

Заключение по результатам обзорной проверки
промежуточной финансовой информации
Публичного акционерного общества
«Территориальная генерирующая компания №2»
и его дочерних организаций
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

Август 2021 г.

**Заключение по результатам обзорной проверки
промежуточной финансовой информации
Публичного акционерного общества
«Территориальная генерирующая компания №2»
и его дочерних организаций**

Содержание	Стр.
Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации	3
Приложения	
Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	6
Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе	7
Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	8
Промежуточный консолидированный отчет об изменении капитала	10
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	11



**Совершенство бизнеса,
улучшаем мир**

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества
«Территориальная генерирующая компания №2»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №2» и его дочерних организаций (далее – «Группа»), состоящей из промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2021 г., промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе, промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств и промежуточного консолидированного отчета об изменении капитала за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная финансовая информация»). Руководство Публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №2» и его дочерних организаций (далее – «Группа») несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

За исключением фактов, разъяснение которых представлено в пункте 2 следующего раздела, мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Основание для вывода с оговоркой

1. По состоянию на 31 декабря 2020 г. и 30 июня 2021 г. в промежуточной финансовой информации отражены активы Группы Битар, предназначенные для продажи, в сумме 19 814 513 тыс. рублей и 16 636 217 тыс. рублей, соответственно, и обязательства, связанные с данными активами, предназначенными для продажи, в сумме 4 289 550 тыс. рублей и 2 894 914 тыс. рублей, соответственно. Планы руководства о реализации Группы Битар не реализовались, и, по состоянию на 31 декабря 2020 г. и 30 июня 2021 г., активы Группы Битар не удовлетворяют определению активов, предназначенных для продажи, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 5 «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность» (далее – «МСФО 5»). Согласно МСФО 5, финансовая информация Группы Битар должна быть скорректирована, активы и обязательства Группы Битар не должны представляться как активы, предназначенные для продажи, и обязательства, связанные с данными активами, предназначенными для продажи. Влияние на промежуточную финансовую информацию Группы данного отклонения от требований МСФО 5 не было определено.
2. Также, мы не смогли завершить проверку в отношении предпосылок, использованных для определения справедливой стоимости указанных выше активов Группы Битар по состоянию на 31 декабря 2020 г. и 30 июня 2021 г., а также в отношении стоимости связанных с ними обязательств на вышеуказанные даты. Данные активы, предназначенные для продажи, и обязательства, связанные с активами, предназначенными для продажи, были отражены в консолидированном отчете о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 г. в сумме 19 814 513 тыс. рублей и 4 289 550 тыс. рублей, соответственно, и по состоянию на 30 июня 2021 г. в сумме 16 636 217 тыс. рублей и 2 894 914 тыс. рублей, соответственно. В отношении Группы Битар в промежуточной финансовой информации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., были признаны прибыль от прекращенной деятельности в сумме 196 976 тыс. рублей, прочий совокупный доход в сумме 543 415 тыс. рублей и расход по отложенному налогу в сумме 54 342 тыс. рублей, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., были признаны прибыль от прекращенной деятельности в сумме 819 453 тыс. рублей, прочий совокупный расход в сумме 2 694 162 тыс. рублей и доход по отложенному налогу в сумме 269 417 тыс. рублей. Если бы мы имели возможность провести проверку в полном объеме, мы могли бы выявить факты, указывающие на необходимость внесения корректировок в промежуточную финансовую информацию.



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

Вывод с оговоркой

На основе проведенной нами обзорной проверки, за исключением обстоятельств, изложенных в пункте 1 предыдущего раздела, и за исключением корректировок промежуточной финансовой информации, о которых нам могло бы стать известно, если бы не возникла ситуация, описанная в пункте 2 предыдущего раздела, не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Р.Г. Савельев
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

27 августа 2021 г.

Сведения об организации

Наименование: Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №2»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1057601091151.
Местонахождение: 150003, Россия, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. Пятницкая, д. 6.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания № 2»

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

на 30 июня 2021 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2020 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства		32 913 007	34 688 761
Активы в форме права пользования		2 307 741	2 582 837
Нематериальные активы		781 450	746 712
Инвестиции в ассоциированные предприятия	7	491 881	300 859
Прочие внеоборотные активы		1 818 083	1 824 396
Итого внеоборотные активы		38 312 162	40 143 565
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы		1 907 660	1 936 624
Дебиторская задолженность и авансы выданные	9	8 720 753	10 534 413
Денежные средства и их эквиваленты		424 872	279 489
Прочие оборотные активы		290 570	177 501
Итого оборотные активы		11 343 855	12 928 027
Активы, предназначенные для продажи	6	16 652 014	19 902 408
Итого активы		66 308 031	72 974 000
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал		14 749 054	14 749 054
Эмиссионный доход		6 831 965	6 831 965
Собственные выкупленные акции		(3 982 252)	(3 982 252)
Непокрытый убыток		(5 704 617)	(8 989 305)
Прочие резервы		15 461 793	19 122 516
Капитал, причитающийся акционерам ПАО «ТГК-2»		27 355 943	27 731 978
Неконтролирующая доля участия		151 266	102 500
Итого капитал		27 507 209	27 834 478
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы		4 665 976	5 143 045
Отложенные налоговые обязательства		2 646 937	2 831 474
Пенсионные обязательства		600 611	667 082
Долгосрочные обязательства связанные с арендованными активам		262 056	628 196
Прочие долгосрочные обязательства		5 893 445	6 362 079
Итого долгосрочные обязательства		14 069 025	15 631 876
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов		6 982 919	8 042 524
Кредиторская задолженность и начисления		13 553 801	15 410 351
Краткосрочные обязательства связанные с арендованными активам		236 544	295 583
Задолженность по прочим налогам		1 063 619	1 469 638
Итого краткосрочные обязательства		21 836 883	25 218 096
Обязательства, непосредственно связанные с активами, предназначенными для продажи	6	2 894 914	4 289 550
Итого обязательства		38 800 822	45 139 522
Итого капитал и обязательства		66 308 031	72 974 000

Директор по экономике и финансам – главный бухгалтер
по доверенности № 519-21 от 4 июня 2021 г.

27 августа 2021 г.

Ю.В. Иванова



Примечания 1-17 составляют неотъемлемую часть данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

**Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания № 2»**

Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе

на 30 июня 2021 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудированные данные)
	Прим.		
Выручка	11	27 135 117	23 428 328
Операционные расходы	12	(25 432 951)	(21 407 670)
Начисление расходов и резервов по пеням и неустойкам за нарушение сроков оплаты		(24 122)	—
Восстановление/(начисление) резерва под ожидаемые кредитные убытки		147 154	(252 953)
Прочие операционные доходы	13	1 526 695	1 164 536
Операционная прибыль от продолжающейся деятельности		3 351 893	2 932 241
Прочие доходы		160 049	1 036
Прочие расходы	14	(886 736)	(87 405)
Доля в прибыли/(убытке) совместного предприятия	7	191 022	(733 720)
Финансовые доходы		25 083	25 427
Финансовые расходы		(1 102 561)	(1 237 952)
Прибыль до налога на прибыль от продолжающейся деятельности		1 738 750	899 627
Расход по налогу на прибыль	8	(532 868)	(177 489)
Прибыль за период от продолжающейся деятельности		1 205 882	722 138
В том числе, приходящаяся на акционеров ПАО «ТГК-2»		1 157 116	686 742
Прекращенная деятельность			
Прибыль после налогообложения от прекращенной деятельности	6	819 453	196 976
Итого прибыль за период		2 025 335	919 114
В том числе, приходящаяся на:			
Акционеров ПАО «ТГК-2»		1 976 569	883 719
Неконтролирующие доли участия		48 766	35 395
Прочий совокупный (расход)/доход			
Итого прочий совокупный (расход)/доход, подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах (за вычетом налогов), в том числе		(2 424 745)	489 073
Курсовые разницы, связанные с пересчетом иностранных операций		(2 694 162)	543 415
Эффект от налога на прибыль		269 417	(54 342)
Итого прочий совокупный доход/(расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах (за вычетом налогов), в том числе		72 141	(6 851)
Актуарные доходы/(расходы) от переоценки по планам с установленными выплатами		90 179	(8 564)
Эффект от налога на прибыль		(18 038)	1 713
Итого прочий совокупный (расход)/доход за период		(2 352 604)	482 222
Итого совокупный (расход)/доход за период		(327 269)	1 401 336
В том числе, приходящийся на:			
Акционеров ПАО «ТГК-2»		(376 035)	1 365 941
Неконтролирующие доли участия		48 766	35 395
Базовая прибыль, приходящаяся на держателей обыкновенных и привилегированных акций (в российских рублях на акцию)	15	0,00184	0,00082
Базовая прибыль от продолжающейся деятельности, приходящаяся на держателей обыкновенных и привилегированных акций ПАО «ТГК-2» (в российских рублях на акцию)		0,00107	0,00064

Директор по экономике и финансам — главный бухгалтер
по доверенности № 519-21 от 4 июня 2021 г.

Ю.В. Иванова

27 августа 2021 г.

Примечания 1-17 составляют неотъемлемую часть данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.



Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания № 2»

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств
на 30 июня 2021 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудированные данные)
	Прим.		
Операционная деятельность			
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности		1 738 750	899 627
Прибыль до налогообложения от прекращенной деятельности		910 503	218 862
Прибыль до налогообложения		2 649 253	1 118 489
Доля Группы в (прибыли)/убытке совместного предприятия	7	(191 022)	733 720
Доля Группы в прибыли Группы Битар		(910 503)	(218 862)
Финансовые расходы		1 077 478	1 212 526
Амортизация основных средств и нематериальных активов		1 839 684	1 672 274
(Восстановление)/начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности		(147 154)	252 953
Прочие расходы	14	886 736	87 405
Прочие корректировки		(122 032)	(104 220)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений оборотного капитала		5 082 440	4 754 285
Уменьшение дебиторской задолженности		2 388 902	1 474 939
Уменьшение товарно-материальных запасов		28 964	308 533
Уменьшение кредиторской задолженности		(3 541 004)	(2 567 196)
Уменьшение задолженности по налогам, кроме налога на прибыль		(89 655)	(27 008)
Налог на прибыль уплаченный		(873 442)	(664 644)
Чистый денежный поток по продолжающейся деятельности, полученный от операционной деятельности		2 996 205	3 278 909
Чистый денежный поток по прекращенной деятельности, полученный в операционной деятельности		(435 265)	356 446
Итого чистые денежные потоки, полученные от операционной деятельности		2 560 940	3 635 355
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(407 164)	(1 017 133)
Поступления от продажи основных средств		61 931	411
Чистый денежный поток по продолжающейся деятельности, использованный в инвестиционной деятельности		(345 233)	(1 016 722)
Чистый денежный поток по прекращенной деятельности, использованный в инвестиционной деятельности		(582 350)	—
Итого чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности		(927 583)	(1 016 722)

Примечания 1-17 составляют неотъемлемую часть данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания № 2»

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств
(продолжение)

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудированные данные)
Прим.		
Финансовая деятельность		
Поступление кредитов и займов	2 400 000	11 285 313
Погашение кредитов и займов	(3 936 324)	(12 405 050)
Проценты уплаченные	(658 106)	(811 728)
Платежи по обязательствам по аренде	(311 159)	(297 067)
Чистый денежный поток по продолжающейся деятельности, использованный в финансовой деятельности	(2 505 589)	(2 228 532)
Чистый денежный поток по прекращенной деятельности, использованный в финансовой деятельности	560 929	(449 330)
Итого чистые денежные потоки, использованные от финансовой деятельности	(1 944 660)	(2 677 862)
Увеличение денежных средств и их эквивалентов по продолжающейся деятельности	145 383	33 662
Уменьшение денежных средств и их эквивалентов по прекращенной деятельности	(456 686)	(92 884)
Итого (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(311 303)	(59 222)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода по продолжающейся деятельности	279 489	381 588
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода по прекращенной деятельности	496 003	137 694
Итого денежные средства и их эквиваленты на начало периода	775 492	519 282
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода по продолжающейся деятельности	424 872	415 250
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода по прекращенной деятельности	39 317	44 810
Итого денежные средства и их эквиваленты на конец периода	464 189	460 060

Директор по экономике и финансам – главный бухгалтер
по доверенности № 519-21 от 4 июня 2021 г.

27 августа 2021 г.

Ю.В. Иванова



Примечания 1-17 составляют неотъемлемую часть данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания № 2»

Промежуточный консолидированный отчет об изменении капитала

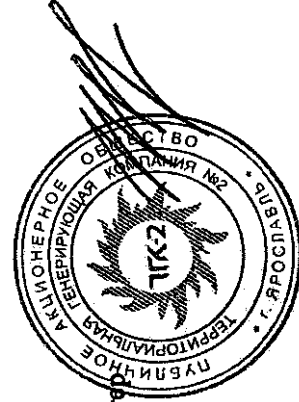
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, причитающийся акционерам ПАО «ТГК-2»					Неконтролирующая	
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Собственные акции	Непокрытый убыток	Прочие резервы	Итого участия	Итого капитал
На 1 января 2020 г.	14 749 054	6 831 965	(3 982 252)	(10 329 853)	10 336 019	17 604 933	17 691 377
Прибыль за период	-	-	-	883 719	-	883 719	919 114
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	482 222	482 222	482 222
Итого совокупный доход/(расход) период	-	-	-	883 719	482 222	1 365 941	1 401 336
Списание резерва по дооценке основных средств в непокрытый убыток	-	-	-	705 228	(705 228)	-	-
На 30 июня 2020 г. (неаудированные данные)	14 749 054	6 831 965	(3 982 252)	(8 740 906)	10 113 013	18 970 874	19 092 713
На 1 января 2021 г.	14 749 054	6 831 965	(3 982 252)	(8 989 305)	19 122 516	27 731 978	27 834 478
Прибыль за период	-	-	-	1 976 569	-	1 976 569	2 025 335
Прочий совокупный (расход)/доход	-	-	-	-	(2 352 604)	(2 352 604)	(2 352 604)
Итого совокупный (расход)/доход за период	-	-	-	1 976 569	(2 352 604)	(376 035)	(327 269)
Списание резерва по дооценке основных средств в непокрытый убыток	-	-	-	1 308 119	(1 308 119)	-	-
На 30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	14 749 054	6 831 965	(3 982 252)	(5 704 617)	15 461 793	27 355 943	27 507 209

Директор по экономике и финансам – главный бухгалтер
по доверенности № 519-21 от 4 июня 2021 г.

27 августа 2021 г.



Ю.В. Иванова

Примечания 1-17 составляют неотъемлемую часть данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №2»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудированной)

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Группа и ее деятельность

Публичное акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №2» (далее – ПАО «ТГК-2», «Общество» или «Компания») (до 7 февраля 2017 г. – Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №2», ОАО «ТГК-2») учреждено по решению единственного учредителя – ОАО РАО «ЕЭС России» (распоряжение № 93р от 18 апреля 2005 г.).

Юридический адрес: Российская Федерация, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. Пятницкая, д. 6.

ПАО «ТГК-2» зарегистрировано и действует в Российской Федерации.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность включает показатели деятельности Компании и ее дочерних организаций в соответствии с МСФО (далее – «Группа»). Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г. была утверждена к выпуску Директором по экономике и финансам – главным бухгалтером 27 августа 2021 г.

Дочерние организации Компании, входящие в Группу (по состоянию на 30 июня 2021 г.):

- ▶ АО «ТЭЦ «Белый Ручей» (доля участия в уставном капитале – 90,32%);
- ▶ ООО «Шарьинская ТЭЦ» (доля участия в уставном капитале – 100%);
- ▶ ООО «Долговое агентство» (доля участия в уставном капитале – 100%);
- ▶ ООО «ТГК-2 Энергосбыт» (доля участия в уставном капитале – 74%);
- ▶ ООО «Рыбинская генерация» (доля участия в уставном капитале – 100%);
- ▶ ООО «ТГК-2 Сервис» (доля участия в уставном капитале – 100%);
- ▶ ООО «ТГК-2 Энергоремонт» (доля участия в уставном капитале – 100%);
- ▶ ООО «ТГК-2 Эксплуатация» (доля участия в уставном капитале – 100%);
- ▶ Битар Холдингс Лимитед (Bitar Holdings Limited) (далее – «Группа Битар») (доля голосующих акций – 100%, см. Примечание 6).

Изменений в структуре группы за отчетный период не происходило.

Основным видом деятельности Группы является производство электрической и тепловой энергии в северо-западном и центральном регионах России, а также в Республике Северная Македония. Под управлением Компании находится 12 электростанций, 69 котельных, 5 предприятий тепловых сетей. Общая установленная электрическая мощность Группы – 2 453,46 МВт; общая тепловая мощность – 10 249,04 Гкал/час, с учетом арендованных активов.

Обыкновенные и привилегированные акции Общества торгуются на Московской бирже с тикерами TGKB и TGKBP соответственно.

**Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №2»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)**

1. Группа и ее деятельность (продолжение)

Состав акционеров Группы

Акционеры, распоряжающиеся более 5% акций Общества:

Акционер	На 30 июня 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
ООО «Долговое агентство» (прямое распоряжение)	27,0001%	27,0001%
КОСТРОМА КОГЕНЕРАЦИЯ ЛИМИТЕД (KOSTROMA KOGENERATSIYA LIMITED) (прямое распоряжение)	23,5935%	23,5935%
Джанан Холдингс Лимитед (Janan Holdings Limited) (прямое распоряжение)	14,5377%	14,5377%
ООО «КОРЕС ИНВЕСТ» (прямое распоряжение)	9,5456%	9,5456%
Ралтака Энтерпрайзес Лтд (Raltaka Enterprises Ltd.) (прямое распоряжение)*	7,2487%	7,2487%
Прочие, размещенные среди большого числа акционеров**	18,0744%	18,0744%
Итого	100,0000%	100,0000%

* В том числе обыкновенные акции – 7,2295% от уставного капитала, привилегированные акции – 0,0192% от уставного капитала.

** В том числе Литим Трейдинг Лимитед (Litim Trading Limited) (прямое распоряжение) – 1,4896%.

Примечание:

- ООО «СОВЛИНК» осуществляет доверительное управление правами по обыкновенным акциям Общества, принадлежащим акционерам Общества – компании Джанан Холдингс Лимитед (Janan Holdings Limited), компании Ралтака Энтерпрайзес Лтд (Raltaka Enterprises Ltd), ООО «КОРЕС ИНВЕСТ», ООО «Долговое агентство» и компании Литим Трейдинг Лимитед (Litim Trading Limited) на праве собственности (59,8025% от уставного капитала Общества).

По состоянию на 30 июня 2021 г., по мнению руководства, ни один из акционеров (или их группа) не осуществляет контроль над Группой.

2. Финансовое состояние Группы

Данная финансовая отчетность была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности.

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. Группа получила чистую прибыль в размере 2 025 335 тыс. рублей (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., чистую прибыль в размере 919 114 тыс. рублей).

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №2»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

2. Финансовое состояние Группы (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2021 г. превышение оборотных активов (с учетом активов предназначенных для продажи) над краткосрочными обязательствами (с учетом Обязательства, непосредственно связанные с активами, предназначенными для продажи) составило 3 264 072 тыс. рублей (по состоянию на 31 декабря 2020 г. превышение оборотных активов (с учетом активов предназначенных для продажи) над краткосрочными обязательствами (с учетом Обязательства, непосредственно связанные с активами, предназначенными для продажи) составило 3 322 789 тыс. рублей). При этом чистая сумма денежных потоков, использованных в операционной деятельности за 6 месяцев 2021 года, составила 2 560 940 тыс. рублей (за 6 месяцев 2020 года – чистая сумма денежных потоков, полученных от операционной деятельности составила 3 635 355 тыс. рублей). По состоянию на 30 июня 2021 г. размер краткосрочных обязательств составляет 21 836 883 тыс. рублей. Руководство Общества ожидает, что данные обязательства будут погашены за счет денежных потоков от операционной деятельности, а также привлечения внешнего финансирования в рамках утвержденных лимитов по кредитным линиям.

На основании Договора об уступке прав (требований) от 24 июня 2021 г. № 0189-21-У5-0, заключенного между АО «АЛЬФА-БАНК» и ПАО «Промсвязьбанк», задолженность ПАО «ТГК-2» перед АО «АЛЬФА-БАНК» в том объеме и на тех условиях, которые существовали к моменту перехода прав, перешла к новому кредитору – ПАО «Промсвязьбанк». В августе 2021 года Общество привлекло в ПАО «Промсвязьбанк» 2 000 000 тыс. рублей в рамках Агентского договора с целью исполнения текущих обязательств перед поставщиками топлива.

3. Основные подходы к составлению финансовой отчетности

Принцип соответствия

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (далее – «финансовая отчетность») подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная финансовая отчетность не содержит все сведения и данные, подлежащие раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. Финансовая отчетность представлена в рублях, и все суммы округлены до целых тысяч, кроме случаев, где указано иное.

Валютой представления промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности является российский рубль, который также является функциональной валютой ПАО «ТГК-2» и всех его дочерних компаний, осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации. Функциональной валютой компаний Группы Битар является македонский денар (см. Примечание 6 «Активы, предназначенные для продажи»).

При консолидации активы и обязательства Группы Битар пересчитываются по курсу македонского денара на отчетную дату, а отчеты о прибыли или убытке пересчитываются по среднему обменному курсу за соответствующий период. Курсовые разницы, возникающие при пересчете для консолидации, признаются в составе прочего совокупного дохода.

Операции в валюте, отличной от функциональной валюты Группы (далее – «иностранная валюта»), первоначально отражаются организациями Группы в функциональной валюте в пересчете по соответствующим курсам на дату, когда операция впервые удовлетворяет критериям признания.

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №2»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

3. Основные подходы к составлению финансовой отчетности (продолжение)

Принцип соответствия (продолжение)

Монетарные активы и обязательства, деноминированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсам на каждую отчетную дату. Разницы, возникающие при погашении или пересчете монетарных статей, признаются в составе прибыли или убытка. Немонетарные статьи, оцениваемые по исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на дату первоначальной операции. Немонетарные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на дату определения справедливой стоимости.

Сезонный характер деятельности

Уровень спроса на тепловую и электрическую энергию подвержен сезонным колебаниям и зависит от погодных условий. Наибольший объем выручки от реализации тепловой энергии приходится на период с октября по март. Реализация электрической энергии также подвержена сезонным колебаниям, но в меньшей степени, и наибольший объем выручки от реализации электрической энергии также приходится на период с октября по март.

Сезонный характер деятельности оказывает влияние на потребление топлива и иные затраты. Более того, расходы на ремонт и техническое обслуживание оборудования возрастают в период с апреля по сентябрь. Сезонный характер деятельности не оказывает влияния на порядок отражения доходов и расходов по текущей деятельности согласно учетной политике Группы.

Признаки обесценения активов

Руководство Группы проанализировало признаки обесценения, исходя из требований МСФО 36 «Обесценение активов», основных средств, нематериальных активов, инвестиции в совместное предприятие ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ» и прочих активов по состоянию на 30 июня 2021 г., включая актуализацию расчета ставки дисконтирования (на 30 июня 2021 года ставка дисконтирования составила 11,23% , а на предыдущую отчетную дату ставка дисконтирования составляла 11,24%).

Вследствие проведенного анализа признаков обесценения по состоянию на 30 июня 2021 года не выявлено.

Изменения в основных положениях учетной политики

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые применяемые Группой

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., за исключением принятых новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2021 г. Группа не применяла досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. В 2021 году Группа впервые применила приведенные ниже поправки, но они не оказали влияния на ее промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №2»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

3. Основные подходы к составлению финансовой отчетности (продолжение)

Изменения в основных положениях учетной политики (продолжение)

«Реформа базовой процентной ставки – этап 2» – Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16

Поправки предоставляют временные освобождения, которые применяются для устранения последствий для финансовой отчетности в случаях, когда межбанковская ставка предложения (IBOR) заменяется альтернативной практически безрисковой процентной ставкой. Поправки предусматривают следующее: упрощение практического характера, согласно которому изменения договора или изменения денежных потоков, непосредственно требуемые реформой, должны рассматриваться как изменения плавающей процентной ставки, эквивалентные изменению рыночной процентной ставки; допускается внесение изменений, требуемых реформой IBOR, в определение отношений хеджирования и документацию по хеджированию без прекращения отношений хеджирования; организациям предоставляется временное освобождение от необходимости соблюдения требования относительно отдельно идентифицируемых компонентов в случаях, когда инструмент с безрисковой ставкой определяется по усмотрению организации в качестве рискового компонента в рамках отношений хеджирования. Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы. Группа намерена применять упрощения практического характера в будущих периодах, если это будет необходимо.

4. Связанные стороны

Для целей настоящего раскрытия, связанными сторонами являются акционеры, оказывающие значительное влияние на Группу, компании, осуществляющие доверительное управление акциями Общества, совместное предприятие ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ», а также члены Совета директоров, Правления, менеджеры.

Операции со связанными сторонами, отраженные в составе строки «Выручка» промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудирован- ные данные)
ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	65 528	35 551
Итого	65 528	35 551

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №2»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

4. Связанные стороны (продолжение)

Операции со связанными сторонами, отраженные в составе строки «Операционные расходы» и «Финансовые расходы» промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе, а также стоимость прочих приобретенных товаров и услуг у связанных сторон:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудирован- ные данные)
ООО КБ «Альба Альянс»	3 662	1 170
ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	60 033	34
ООО «СОВЛИНК»	3 483	1 794
Итого	67 178	2 998

Операции со связанными сторонами, отраженные в составе строки «Финансовые доходы» промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудирован- ные данные)
КОСТРОМА КОГЕНЕРАЦИЯ ЛИМИТЕД (KOSTROMA KOGENERATSIYA LIMITED)	7 414	7 434
Всего операции с зависимым обществом	7 414	7 434

Состояние расчетов со связанными сторонами (дебиторская задолженность, краткосрочный займ):

	На 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	На 31 декабря 2020 г.
КОСТРОМА КОГЕНЕРАЦИЯ ЛИМИТЕД (KOSTROMA KOGENERATSIYA LIMITED) (займ отражен в составе «Прочие оборотные активы»)	174 727	167 314
ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ» (Дебиторская задолженность)	6 609	8 682
Итого	181 336	175 996

Состояние расчетов со связанными сторонами (кредиторская задолженность):

	На 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	На 31 декабря 2020 г.
ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	5 782	68
Итого	5 782	68

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №2»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

4. Связанные стороны (продолжение)

Закупки и продажи продукции у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Основной управленческий персонал

К основному управленческому персоналу Группа относит членов Совета директоров, членов Правления, высших менеджеров, ведущих менеджеров высшей категории. К высшим менеджерам Группа относит генерального директора, его заместителей, директоров по направлениям и главного бухгалтера. К ведущим менеджерам высшей категории Группа относит Управляющих директоров, Исполнительных директоров обособленных подразделений.

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудирован- ные данные)
Сумма вознаграждений, выплачиваемых управленческому персоналу:	226 555	226 848
- краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и бонусы)	202 579	226 848
- вознаграждения, связанные с расторжением трудового договора	23 976	—

Вознаграждение основному управленческому персоналу носит в основном краткосрочный характер, за исключением будущих пенсионных выплат в рамках пенсионных планов с установленными выплатами. Для ключевого управленческого персонала выплаты в рамках указанных пенсионных планов рассчитываются на общих основаниях.

5. Информация по сегментам

В соответствии с МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты» Группа представляет анализ результатов своей деятельности в разрезе операционных сегментов.

Операционный сегмент — это компонент предприятия, который задействован в деятельности, от которой он может получать доходы и нести расходы, операционные результаты которого регулярно рассматриваются руководителем предприятия, отвечающим за операционные решения, и в отношении которого имеется отдельная финансовая информация. Под руководителем предприятия, отвечающим за операционные решения, подразумевается руководитель или группа руководителей, которые могут распределять ресурсы и оценивать операционную деятельность сегментов. Данные функции в Группе выполняет Правление Общества.

Группа действует в Российской Федерации и Республике Северная Македония. Группа не отражает результаты деятельности Группы Битар в отчетных сегментах, т.к. классифицирует ее, как прекращенную деятельность. Основными потребителями электроэнергии и теплотехнологии Группы в Российской Федерации являются региональные сбытовые компании.

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №2»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

5. Информация по сегментам (продолжение)

Правление Общества на регулярной основе проводит анализ финансовой информации по обособленным подразделениям на территориях присутствия Группы, дочерним компаниям, наиболее существенные из которых определяются в качестве отчетных сегментов. Ниже представлен перечень отчетных сегментов Группы:

- ▶ обособленные подразделения ПАО «ТГК-2» на территории Ярославской области (ЯО), в составе: Ярославская ТЭЦ-1, Ярославская ТЭЦ-2, Ярославские тепловые сети, Ляпинская котельная Ярославской ТЭЦ-2, Тенинская водогрейная котельная Ярославской ТЭЦ-1;
- ▶ обособленные подразделения ПАО «ТГК-2» на территории Архангельской области (АО), в составе: Архангельская ТЭЦ, Северодвинская ТЭЦ-1, Северодвинская ТЭЦ-2, Архангельские городские тепловые сети, Северодвинские городские тепловые сети;
- ▶ обособленные подразделения ПАО «ТГК-2» на территории Костромской области (КО), в составе: Костромская ТЭЦ-1, Костромская ТЭЦ-2, Костромские тепловые сети;
- ▶ Вологодская ТЭЦ ПАО «ТГК-2» (ВО);
- ▶ Новгородская ТЭЦ ПАО «ТГК-2» (НО);
- ▶ ООО «ТГК-2 Энергосбыт».

Выручка и расходы, активы и обязательства, а также иные показатели деятельности Группы распределяются по отчетным сегментам по географическому принципу.

Для целей анализа руководством Группы показатели деятельности Исполнительного аппарата ПАО «ТГК-2» не распределяются между отчетными сегментами по географическому принципу. Так как доходы, расходы, денежные потоки, а также активы и обязательства данного сегмента относятся к Группе в целом, то для целей настоящей консолидированной финансовой отчетности они не выделяются в отдельный отчетный сегмент.

Правление Общества показатели деятельности ООО «ТГК-2 Энергосбыт» не распределяет между отчетными сегментами по географическому принципу, а выделяет в отдельные отчетные сегменты, так как ООО «ТГК-2 Энергосбыт» является единственной сбытовой компанией в составе Группы и существенным компонентом Группы в отношении выручки.

Показатели выручки и себестоимости за 6 месяцев 2021 и 2020 годов, которые не были включены ни в один из сегментов, указаны в столбце «Прочие». В данную категорию, кроме показателей деятельности Исполнительного аппарата ПАО «ТГК-2», включены показатели АО «ТЭЦ «Белый Ручей», ООО «Шарьинская ТЭЦ», ООО «Долговое агентство», ООО «ТГК-2 «Сервис», ООО «ТГК-2 Энергоремонт», ООО «ТГК-2 Эксплуатация», ООО «Рыбинская генерация». Агрегированная выручка предприятий, включенных в столбец «Прочие», не превышает 10% выручки Группы.

Правление Общества оценивает результаты деятельности сегментов на основе маржинальной прибыли за период, а также операционных активов, которые состоят из основных средств, незавершенного строительства, товарно-материальных запасов и дебиторской задолженности, и операционных обязательств, которые включают в себя долгосрочную и краткосрочную кредиторскую задолженность, оценочные обязательства.

Маржинальная прибыль каждого операционного сегмента определяется как разница между выручкой от реализации и расходами на топливо, покупную электроэнергию, теплоэнергию и мощность и прочими переменными затратами.

Показатели сегмента, анализируемые Правлением Общества, подготовлены на основе учетных принципов, действующих на территории Российской Федерации (РСБУ).

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №2»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

5. Информация по сегментам (продолжение)

Информация по сегментам за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. (неаудированные данные):

	ЯО	ВО	КО	НО	АО	ООО «ТГК-2 Энергосбыт»	Прочие	Исключение ВГО	Консолиди- рованный результат
Выручка от реализации электроэнергии и мощности	1 791 193	1 386 466	718 347	1 722 984	5 216 651	8 639 733	74 856	(4 504 069)	15 046 161
Выручка от реализации тепла	4 065 714	597 776	1 775 424	901 667	5 115 590	—	1 387 555	(1 772)	13 841 954
Прочая выручка	349 990	30 390	31 514	116 369	322 673	4 646	757 016	(751 339)	861 259
Расходы на топливо	(3 006 407)	(742 174)	(1 194 161)	(1 898 680)	(5 560 195)	—	(567 720)	—	(12 969 337)
Покупная электроэнергия, теплоэнергия и мощность	(386 690)	(76 449)	(563 317)	(141 739)	(614 941)	(5 639 522)	(413 003)	4 503 850	(3 331 811)
Водопотребление	(207 113)	(1 473)	(30 763)	(12 322)	(206 485)	(191)	(64 489)	—	(522 836)
Транспортировка теплоэнергии и электроэнергии	(481 868)	(10 691)	(11 968)	—	(73 853)	(2 257 674)	—	—	(2 836 054)
Маржинальная прибыль	2 124 819	1 183 845	725 076	688 279	4 199 440	746 992	1 174 215	(753 330)	10 089 336
Условно-постоянные расходы	(1 008 931)	(261 358)	(492 544)	(345 982)	(3 023 346)	76 141	(1 596 201)	753 330	(5 898 891)
Начисление расходов и резервов по пеням и неустойкам за нарушение сроков оплаты	(8 747)	(333)	(2 060)	(260)	(3 878)	(967)	(9 194)	1 317	(24 122)
Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности	25 147	1	24 335	40	2 703	19 933	102	—	72 261
Прочие корректировки	(481 324)	(75 643)	(72 716)	(141 325)	(936 744)	(800 155)	89 000	5 521	(2 413 386)
Прочие операционные доходы	161 678	775	2 338	14 747	1 035 478	258 666	56 935	(3 922)	1 526 695
Операционная прибыль/ (убыток) от продолжающейся деятельности (МСФО)	812 642	847 287	184 429	215 499	1 273 653	300 610	(285 143)	2 916	3 351 893

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №2»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

5. Информация по сегментам (продолжение)

Информация по сегментам за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудированные данные):

	ЯО	ВО	КО	НО	АО	ООО «ТГК-2 «Энергосбыт»	Прочие	Исключение ВГО	Консолиди- рованный результат
Выручка от реализации электроэнергии и мощности	1 471 565	1 291 749	558 398	2 132 770	4 957 882	6 720 132	60 914	(3 683 976)	13 509 434
Выручка от реализации тепла	3 421 956	491 381	1 448 333	708 585	4 126 799	—	1 181 845	—	11 378 899
Прочая выручка	305 666	2 925	24 496	48 811	261 324	21 314	743 195	(703 087)	704 644
Расходы на топливо	(2 422 875)	(632 227)	(953 599)	(1 632 364)	(4 890 305)	—	(465 597)	—	(10 996 967)
Покупная электроэнергия, теплоэнергия и мощность	(374 098)	(62 124)	(478 525)	(118 306)	(501 450)	(4 429 448)	(358 745)	3 683 790	(2 638 906)
Водопотребление	(183 628)	(1 094)	(27 703)	(12 435)	(195 061)	(170)	(59 096)	—	(479 187)
Транспортировка теплоэнергии и электроэнергии	(416 036)	(7 654)	(10 711)	—	(90 346)	(1 569 474)	—	—	(2 094 221)
Маржинальная прибыль	1 802 550	1 082 956	560 689	1 127 061	3 668 843	742 354	1 102 516	(703 273)	9 383 696
Условно-постоянные расходы	(1 020 908)	(321 238)	(397 006)	(408 068)	(2 300 412)	(24 671)	(1 488 053)	703 273	(5 257 083)
Начисление расходов и резервов по пеням и неустойкам за нарушение сроков оплаты	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности	40 904	10	4 259	2	2 962	23 095	1 645	—	72 877
Прочие корректировки	(424 592)	(61 259)	(80 029)	(117 891)	(791 402)	(626 340)	(323 208)	(7 064)	(2 431 785)
Прочие операционные доходы	150 518	1 360	17 268	285	854 092	121 285	39 371	(19 643)	1 164 536
Операционная прибыль/ (убыток) от продолжающейся деятельности (МСФО)	548 472	701 829	105 181	601 389	1 434 083	235 723	(667 729)	(26 707)	2 932 241

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №2»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

6. Активы, предназначенные для продажи

	На 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	На 31 декабря 2020 г.
Консолидированные активы Группы Битар	16 636 217	19 814 513
Прочее имущество	15 797	87 895
Итого активы, предназначенные для продажи	16 652 014	19 902 408

	На 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	На 31 декабря 2020 г.
Консолидированные активы Группы Битар	16 636 217	19 814 513
Консолидированные обязательства Группы Битар	(2 894 914)	(4 289 550)
Чистые активы, непосредственно связанные с выбывающей группой (Группа Битар)	13 741 303	15 524 963

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудирован- ные данные)
Прибыль после налогообложения от прекращенной деятельности	819 453	196 976
Базовая прибыль от прекращенной деятельности (рублей на обыкновенную акцию)	0,00056	0,00002

Курсовые разницы в размере (2 694 162) тыс. рублей, образовавшиеся из-за перевода консолидированных активов и обязательств Группы Битар в валюту представления отчетности на отчетную дату, отражены в составе прочего совокупного дохода (543 415 тыс. рублей за 6 месяцев 2020 года).

Наиболее приоритетным вариантом использования Группы Битар является реализация 100% пакета акций третьему лицу. С даты приобретения и по настоящее время руководством Группы ведется поиск покупателя. В связи с экономической нестабильностью, поиск покупателя занял более 12 месяцев, однако, по мнению Руководства Группы, вероятность продажи актива в ближайшем будущем является высокой, в связи, с чем Группа продолжает классифицировать инвестицию в Группу Битар как прекращенную деятельность и признавать консолидированные активы как «активы, предназначенные для продажи», а консолидированные обязательства Группы Битар как «обязательства, непосредственно связанные с активами, предназначенными для продажи».

7. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Наименование	Стоимость инвестиции на 31 декабря 2020 г.	Доля в прибыли за период (неаудирован- ные данные)	Стоимость инвестиции на 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)
ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	300 859	191 022	491 881
Итого	300 859	191 022	491 881

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №2»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

7. Инвестиции в ассоциированные предприятия (продолжение)

Доли владения в ассоциированных предприятиях следующие:

Наименование	Принцип учета	Доля владения на 30 июня 2021 г.	Доля владения на 31 декабря 2020 г.
ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	Метод долевого участия	49%	49%

Совместное предприятие ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ» не подготавливает и не представляет финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Нижеприведенные таблицы содержат обобщенную финансовую информацию по ассоциированному предприятию, которая основывается на его бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, с учетом поправок, произведенных Группой с целью отражения показателей по МСФО для представления в данной консолидированной финансовой отчетности.

	На 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	На 31 декабря 2020 г.
Данные финансовой отчетности совместного предприятия		
Оборотные активы (в том числе денежные средства и их эквиваленты в размере 717 104 тыс. рублей и 2 351 922 тыс. рублей на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. соответственно)	1 345 016	3 179 289
Внеоборотные активы	17 986 463	18 214 058
Краткосрочные обязательства	(3 912 685)	(3 069 174)
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам	(16 466 691)	(19 761 912)
Собственный капитал	(1 047 897)	(1 437 739)
Доля Группы в стоимости собственного капитала	(513 470)	(704 492)
Гудвил	161 196	161 196
Доля Группы в убытке от реализации оборудования и объектов незавершенного строительства в пользу ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	500 231	500 231
Справедливая стоимость гарантии, выданной в пользу совместного предприятия ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	343 924	343 924
Стоимость инвестиции на балансе	491 881	300 859
	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудирован- ные данные)
Выручка	3 376 987	2 989 146
Прочие операционные доходы	1 361	213 103
Операционные расходы	(2 111 865)	(1 217 889)
Амортизация основных средств	(408 846)	(406 087)
Проценты по займам	(601 659)	(632 769)
Курсовые разницы	423 289	(2 344 064)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	679 267	(1 398 560)
Налог на прибыль	(102 379)	-
Расход по налогу на прибыль	(187 046)	(98 827)
Прибыль/(убыток) после налогообложения	389 842	(1 497 387)
Доля Группы в прибыли/(убытке) после налогообложения	191 022	(733 720)

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №2»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

8. Налог на прибыль

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудирован- ные данные)
Доход по отложенному налогу на прибыль	24 210	274 754
Текущий налог на прибыль	(557 078)	(452 243)
Итого налог на прибыль от продолжающейся деятельности	(532 868)	(177 489)
Расход по налогу на прибыль по прекращенной деятельности	(91 050)	(21 886)
Итого налог на прибыль	(623 918)	(199 375)

В течение 6 месяцев 2021 года и за 6 месяцев 2020 года налоговая прибыль компаний Группы облагалась налогом на прибыль по ставке 20%, за исключением компаний Группы Битар, прибыль которых облагалась по ставке 10%, действующей в Республике Северная Македония.

9. Дебиторская задолженность и авансы выданные

	На 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	На 31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	6 533 683	8 338 232
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(1 822 034)	(1 837 161)
Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков с учетом резерва	4 711 649	6 501 071
Прочая дебиторская задолженность	7 430 602	7 799 852
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(3 758 944)	(3 949 734)
Итого прочая дебиторская задолженность с учетом резерва	3 671 658	3 850 118
Итого дебиторская задолженность	8 383 307	10 351 189
Предоплата и авансы, выданные поставщикам	173 608	115 279
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(49 805)	(46 230)
Итого предоплата и авансы, выданные поставщикам с учетом резерва	123 803	69 049
НДС к возмещению	88 125	108 735
Авансовые платежи в бюджет (кроме налога на прибыль)	125 518	5 440
Итого дебиторская задолженность и авансы выданные	8 720 753	10 534 413

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №2»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

10. Финансовые обязательства

	Кредиты и займы	Обязательства по правам аренды
На 31 декабря 2020 г.	13 185 569	923 779
Проценты, начисленные по кредитам и займам	695 530	–
Уплаченные проценты	(658 106)	–
Поступление кредитов и займов	2 400 000	–
Погашение кредитов и займов	(3 936 324)	–
Прочее движение	(37 774)	–
Выбытие обязательств, связанных с расторжением договоров		(241 550)
Расходы по аренде начисленные	–	127 530
Платежи по финансовой аренде	–	(311 159)
На 30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	11 648 895	498 600

11. Выручка

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудирован- ные данные)
Теплоэнергия	13 141 552	10 962 712
Электроэнергия	11 426 303	9 293 427
Мощность	1 826 125	2 471 024
Циркуляция воды	363 334	344 693
Подключение к теплосетям	58 820	47 834
Прочие доходы	318 983	308 638
Итого выручка	27 135 117	23 428 328

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №2»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

12. Операционные расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудирован- ные данные)
Расходы на топливо	12 969 337	10 998 716
Затраты на оплату труда	3 087 537	2 987 005
Расходы на передачу тепловой и электроэнергии	2 128 829	1 551 947
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 699 274	1 471 059
Расходы на приобретение электроэнергии и мощности*	1 407 716	1 001 302
Теплоэнергия для перепродажи	1 374 668	1 165 964
Расходы на водоснабжение	522 836	479 188
Расходы на сырье и материалы	433 979	370 332
Налоги, кроме налога на прибыль	180 760	177 934
Затраты на ремонт и техническое обслуживание	171 183	172 617
Абонентская плата НОРЭМ	154 299	139 392
Амортизация прав пользования	140 410	201 215
Транспортные услуги	97 928	64 126
Услуги по охране	97 508	104 726
Консультационные услуги	72 824	79 539
Прочие услуги производственного характера	58 266	38 300
Начисление резерва под условные обязательства	37 513	17 522
Расходы на добровольное страхование	34 223	1 049
Прочие операционные расходы	763 861	385 737
Итого операционные расходы	25 432 951	21 407 670

* В составе операционных расходов по статье «Расходы на приобретение электроэнергии» представлены расходы на приобретение электроэнергии ООО «ТЭК-2 Энергосбыт» и расходы на обслуживание управленческих активов Группы.

13. Прочие операционные доходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудирован- ные данные)
Субсидии	1 414 671	1 094 273
Доходы по пеням и неустойкам за нарушение сроков оплаты	24 434	22 528
Прочие операционные доходы	87 590	47 735
Итого прочие операционные доходы	1 526 695	1 164 536

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №2»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

14. Прочие расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудирован- ные данные)
Расходы, признанные по Решению Арбитражного суда*	879 902	—
Прочие	6 834	87 405
Итого прочие расходы	886 736	87 405

* Определением Арбитражного суда Ярославской области от 30 декабря 2020 г. по делу № А82-12211/2011, оставленным без изменения постановлением Второго арбитражного апелляционного суда от 10 июня 2021 г. и постановлением Арбитражного суда Волго-Вятского округа от 9 августа 2021 г., удовлетворено заявление конкурсного управляющего ОАО «ТКС» о привлечении ПАО «ТГК-2» к субсидиарной ответственности, с Общества взыскано 879 902 тыс. рублей. Общество направило Кассационную жалобу в Верховный суд РФ. Кроме того, 5 августа 2021 г. ПАО «ТГК-2» подало в Арбитражный суд Ярославской области заявление № 0001/8714 от 5 августа 2021 г. о рассрочке исполнения определения Арбитражного суда Ярославской области от 30 декабря 2020 г. по делу № А82-12211/2011. Рассмотрение заявления назначено на 6 сентября 2021 г.

15. Прибыль на акцию

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. (неаудирован- ные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудирован- ные данные)
Прибыль после налогообложения, причитающийся акционерам ПАО «ТГК-2», тыс. рублей	1 976 569	883 719
Базовая прибыль за отчетный период	1 976 569	883 719
Средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении в течение года (млн. штук)	1 076 680	1 076 680
Базовая прибыль на обыкновенную акцию (рублей)	0,00184	0,00082

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

16. Оценочные и условные обязательства

Гарантии и поручительства

12 июля 2017 г. был заключен договор гарантии между ПАО «ТГК-2» и «Чайна Хуадянь Гонконг Кампэни Лимитед» (China Huadian Hongkong Company Limited). Гарантия обеспечивает обязательства ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ» по заключенному договору займа с «Чайна Хуадянь Гонконг Кампэни Лимитед» (China Huadian Hongkong Company Limited) пропорционально доле участия ПАО «ТГК-2» в ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ» (49%). По состоянию на 30 июня 2021 г. максимальный размер обязательств ПАО «ТГК-2» по договору займа с учетом владения доли ПАО «ТГК-2» составляет 133 476,73 тыс. долларов (9 660 018 тыс. рублей по курсу ЦБ РФ на 30 июня 2021 г.). Также ПАО «ТГК-2» могут быть предъявлены требования по погашению начисленных процентов и неустоек по займу.

Публичное акционерное общество
«Территориальная генерирующая компания №2»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

16. Оценочные и условные обязательства (продолжение)

Гарантии и поручительства (продолжение)

По состоянию на отчетную дату ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ» не выполнило одно из условий договора займа, в результате чего кредитор имел право потребовать досрочного погашения всей суммы задолженности по займу. Руководство ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ» в краткосрочной перспективе намеревается предпринять все необходимые действия, чтобы обеспечить способность ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ» непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. В частности, на регулярной основе «Чайна Хуадянь Гонконг Кампэни Лимитед» (China Huadian Hongkong Company Limited) направляет письмо о том, что выполнение условия договора может быть осуществлено в более поздний срок и данное нарушение не приводит к ответственности по событию дефолта.

В целях обеспечения надлежащей деятельности концессионера по концессионному соглашению от 28 июня 2019 г. в отношении объектов теплоснабжения г. Костромы. Общество заключило договор о предоставлении банковской гарантии с ПАО «Промсвязьбанк», сроком действия с 3 июля 2021 г. до 2 июля 2022 г. Ежегодная сумма гарантированных обязательств до окончания срока концессионного соглашения составляет 57 350 тыс. рублей.

25 июня 2021 г. ПАО «ТГК-2» и ПАО «Промсвязьбанк» заключили договор обеспечительного платежа. Общество вносит 57 350 тыс. рублей в пользу ПАО «Промсвязьбанк» (Кредитор) обеспечительный платеж, а Кредитор обязуется возратить Контрагенту указанную сумму, а также выплатить начисленные на нее проценты.

17. События после отчетной даты

Решением годового Общего собрания акционеров ПАО «ТГК-2», состоявшегося 30 июня 2021 г. (протокол № 23 от 1 июля 2021 г.), избран новый состав Совета директоров ПАО «ТГК-2»:

№ п/п	ФИО	Основное место работы
1	Пяткин Дмитрий Юрьевич	Консультант ООО ТД «Башкирская химия»
2	Куликова Светлана Вячеславовна	Заместитель руководителя Юридического департамента ООО «СОВЛИНК»
3	Бренчагов Анатолий Александрович	Генеральный директор ООО «КОРЕС ИНВЕСТ»
4	Коберман Леонид Давидович	Исполнительный директор ООО «РЕМЭКС»
5	Королев Дмитрий Валерьевич	Заместитель генерального директора по международно-правовым вопросам ПАО «ТГК-2»
6	Плеханов Иван Александрович	Советник генерального директора ПАО «ТГК-2»
7	Ушаков Александр Владимирович	Старший вице-президент – директор департамента финансирования промышленности, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства ПАО «Промсвязьбанк»
8	Чжан Вэйвэй (ZHANG WEIWEI)	Директор по Европе Xinjiang TBEA Co. Ltd.
9	Чжан Цинь (ZHANG QIN)	Вице-президент Международного отдела GCL Intelligent Energy Co. Ltd.

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 27 листа(ов)