в залог

	31/12/2020		31/12/2019		31/12/2018	
	Балан- совая стоимость	Залоговая стоимость	Балан- совая стоимость	Залоговая стоимость	Балан- совая стоимость	Залоговая стоимость
Основные средства	33 488 656	24 354 877	-	-	20 720 769	14 409 709
Оборудование в составе незавершенного строительства	-	-	-	-	6 648 571	4 654 000
Итого	33 488 656	24 354 877	-	-	27 369 340	19 063 709

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

3.19. События после отчетной даты

29 января 2021 года Обществом заключено новое соглашение о кредитовании в форме «овердрафт» с ПАО Банк «ФК Открытие» с лимитом 500 000 тыс. руб. на срок до 30 января 2024 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

18 марта 2021 года



Сазонов С.В.

Антипов М.В.