

Группа компаний «Пермэнергосбыт»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

подготовленная в соответствии с

МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года

(неаудированная)

Содержание

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

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ПЕРМСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»**

**Акционерам
Публичного акционерного общества «Пермская энергосбытовая компания»**

ВВЕДЕНИЕ

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Пермская энергосбытовая компания» (ОГРН: 1055902200353) и его дочерних организаций (далее – Группа) по состоянию на 30 июня 2022 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также, примечаний, состоящих из значимых положений учетной политики и прочей пояснительной информации (далее – промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность).

Руководство Группы несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая требования МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

ОБЪЕМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ

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

ВЫВОД

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не отражает достоверно во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2022 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и движение денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с МСФО, включая требования МСФО(IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Генеральный директор АО «ЦБА»



Светлана Алексеевна Рассказова-Николаева

ОРНЗ 22006130220

Руководитель аудита



Светлана Алексеевна Рассказова-Николаева

ОРНЗ 22006130220



Аудиторская организация:

Наименование аудиторской организации АО «ЦБА» (Акционерное общество «Центр бизнес-консалтинга и аудита»)

Государственный регистрационный номер 1027700237696

Место нахождения 115280, город Москва, Автозаводская улица, дом 23, строение 931, помещение 2/64

ОРНЗ 11606063826

«29» августа 2022 года

Группа компаний «Пермэнергосбыт»
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
 на 30 июня 2022 года
 (в тысячах российских рублей)

	Прим.	30 июня 2022	31 декабря 2021
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	662 761	561 233
Инвестиционное имущество	5	14 892	17 201
Нематериальные активы	6	131 271	143 896
Отложенные налоговые активы		256 808	250 661
Итого внеоборотные активы		1 065 732	972 991
Оборотные активы			
Запасы	7	106 602	109 744
Дебиторская задолженность	8	3 458 473	4 285 639
Авансы выданные		7 814	18 993
Текущие финансовые активы	9	12 094	7 006
Денежные средства и их эквиваленты	10	1 386 167	2 120 339
Итого оборотные активы		4 971 150	6 541 721
Итого активы		6 036 882	7 514 712
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Акционерный капитал	11	154 584	154 584
Нераспределенная прибыль		2 187 305	2 180 818
Итого капитал и резервы		2 341 889	2 335 402
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные обязательства по аренде		15 194	10 139
Отложенные налоговые обязательства		96 645	67 413
Итого долгосрочные обязательства		111 839	77 552
Текущие обязательства			
Кредиторская задолженность	12	2 725 883	3 979 066
Авансы полученные		548 886	818 853
Расчеты по налогам и сборам	13	210 362	199 621
Обязательства по налогу на прибыль		28 922	30 245
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде		13 971	4 324
Оценочные резервы		55 130	69 649
Итого текущие обязательства		3 583 154	5 101 758
Итого обязательства		3 694 993	5 179 310
Итого капитал и обязательства		6 036 882	7 514 712

Генеральный директор
 Шершаков И.В.

« 29 » августа 2022г.



Главный бухгалтер
 Шемякина Н.Л.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Группа компаний «Пермэнергосбыт»
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе за 6 месяцев,
 закончившихся 30 июня 2022
 года (в тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Выручка от реализации	14	22 503 699	21 995 203
Себестоимость реализации	15	(20 898 009)	(20 506 287)
Валовая прибыль		1 605 690	1 488 916
Общие, коммерческие и административные расходы	16	(743 339)	(714 464)
Прочие операционные доходы		112 522	107 476
Прочие операционные расходы		(222 548)	(413 216)
Прибыль от операционной деятельности		752 325	468 712
Финансовые доходы		116 441	34 417
Финансовые расходы		(1 796)	(663)
Прибыль до налогообложения		866 970	502 466
Налог на прибыль		(194 581)	(122 558)
Чистая прибыль		672 389	379 908
Прибыль за период, относящаяся к акционерам компании		672 389	379 908
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, (руб./акция)	17	14	8
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.		36 210 960	36 210 960

Генеральный директор
Шершаков И.В.

« 29 » августа 2022г.



Главный бухгалтер
Шемякина Н.Л.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Группа компаний «Пермэнергосбыт»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
(в тысячах российских рублей)

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Операционная деятельность		
Денежные поступления от продажи товаров и услуг	21 499 446	23 706 884
Денежные поступления от арендных платежей	1 267	1 487
Прочие поступления	5 937 397	4 479 098
Денежные платежи поставщикам за товары и услуги	(23 214 468)	(24 483 246)
Денежные платежи по оплате труда	(634 429)	(609 053)
Денежные выплаты по процентным расходам	0	(65)
Денежные выплаты по налогу на прибыль	(173 429)	(128 526)
Прочие денежные выплаты	(3 353 006)	(3 184 624)
Чистые денежные средства от операционной деятельности	62 778	(218 045)
Инвестиционная деятельность		
Денежные поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	339	5 727
Денежные выплаты в связи с приобретением основных средств и нематериальных активов	(91 451)	(33 227)
Денежные выплаты в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(58 112)	(63 591)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	(149 224)	(91 091)
Финансовая деятельность		
Поступления кредитов и займов		-
Возврат кредитов и займов		-
Дивиденды выплаченные	(641 253)	(532 709)
Платежи по долгосрочным договорам аренды	(6 473)	(2 841)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	(647 726)	(535 550)
Чистое уменьшение денежных средств	(734 172)	(844 686)
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	2 120 339	1 859 675
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	1 386 167	1 014 989

Генеральный директор
Шершаков И.В.

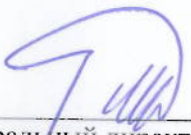
« 29 » августа 2022г.



Главный бухгалтер
Шемякина Н.Л.


Группа компаний «Пермэнергосбыт»
 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале
 за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
 (в тысячах российских рублей)

Прим.	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 01 января 2021 г.	154 584	1 808 882	1 963 466
Итого совокупный доход за 1 полугодие 2021 г.		379 908	379 908
Дивиденды акционерам		(594 556)	(594 556)
Остаток на 01 июля 2021г.	154 584	1 594 234	1 748 818
Остаток на 01 января 2022 г.	154 584	2 180 818	2 335 402
Итого совокупный доход за 1 полугодие 2022 г.		672 389	672 389
Дивиденды акционерам		(665 902)	(665 902)
Остаток на 01 июля 2022г.	154 584	2 187 305	2 341 889


 Генеральный директор
 Шершаков И.В.

« 29 » августа 2022г.




 Главный бухгалтер
 Шемякина Н.Л.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организационная структура и деятельность

Публичное акционерное общество «Пермская энергосбытовая компания», сокращенное наименование ПАО «Пермэнергосбыт» (далее – «Компания», «Общество») зарегистрирована в г. Перми в 2005 году. Компания и ее дочерние предприятия совместно именуется Группа. Компания является Гарантирующим поставщиком электрической энергии на территории Пермского края, субъектом оптового рынка электроэнергии и мощности.

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

Основными видами деятельности Группы являются:

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

Списочная численность персонала Группы на 30 июня 2022 года составила 1469 человек (на 31 декабря 2021 года составила 1 448 человек).

По состоянию на 30 июня 2022 года состав акционеров Группы был следующим:

Наименование	Количество обыкновен ных акций (шт.)	Количество привилегиро ванных акций (шт.)	Всего акций (шт.)	Доля в уставном капитале (%)	Доля голосующих акций (%)	Тыс. руб.
1.Номинальные держатели (счетов: 1)	17 078 401	9 031 192	26 109 593	54,89	47,16	84 856
2.Юридические лица (счетов: 24)	10 037	41 725	51 762	0,11	0,03	168
3.Физические лица (счетов: 3 854)	19 122 522	2 280 583	21 403 105	45	52,81	69 560
Итого (счетов: 3 979)	36 210 960	11 353 500	47 564 460	100,00	100,00	154 584

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ (продолжение)**Организационная структура и деятельность (продолжение)**

По состоянию на 30 июня 2021 года состав акционеров Группы был следующим:

Наименование	Количество обыкновен- ных акций (шт.)	Количество привилегиро- ванных акций (шт.)	Всего акций (шт.)	Доля в уставном капитале (%)	Доля голосующих акций (%)	Тыс. руб.
1.Номинальные держатели (счетов: 1)	17 073 122	9 002 424	26 075 546	54,82	47,15	84 746
2.Юридические лица (счетов: 24)	10 037	41 725	51 762	0,11	0,03	168
3.Физические лица (счетов: 3 875)	19 127 801	2 309 351	21 437 152	45,07	52,82	69 670
Итого (счетов: 3 946)	36 210 960	11 353 500	47 564 460	100,00	100,00	154 584

Общество не входит в состав группы предприятий либо холдинга.

Компания имеет:

- представительство, расположенное в г. Москва;
- территориально обособленные структурные подразделения в Пермском крае, не являющиеся филиалами и представительствами и не имеющими самостоятельного баланса (Центральное отделение, Мотовилихинское отделение, Закамское отделение, Южное отделение, Северное отделение, Кунгурское отделение, Восточное отделение, Западное отделение).

Условия осуществления хозяйственной деятельности

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

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная консолидированная отчетность не содержит всех данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной отчетностью Группы, подготовленной в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТАХ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности соответствует политике, применяемой для консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, за исключением новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2022 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Применение поправок в стандарты, которые вступили в силу с 2022 года

С 1 января 2022 года вступили в силу важные поправки к шести действующим международным стандартам финансовой отчетности.

МСФО (IAS) 16 «Основные средства». Поправки в МСФО (IAS) 16, которые запрещают вычитать из стоимости основного средства поступления от продажи товаров, произведенных до того, как актив становится доступным для использования. Это поступления, полученные в период, когда объект готовили к использованию по назначению. Следовательно, предприятие признает такие доходы и связанные с ними затраты в составе прибыли или убытков. Величину таких доходов и расходов теперь придется раскрывать либо в отчете о прибыли или убытках и прочем совокупном доходе, либо в примечаниях к финансовой отчетности. Если суммы таких доходов и расходов раскрываете в примечаниях, укажите, в какой статье или статьях отчета о совокупном доходе эти суммы отражаются.

МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». В мае 2020 года Совет по МСФО внес поправки в МСФО (IAS) 37, уточнив, что затраты на исполнение договора включают в себя затраты, которые непосредственно связаны с этим договором, а именно: дополнительные затраты на исполнение этого договора — например, прямые затраты на оплату труда и материалы; распределенные прочие затраты, непосредственно связанные с исполнением договоров, — например, распределенную часть расходов по амортизации основного средства, используемого для исполнения в числе прочих и данного договора. Кроме того, Совет по МСФО уточнил порядок признания оценочного обязательства по обременительному договору (п. 69 МСФО (IAS) 37).

МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов». В мае 2020 года Совет по МСФО заменил ссылку на новые Концептуальные основы в МСФО (IFRS) 3. Кроме того, добавил требование о том, что в отношении оценочных и условных обязательств, на которые распространяется МСФО (IAS) 37, приобретатель бизнеса применяет МСФО (IAS) 37, чтобы определить, существует ли на дату приобретения текущее обязательство в результате прошлых событий. А в отношении обязательного платежа, который относился бы к сфере применения разъяснения КРМФО (IFRIC) 21, приобретатель применяет это разъяснение, чтобы определить, произошло ли до даты приобретения обязывающее событие, которое влечет за собой обязательство по уплате налога/обязательного платежа. Совет по МСФО также добавил в МСФО (IFRS) 3 запрет для приобретателя признавать условные активы, которые он получил в результате объединения бизнесов. Нужно отметить, что даже без этой поправки МСФО (IFRS) 3 запрещал признавать условные активы, приобретенные в результате объединения бизнесов. Этот запрет может быть выведен из принципа признания и подтверждается Основаниями для выводов к МСФО (IFRS) 3. Однако до внесения поправок этот запрет не был ясно выражен в самом МСФО (IFRS) 3. Поэтому Совет по МСФО добавил в МСФО (IFRS) 3 пункт 23А с четкой формулировкой запрета.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». МСФО (IFRS) 9 требует прекращать признание финансового обязательства и признавать новое, когда обмен между заемщиком и кредитором происходит на существенно отличающихся условиях, включая существенное изменение условий имеющегося финансового обязательства или его части. Поправка разъясняет, какие комиссии нужно учесть, применяя критерий «10%». Требуется учитывать только суммы комиссионного вознаграждения, выплата или получение которых производились между заемщиком и его кредитором, включая комиссионное вознаграждение, выплаченное или полученное заемщиком или кредитором от имени друг друга.

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

Кроме того, если замена одного долгового инструмента на другой или модификация его условий отражается как его погашение, то все понесенные затраты или выплаченное комиссионное вознаграждение признаются частью прибыли или убытка от погашения соответствующего долгового обязательства. Если же замена одного долгового инструмента на другой или модификация его условий не отражается как погашение, то на сумму всех понесенных затрат и выплаченного комиссионного вознаграждения корректируется балансовая стоимость соответствующего долгового обязательства. в дальнейшем величина этой корректировки амортизируется на протяжении оставшегося срока действия модифицированного обязательства (п. В3.3.6А МСФО (IFRS) 9).

МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство». Согласно вступившим в силу поправкам отныне составители отчетности могут сами решать, какие виды ставок дисконтирования (до налогообложения или после) и какие денежные потоки (с учетом расходов по налогообложению или без) использовать для определения более точной справедливой стоимости биологического актива. Организациям, у которых есть биологические активы, нужно проверить и привести в соответствие с поправками свои методики, модели расчета справедливой стоимости, учетные политики по оценке справедливой стоимости биологических активов.

МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности». Пункт D16а МСФО (IFRS) 1 позволяет дочерним компаниям, начинающим применять МСФО позже своей материнской компании, оценивать свои активы и обязательства по их балансовой стоимости, определенной для подготовки консолидированной финансовой отчетности материнской компании. Внесенные в мае 2020 года поправки распространяют это послабление на накопленные курсовые разницы по инвестициям в иностранные подразделения. Теперь дочерняя компания, применяющая МСФО впервые, может оценивать накопленные по всем иностранным подразделениям курсовые разницы в размере балансовой стоимости, в которой эти разницы были включены в консолидированную финансовую отчетность материнской компании.

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

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В течении 6 месяцев 2022 года поступление основных средств в Группе составило 131 345 тыс.руб. (за 6 месяцев 2021 года – 29 043 тыс.руб.).

Начисленная амортизация за 6 месяцев 2022 года составила 38 753 тыс.руб. (за 6 месяцев 2021 года – 29 186 тыс.руб.).

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

Активы в форме права пользования

В состав основных средств включены активы в форме права пользования, относящиеся к долгосрочным договорам аренды на нежилые помещения.

По состоянию на 30.06.2022г. балансовая стоимость активов в форме права пользования составила 34 695 тыс. руб. (на 30.06.2021г. – 13 164 тыс.руб.). В течении 6 месяцев 2022 года поступили активы в форме права пользования на сумму 16 006 тыс.руб. (за 6 месяцев 2021 года – 0 тыс.руб.). Начисленная амортизация за 6 месяцев 2022 года по активам в форме права пользования составила 7 092 тыс.руб. (за 6 месяцев 2021 года – 2 184 тыс.руб.).

В промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе за 1 полугодие 2022 года Группа отразила 7 092 тыс.руб. в составе амортизации и 1 795 тыс.руб. в составе расходов в виде процентов в отношении аренды, учтенной в соответствии с МСФО (IFRS) 16. (за 1 полугодие 2021 года – 2 184 тыс.руб. и 663 тыс.руб. соответственно).

5. ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО

В течении 6 месяцев 2022 года выбыло инвестиционного имущества на сумму 2 170 тыс.руб. Начисленная амортизация за 6 месяцев 2022 года составила 726 тыс.руб. (за 6 месяцев 2021 года – 797 тыс.руб.). Износ по инвестиционному имуществу включен в прочие операционные расходы в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В течении 6 месяцев 2022 года поступление нематериальных активов в Группе составило 11 485 тыс.руб. (за 6 месяцев 2021 года – 22 706 тыс.руб.).

Начисленная амортизация за 6 месяцев 2022 года составила 24 110 тыс.руб. (за 6 месяцев 2021 года – 10 063 тыс.руб.).

В состав нематериальных активов Группы отнесено право на возмещение, полученное по концессионным договорам. В течении 6 месяцев 2022 года поступило объектов в виде возмещения. Полученного по концессионным договорам, на сумму 3 177 тыс.руб. (за 6 месяцев 2021 года – 15 872 тыс.руб.).

7. ЗАПАСЫ

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Готовая продукция и товары для перепродажи	17 868	15 189
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	88 734	94 555
Итого	106 602	109 744

Группа не имеет каких-либо ограничений прав собственности в отношении запасов, в том числе по залоговым операциям. Сырье, расходные материалы, а также движение готовой продукции, признанные в составе себестоимости продаж, составили в 1 полугодии 2022 года 7 008 126 тыс. руб. (в 1 полугодии 2021 года 8 083 916 тыс. руб.).

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	5 220 983	6 030 758
Резерв по сомнительной задолженности покупателей и заказчиков	(1 924 874)	(1 945 834)
Текущие налоговые активы	8 643	13 935
в том числе:		
НДФЛ	12	29
НДС	2 121	8 436
Налог на прибыль	5 709	4 693
Налог на дивиденды	701	728
Прочие налоги	100	49
Социальное страхование и обеспечение	-	-
Прочая дебиторская задолженность	339 883	369 958
Резерв по прочей сомнительной задолженности	(186 162)	(183 178)
Итого	3 458 473	4 285 639

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

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

	Резерв по ДЗ покупателей и заказчиков	Резерв по прочей ДЗ	Итого
Сальдо на 1 января 2022г.	1 945 834	183 178	2 129 012
Расходы на создание резерва	171 831	14 763	186 594
Восстановление резерва	(75 817)	(6 273)	(82 090)
Суммы, списанные в уменьшение дебиторской задолженности	(116 974)	(5 506)	(122 480)
Сальдо на 30 июня 2022г.	1 924 874	186 162	2 111 036

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

9. ТЕКУЩИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

В составе финансовых активов отражены выданные займы сторонним организациям

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Денежные средства в банке в рублях	1 379 693	2 113 289
Денежные средства в кассе	6 474	7 051
Всего денежных средств	1 386 167	2 120 339

11. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года акционерный капитал Группы состоял из 11 353 500 привилегированных акций и 36 210 960 обыкновенных акций номинальной стоимостью 3,25 руб. Все выпущенные акции полностью оплачены.

Дивиденды

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

По итогам деятельности за 2021 год распределено чистой прибыли на дивиденды 665 902 тыс.руб. (по итогам 2020 года -594 556 тыс.руб.).

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

	30 июня 2022г.	31 декабря 2021г.
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	2 593 792	3 852 770
Задолженность перед персоналом	33 288	32 486
Начисленные обязательства на выплату будущих вознаграждений персоналу	37 169	73 299
Расчеты с учредителями	19 398	18 868
Прочие обязательства	42 236	1 643
Итого	2 725 883	3 979 066

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

	<u>30 июня 2022г.</u>	<u>31 декабря 2021г.</u>
Налог на доходы физических лиц	7 564	7 831
Налог на имущество	2 641	3 910
НДС	177 285	159 571
Расчеты по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	22 387	27 800
Прочие	485	509
Итого	210 362	199 621

14. ВЫРУЧКА

	<u>За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.</u>	<u>За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.</u>
Электроэнергия розница	21 901 251	21 414 535
Электроэнергия опт	108 860	83 923
Доходы от прочей деятельности	493 588	496 745
Итого	22 503 699	21 995 203

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

15. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	<u>За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.</u>	<u>За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.</u>
Приобретенная электроэнергия	6 822 400	6 510 031
Мощность	6 101 894	6 281 692
Услуги сетевой компании по передаче э/э	7 649 848	7 376 125
Покупные товары	285 679	310 835
Прочие расходы	38 188	27 604
Итого	20 898 009	20 506 287

16. ОБЩИЕ, КОММЕРЧЕСКИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Затраты на оплату труда	538 267	488 641
Расходы на аренду	2 961	9 071
Износ основных средств и амортизация НМА	34 455	27 241
Расходы на материалы	5 355	6 008
Коммунальные услуги	7 249	6 960
Ремонт и техобслуживание	20 226	19 614
Охрана	10 066	9 022
Расходы на рекламу	795	772
Типографские расходы	27 290	26 821
Налоги	4 801	4 846
Расчетно-кассовое обслуживание	6 606	5 315
Услуги связи	19 154	14 867
Командировочные расходы	234	661
Транспортные расходы	8 467	8 578
Консультационно-информационная поддержка программных продуктов	5 196	8 955
Энергоаудит	-	-
Установка, замена энергосберегающего оборудования	512	9 628
Услуги по обеспечению системной надежности	6 872	11 492
Посреднические услуги	33 208	43 513
Страхование	9 721	9 565
Подбор и обучение персонала	444	1 671
Прочие расходы	1 460	1 223
Итого	743 339	714 464

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

17. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

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

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года
Прибыль за отчетный период, приходящаяся на держателей обыкновенных акций материнской компании, тыс. руб.	511 893	289 227
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	36 210 960	36 210 960
Базовая и разводненная прибыль на акцию, руб./акция	14	8

На 30 июня 2022 года и 30 июня 2021 года нет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

18. ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года в состав Группы входят следующие дочерние компании:

	Место- нахождение	Владение (%)	
		30 июня 2022г.	31 декабря 2021г.
ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика»	г.Пермь	100	100
ООО «ЕАСК»	г.Пермь	100	100
ООО «Тимсервис»	г.Пермь	100	100
ООО «ИСЦ»	г.Пермь	100	100

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**(а) Вознаграждение, выплачиваемое членам Совета директоров и членам Правления**

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

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Членам Совета Директоров	16 186	15 118
Ревизионной комиссии Общества	764	704
	16 950	15 822

(б) Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Вознаграждения, тыс. руб.	21 108	23 616
Начисленные налоги с вознаграждений, тыс. руб.	3 366	3 964
	24 475	27 580

Долгосрочные вознаграждения членам Совета директоров и ключевому управленческому персоналу не выплачивались.

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)**(в) Операции с прочими связанными сторонами**

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

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Выручка и прочие доходы		
Выручка	344 735	160 028
Прочие операционные доходы	-	1
Итого	344 735	160 029

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Себестоимость и прочие операционные расходы		
Приобретение электроэнергии и мощности	1 137 883	1 152 460
Прочие расходы	1 007	703
Итого	1 138 890	1 153 163

	30 июня 2022.	30 июня 2021.
Дебиторская задолженность	24 367	19 054
Кредиторская задолженность	152 274	128 914

(в) Операции с предприятиями, контролируруемыми Российской Федерацией

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

20. РИСКИ

Деятельность любого предприятия как хозяйствующего субъекта сопряжена с теми или иными рисками, влияющими на реализацию принятой стратегии, достижение поставленных целей и эффективности деятельности в целом. Группа, стремясь сохранить и закрепить свое лидирующее положение на энергосбытовом рынке Прикамья, уделяет повышенное внимание процессу внедрения системы управления рисками и внутреннего контроля (далее СУРиВК). Политика Группы в области управления рисками и внутреннего контроля подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков.

Система управления рисками и внутреннего контроля Группы разработана с целью идентификации и оценки рисков, которым подвергается Группа, установления допустимого риск-аппетита и соответствующих механизмов контроля. Группа постоянно повышает культуру управления рисками и внутреннего контроля с целью создания упорядоченной и действенной СУРиВК, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

20. РИСКИ (продолжение)

Группа подвержена следующим рискам в связи с использованием финансовых инструментов:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- рыночный риск.

Контроль за созданием системы управления рисками и оценку ее эффективности осуществляет руководство Общества.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г., не было существенных изменений финансовых рисков и политики Группы по управлению финансовыми рисками, раскрытых в финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

21. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Бизнес-среда

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Руководство Группы, а внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Судебные разбирательства

Группа выступает одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства Группы, среди существующих в настоящее время претензий или исков к компаниям Группы и вынесенных по ним окончательных решений нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение.

Налогообложение

В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. В случае наличия неопределенности в отношении налогов компаний Группы начисляет налоговые обязательства на основании максимально точных оценок руководства в отношении вероятного оттока ресурсов, имеющих экономическую ценность, для погашения таких обязательств.

На отчетную дату руководство провело анализ с целью определения условных обязательств, которые могут возникнуть вследствие различных толкований налогового законодательства и других нормативных актов. В отношении данных условных обязательств существует неопределенность в отношении срока исполнения в связи с тем, что он зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Группой. Последствия таких событий не могут быть оценены с высокой степенью точности, поэтому влияния на показатели финансовой отчетности они не оказали и не отражены.

Руководство считает, что Группа соблюдает все нормативные требования, а также начисляет и уплачивает все применимые налоги.

22. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств на 30 июня 2022 и 31 декабря 2021 года приблизительно равна их балансовой стоимости.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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