

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТОМСКАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2016 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННАЯ)**

Содержание

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Отчет о финансовом положении	4
Отчет о движении денежных средств	5
Отчет об изменениях в капитале	6
Примечания к финансовой отчетности	7-18

Примечания

1.	ВВЕДЕНИЕ	7
2.	ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	8
3.	ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	8
4.	ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ	9
5.	ВЫРУЧКА	10
6.	ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	10
7.	ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ	11
8.	ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	11
9.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
10.	КАПИТАЛ.....	13
11.	ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ.....	14
12.	РЕЗЕРВЫ.....	14
13.	УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	14
14.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	14
15.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	16
16.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	18

ПАО «ТРК»

Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года

(неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
Выручка	5	3 019 794	2 933 012
Операционные расходы	6	(2 802 265)	(2 776 969)
Прочие операционные доходы	7	13 998	91 316
Результаты операционной деятельности		231 527	247 359
Финансовые доходы	8	58 195	61 870
Финансовые расходы	8	(14 659)	(17 163)
Чистые финансовые доходы		43 536	44 707
Прибыль до налогообложения		275 063	292 066
Расход по налогу на прибыль		(66 598)	(66 709)
Прибыль за отчетный период		208 465	225 357
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами		(21 279)	(14 436)
Расход по налогу на прибыль в отношении прочего совокупного дохода		4 515	-
Прочий совокупный расход за отчетный период		(16 764)	(14 436)
Общий совокупный доход за отчетный период		191 701	210 921
Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	11	0,047	0,051

Настоящая финансовая отчетность была утверждена руководством 24 августа 2016 года и подписана от имени руководства:

Генеральный директор –



О.В. Петров

ПАО «ТРК»

**Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2016 года
(неаудированный)**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	2 735 418	2 806 130
Нематериальные активы		69 140	71 991
Дебиторская задолженность		-	1 253
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		16 568	21 163
Итого внеоборотных активов		2 821 126	2 900 537
Оборотные активы			
Запасы		82 509	76 327
Предоплата по налогу на прибыль		121 833	170 729
Дебиторская задолженность и авансы выданные		492 191	593 095
Денежные средства и их эквиваленты		1 312 686	899 687
Итого оборотных активов		2 009 219	1 739 838
ВСЕГО АКТИВОВ		4 830 345	4 640 375
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Уставный капитал	10	2 161 078	2 161 078
Резервы		(39 861)	(23 097)
Нераспределенная прибыль		1 078 897	1 293 328
Итого капитал		3 200 114	3 431 309
Долгосрочные обязательства			
Обязательства по вознаграждениям работникам		354 551	319 546
Отложенное налоговое обязательство		31 839	18 654
Итого долгосрочных обязательств		386 390	338 200
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность		1 227 380	847 222
Резервы	12	16 461	23 644
Итого краткосрочных обязательств		1 243 841	870 866
Итого обязательств		1 630 231	1 209 066
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		4 830 345	4 640 375

ПАО «ТРК»

**Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года**

(неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		275 063	292 066
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	6	192 403	177 396
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	6	9 610	(31 684)
Резервы по судебным искам и неурегулированным спорам и по предстоящей оплате услуг управления	7,12	(7 011)	2 607
Финансовые расходы	8	14 659	17 163
Финансовые доходы	8	(58 195)	(61 870)
Доход от выбытия основных средств	7	(165)	(514)
Операционная прибыль до учета изменений в оборотном капитале		426 364	395 164
<i>Изменение:</i>			
Дебиторской задолженности и авансов выданных		92 545	207 099
Активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		6 119	6 497
Запасов		(5 955)	(15 671)
Торговой и прочей кредиторской задолженности		36 305	(136 344)
Обязательств по вознаграждениям работникам		(933)	24 793
Резервов по судебным искам и неурегулированным спорам и по предстоящей оплате услуг управления	12	(172)	(43 447)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль		554 273	438 091
Налог на прибыль уплаченный		-	(117 645)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		554 273	320 446
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(169 629)	(142 262)
Приобретение нематериальных активов		(24 926)	(12 221)
Проценты полученные		56 247	58 952
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(138 308)	(95 531)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Дивиденды выплаченные, включая налог на прибыль		(2 966)	(400)
Чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(2 966)	(400)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		412 999	224 515
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		899 687	814 441
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		1 312 686	1 038 956

ПАО «ТРК»

Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
(неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Уставный капитал	Резервы	Нераспределённая прибыль	Всего капитал
Остаток на 1 января 2015 года	2 161 078	(43 653)	488 066	2 605 491
Прибыль за отчетный период	-	-	225 357	225 357
<i>Прочий совокупный доход</i>				
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	-	(14 436)	-	(14 436)
Общий совокупный доход за период	-	(14 436)	225 357	210 921
<i>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала</i>				
Дивиденды (Примечание 10)	-	-	(41 496)	(41 496)
Итого операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала	-	-	(41 496)	(41 496)
Остаток на 30 июня 2015 года	2 161 078	(58 089)	671 927	2 774 916
Остаток на 1 января 2016 года	2 161 078	(23 097)	1 293 328	3 431 309
Прибыль за отчетный период	-	-	208 465	208 465
<i>Прочий совокупный расход</i>				
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	-	(21 279)	-	(21 279)
Расход по налогу на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	4 515	-	4 515
Общий совокупный доход за отчетный период	-	(16 764)	208 465	191 701
<i>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала</i>				
Дивиденды (Примечание 10)	-	-	(422 896)	(422 896)
Итого операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала	-	-	(422 896)	(422 896)
Остаток на 30 июня 2016 года	2 161 078	(39 861)	1 078 897	3 200 114

1. ВВЕДЕНИЕ

(а) Компания и виды деятельности

Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания» (далее – ПАО «ТРК» или Компания) было создано в 2004 году в результате реорганизации ОАО «Томскэнерго» в форме выделения по решению внеочередного общего собрания акционеров от 10 сентября 2004 года, протокол №16. Государственная регистрация состоялась 31 марта 2005 года.

Юридический адрес (местонахождение) Компании: Российская Федерация, 634041, Томск, ул. Кирова, 36.

Основными видами деятельности Компании является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям, а также по технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям.

В связи с внесением изменений в Гражданский кодекс Российской Федерации Годовым Общим собранием акционеров 03 июня 2015 года утверждено новое фирменное наименование в части организационно-правовой формы. Наименование Открытого акционерного общества «Томская распределительная компания» изменено на Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания».

Компания находится под контролем ПАО «Россети», которому по состоянию на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года принадлежит 85,77% акционерного капитала Компании, в том числе 94,58% голосующих обыкновенных акций, и которое в свою очередь подконтрольно Правительству Российской Федерации.

На 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года Правительство Российской Федерации владело 86,32% голосующих обыкновенных акций и 7,01% привилегированных акций ПАО «Россети».

Отношения с государством и текущее регулирование

С момента образования Компания находилась под контролем государства Российской Федерации. Государство Российской Федерации оказывает непосредственное влияние на деятельность Компании путем регулирования тарифов на передачу электроэнергии и тарифов на технологическое присоединение.

В соответствии с законодательством тарифы Компании контролируются Федеральной антимонопольной службой и Региональными энергетическими комиссиями.

В число пользователей услуг по транспортировке электрической энергии входит большое количество предприятий, контролируемых государством или аффилированных с ним.

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние национальная экономика и финансовые рынки, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторные системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что, вкупе с другими юридическими и фискальными преградами, создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Руководство Компании считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(а) Заявление о соответствии

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данную промежуточную сокращенную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»).

(б) База для определения стоимости

Дата перехода Компании на МСФО 1 января 2011 года.

Компания применила к своим активам и обязательствам, включая основные средства, освобождение от общего требования ретроспективного применения МСФО «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности», в соответствии с которым данные активы и обязательства оцениваются с учетом даты перехода на МСФО материнской компании (ПАО «Россети») и соответствующих сумм, включенных в консолидированную МСФО отчетность материнской компании, как если бы консолидационные проводки в отношении групповой отчетности материнской компании не были проведены.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее - руб.) и эта же валюта является функциональной для Компании и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до ближайшей тысячи, кроме тех случаев, когда это оговорено особо.

(г) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

При подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности руководство применило профессиональное суждение в тех же областях применения учетной политики Компании, что и при подготовке финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года. Основные источники неопределенности в оценках также были аналогичны выявленным в рамках подготовки финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 год.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности Компания применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, за исключением изменений, связанных с применением новых стандартов и интерпретаций, действующих с 1 января 2016 года.

(а) Изменения учётной политики

(i) Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов и поправок к стандартам еще не вступили в силу по состоянию на дату выпуска отчетности и их требования не учитывались при подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». МСФО (IFRS) 9 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или позднее; досрочное применение стандарта разрешено.
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» и поправки к МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». МСФО (IFRS) 15 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года и позднее; досрочное применение стандарта разрешено.

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 вступает в силу на полной или частичной ретроспективной основе для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года и позднее; досрочное применение стандарта разрешено при условии одновременного применения МСФО (IFRS) 15.

В настоящее время Компания анализирует влияние изменений, привносимых данными стандартами, на финансовую информацию. Компания не намерена начать применение этих стандартов досрочно.

- Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия» касательно продажи или взноса активов между инвестором и ассоциированной компанией или совместным предприятием;
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Признание отложенных налоговых активов по нерезализованным убыткам»;
- Поправки к МСФО (IAS) 7 «Инициатива в сфере раскрытия информации».

Ожидается, что данные поправки к стандартам не повлияют или повлияют незначительно на финансовую информацию Компании.

(ii) Влияние новых стандартов, интерпретаций и поправок

Следующие стандарты, интерпретации и поправки были применены Компанией впервые в 2016 году, но не оказали влияния или повлияли незначительно на промежуточную сокращенную финансовую отчетность:

- Ежегодные усовершенствования к МСФО, период 2012-2014 годов.
- Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»;

4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

Ряд принципов учетной политики Компании и правил раскрытия информации требуют определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

При подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, методы определения справедливой стоимости были такими же, как те, которые применялись при подготовке финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

ПАО «ТРК»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года

(неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. ВЫРУЧКА

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
Передача электроэнергии	3 003 760	2 914 057
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	9 147	11 695
Прочая выручка	6 887	7 260
	3 019 794	2 933 012

6. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.		
- Передача электроэнергии	1 378 927	1 380 581
- Услуги по ремонту и техническому обслуживанию, монтажу	32 629	39 916
- Прочие работы и услуги производственного характера	2 629	4 152
Расходы на вознаграждения работникам	568 154	573 493
Материальные расходы, в т.ч.		
- Закупка электроэнергии для компенсации технологических потерь	416 524	395 354
- Электрическая и тепловая энергия для собственных нужд	28 803	27 230
- Прочие материальные расходы	52 244	39 682
Амортизация	192 403	177 396
Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.		
- Охрана	12 049	12 323
- Расходы на управление	10 602	35 503
- Расходы, связанные с содержанием имущества	10 536	13 996
- Услуги связи	6 454	6 224
- Консультационные, юридические и аудиторские услуги	6 424	2 183
- Транспортные услуги	6 230	5 940
- Расходы на программное обеспечение и сопровождение	1 071	1 460
- Прочие услуги	15 436	12 199
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	25 523	20 486
Обесценение дебиторской задолженности	9 610	-
Аренда	5 595	7 751
Резервы	-	2 607
Страхование	2 668	2 500
Прочие расходы	17 754	15 993
	2 802 265	2 776 969

ПАО «ТРК»

**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
(неаудированные)**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
Изменение в оценках ранее начисленных резервов	7 011	-
Пени и штрафы	6 098	58 449
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	647	517
Доход от выбытия основных средств	165	514
Возмещение по страховым случаям	77	152
Изменение в оценках ранее обесцененной дебиторской задолженности	-	31 684
	13 998	91 316

8. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
Финансовые доходы		
Процентные доходы по остаткам на расчетном счете	29 331	58 952
Процентные доходы по депозитам	26 916	-
Процентные доходы по активам, связанные с вознаграждениями работникам	1 524	2 089
Прочие финансовые доходы	424	829
	58 195	61 870
Финансовые расходы		
Расходы, относящиеся к пенсионным планам с установленными выплатами	(13 793)	(16 217)
Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	(866)	(946)
	(14 659)	(17 163)

ПАО «ТРК»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года
(неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Первоначальная / условно-первоначальная

стоимость

Остаток на 1 января 2015 года

Поступления

Передача

Выбытия

Остаток на 30 июня 2015 года

Остаток на 1 января 2016 года

Поступления

Передача

Выбытия

Остаток на 30 июня 2016 года

Амортизация

Остаток на 1 января 2015 года

Начислено за отчетный период

Выбытия

Остаток на 30 июня 2015 года

Остаток на 1 января 2016 года

Начислено за отчетный период

Выбытия

Остаток на 30 июня 2016 года

Балансовая стоимость

На 1 января 2015 года

На 30 июня 2015 года

На 1 января 2016 года

На 30 июня 2016 года

	Земельные участки, здания и сооружения	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Остаток на 1 января 2015 года	348 100	1 638 264	1 637 867	794 457	161 714	4 580 402
Поступления	1 965	-	-	6 626	59 965	68 556
Передача	76	9 644	3 113	36 660	(49 493)	-
Выбытия	-	-	-	(887)	(1 776)	(2 663)
Остаток на 30 июня 2015 года	350 141	1 647 908	1 640 980	836 856	170 410	4 646 295
Остаток на 1 января 2016 года	367 360	1 804 451	1 921 097	974 158	51 414	5 118 480
Поступления	1 474	-	-	3 016	116 323	120 813
Передача	869	16 303	24 982	22 225	(64 379)	-
Выбытия	-	-	(15)	(1 323)	(4 064)	(5 402)
Остаток на 30 июня 2016 года	369 703	1 820 754	1 946 064	998 076	99 294	5 233 891
Остаток на 1 января 2015 года	(89 966)	(856 247)	(589 928)	(423 438)	-	(1 959 579)
Начислено за отчетный период	(13 888)	(49 983)	(48 781)	(63 063)	-	(175 715)
Выбытия	-	-	-	884	-	884
Остаток на 30 июня 2015 года	(103 854)	(906 230)	(638 709)	(485 617)	-	(2 134 410)
Остаток на 1 января 2016 года	(117 360)	(959 783)	(687 527)	(547 680)	-	(2 312 350)
Начислено за отчетный период	(13 810)	(54 432)	(57 152)	(62 067)	-	(187 461)
Выбытия	-	-	15	1 323	-	1 338
Остаток на 30 июня 2016 года	(131 170)	(1 014 215)	(744 664)	(608 424)	-	(2 498 473)
Балансовая стоимость						
На 1 января 2015 года	258 134	782 017	1 047 939	371 019	161 714	2 620 823
На 30 июня 2015 года	246 287	741 678	1 002 271	351 239	170 410	2 511 885
На 1 января 2016 года	250 000	844 668	1 233 570	426 478	51 414	2 806 130
На 30 июня 2016 года	238 533	806 539	1 201 400	389 652	99 294	2 735 418

ПАО «ТРК»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2016 года незавершенное строительство включает авансы по приобретению основных средств в сумме 3 233 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2015 года: 0 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2016 года незавершенное строительство включает строительные материалы в сумме 3 891 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2015 года: 366 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года нет основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения банковских кредитов.

10. КАПИТАЛ

Уставный капитал

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Номинальная стоимость одной акции (руб.)	0,49	0,49	0,49	0,49
Количество акций (тыс. шт)	3 819 316	3 819 316	576 693	576 693
Итого собственный капитал (тыс. руб.)	1 877 576	1 877 576	283 502	283 502

На 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года все разрешенные к выпуску акции выпущены и полностью оплачены. Компания не планирует в обозримом будущем размещать дополнительные акции.

Обыкновенные и привилегированные акции

Владельцы обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов, объявляемых время от времени, и право одного голоса на акцию при принятии решений на собраниях акционеров Компании.

Владельцы привилегированных акций не имеют права конвертировать или погашать акции, но имеют право на получение ежегодных дивидендов в размере 10% от чистой прибыли. Если сумма дивидендов, выплачиваемая Компанией по обыкновенным акциям в определенном году, превышает сумму, подлежащую выплате в качестве дивидендов по привилегированным акциям, то размер дивидендов по последним должен быть увеличен до размера дивидендов по обыкновенным акциям.

В случае если дивиденды не выплачиваются, владельцы привилегированных акций имеют право участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, начиная с собрания, следующего за годовым собранием акционеров, на котором было принято решение о невыплате (или о выплате в неполной сумме) дивидендов по привилегированным акциям. Право участвовать в Общем собрании акционеров прекращается с момента первой выплаты дивидендов по указанным акциям в полном объеме. Однако эти дивиденды не являются кумулятивными. Привилегированные акции также дают их держателям право голосовать по вопросам, затрагивающим их интересы, в том числе по вопросам реорганизации и ликвидации.

В случае ликвидации, держатели привилегированных акций в первую очередь получают все объявленные, но не выплаченные дивиденды и номинальную стоимость самих привилегированных акций. После этого все акционеры, владельцы как привилегированных, так и обыкновенных акций, участвуют в распределении оставшихся активов на равных правах.

Дивиденды

Бухгалтерская отчетность Компании, подготовленная согласно РСБУ, является основой для распределения прибыли и других выплат. Из-за различий между правилами бухгалтерского учета по РСБУ и МСФО, прибыль Компании в бухгалтерской отчетности могут существенно отличаться от значений, приведенных в финансовой отчетности, подготовленной по МСФО.

На годовом общем собрании акционеров ПАО «ТРК», состоявшемся 29 июня 2016 года, было принято решение объявить дивиденды по итогам 2015 года в сумме 422 896 тыс. руб. (0,0962 рублей на обыкновенную акцию и на привилегированную акцию). На 30 июня 2016 года налог на прибыль с дивидендов к уплате, выплачен в сумме 2 966 тыс. руб. и задолженность по дивидендам к уплате отраженная в составе Торговой и прочей кредиторской задолженности, составляет 421 542 тыс. руб.

На годовом общем собрании акционеров ПАО «ТРК», состоявшемся 29 июня 2015 года, было принято решение объявить дивиденды по итогам 2014 года в сумме 41 496 тыс. руб. (0,0086 рублей на обыкновенную акцию и 0,0150 рублей на привилегированную акцию). На 30 июня 2015 года дивиденды,

включая налог на прибыль, выплачены в сумме 400 тыс. руб. и задолженность по дивидендам к уплате, отраженная в составе Торговой и прочей кредиторской задолженности, составляет 38 906 тыс. руб.

Капитальные резервы

Сумма переоценки пенсионных планов с установленными выплатами представляет собой актуарные прибыли или убытки по пенсионным планам с установленными выплатами - изменение обязательств пенсионного плана с установленными выплатами, возникающие в результате корректировок на основе опыта и изменений в финансовых и демографических актуарных предположениях в текущем и прошлых отчетных периодах. Переоценка обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами, возникающая в отчетном периоде, признается в полной мере в составе прочего совокупного дохода в соответствии с требованиями МСФО и согласно учетной политике Компании.

11. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Расчет базовой прибыли на акцию был основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций и привилегированных, средневзвешенном количестве обыкновенных акций и приведен в таблице:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
Средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении (в тысячах шт.)	4 396 009	4 396 009
Прибыль, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	208 465	225 357
Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	0,047	0,051

12. РЕЗЕРВЫ

	Резервы по судебным искам и неурегулированным разногласиям	Резерв по предстоящей оплате услуг управления	Всего
Остаток на 1 января 2016 г.	23 644	-	23 644
Резервы, начисленные в течение периода	3 121	-	3 121
Резервы, использованные в течение периода	(172)	-	(172)
Изменения в оценках за отчетный период	(10 132)	-	(10 132)
Остаток на 30 июня 2016 г.	16 461	-	16 461
	Резервы по судебным искам и неурегулированным разногласиям	Резерв по предстоящей оплате услуг управления	Всего
Остаток на 1 января 2015 г.	499 305	30 838	530 143
Резервы, начисленные в течение периода	26 628	19 574	46 202
Резервы, использованные в течение периода	(12 609)	(30 838)	(43 447)
Изменения в оценках за отчетный период	(43 595)	-	(43 595)
Остаток на 30 июня 2015 г.	469 729	19 574	489 303

13. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Цели и политика управления финансовыми рисками Компании соответствуют тем, которые действовали в году, закончившемся 31 декабря 2015 года.

14. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства капитального характера

По состоянию на 30 июня 2016 года сумма принятых Компанией обязательств капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 135 275 тыс. руб., в том числе НДС (на 31 декабря 2015 года: 82 452 тыс. руб.).

Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в России. Компания не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Компании. До тех пор, пока Компания не будет иметь адекватного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Компании.

Судебные разбирательства

Компания выступает в качестве одной из сторон по ряду судебных разбирательств, возбужденных в процессе ее обычной хозяйственной деятельности. Компания признала резервы по судебным разбирательствам в тех случаях, когда она считает вероятным отток экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий (см. Примечание 12).

Руководство полагает, что исход текущих судебных разбирательств не окажет существенного отрицательного влияния на результаты операционной деятельности Компании.

Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Компании, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

Обязательства по защите окружающей среды

Компания и ее предшественники, осуществляли деятельность в области передачи электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, а соответствующие меры по защите окружающей среды со стороны государственных органов постоянно пересматриваются. Компания периодически оценивает свои обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения требований существующего законодательства и регулирования гражданских споров, невозможно оценить, но они могут оказаться существенными. С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативных актов, руководство Компании считает, что существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды, не существует.

Гарантии

На 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года Компания не имела обязательств по гарантиям (Примечание 12).

Прочие условные обязательства

Руководство полагает, что практика Компании по реализации своих услуг в целом соответствует требованиям российского законодательства, регулирующего передачу электроэнергии. Однако, основываясь на неопределенностях законодательства в отношении арендуемого Компанией имущества Федеральной Сетевой Компании («последняя миля»), существует риск, что потребители Компании опротестуют юридические основания предъявления им счетов и признания выручки за услугу по передаче электроэнергии по арендованным сетям «последней мили» и суды согласятся с позицией потребителей. Потенциальная величина данных претензий может быть существенна, но не может быть надежно оценена в связи с тем, что каждая отдельная претензия имеет индивидуальные правовые особенности и соответствующая оценка потребует различных допущений и суждений, что делает данную оценку нецелесообразной.

На отчетную дату Компания не признала резервы для подобных потенциальных требований, так как полагает, что связанный с этим отток или приток ресурсов или уменьшение выгод маловероятны.

Компания полагает, что ожидаемые изменения в законодательстве приведут к дальнейшему уменьшению указанного риска.

15. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Компании, члены Совета Директоров и прочих ключевой руководящий состав Компании. По состоянию на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Правительства Российской Федерации, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

В ходе своей обычной деятельности Компания осуществляет операции с другими предприятиями, находящимися под общим контролем правительства, включая российские железные дороги, банки, контролируемые государством и различными государственными органами. Цены на электроэнергию, передачу электроэнергии и услуг связи приняты на основе тарифов, установленных федеральными и региональными органами тарифного регулирования. Налоги начисляются и регулируются в соответствии с Российским налоговым законодательством.

Материнская компания предоставляет финансовую отчетность, находящуюся в открытом доступе.

ПАО «ТРК»

**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года**

(неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями

Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями включают операции с ПАО «Россети», его дочерних и зависимых компаний, и составляют:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
Выручка		
<i>Операции с материнской компанией</i>		
Прочая выручка	50	. 50
	50	50
Операционные расходы		
<i>Операции с материнской компанией</i>		
Услуги по управлению	10 101	10 101
Аренда	1 888	1 888
	11 989	11 989
Операции с предприятиями, находящимися под контролем материнской компании		
Передача электроэнергии	758 319	744 191
Услуги по техническому надзору	2 251	709
Прочие услуги	231	64
	760 801	744 964

Ниже представлены существенные остатки задолженности по операциям Компании с ПАО «Россети», его дочерних и зависимых компаний по состоянию на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года:

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Операции с материнской компанией		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(1 405)	(1 405)
Дивиденды, начисленные к уплате	(362 738)	-
	(364 143)	(1 405)
Операции с предприятиями, находящимися под контролем материнской компании		
Торговая и прочая дебиторская задолженность и авансы выданные	10 042	7 722
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(110 747)	(77 373)
	(100 705)	(69 651)

Выплаты вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Компания определяет членов Советов Директоров, Правлений и высших менеджеров Компании как ключевой управленческий персонал:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
Заработные платы и премии, включая страховые взносы	11 463	22 365
Обязательства по планам вознаграждений по окончании трудовой деятельности и прочих долгосрочных вознаграждений	60	42
	11 523	22 470

Суммы вознаграждений ключевому управленческому персоналу, раскрытые в таблице, представляют собой затраты текущего периода на ключевой управленческий персонал, отраженные в составе расходов на персонал.

На 30 июня 2016 года текущая стоимость обязательств по планам с установленными выплатами, отраженная в отчете о финансовом положении Компании, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 3 270 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 2 501 тыс. руб.).

Операции с компаниями, под общим контролем государства

В ходе осуществления деятельности Компания совершает значительное количество операций с компаниями, контролируемыми государством. Данные операции осуществляются согласно регулируемым тарифам, либо в соответствии с рыночными ценами.

Выручка от компаний, аффилированных с государством, составляет 97% от общей выручки Компании за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 98%), включая 97% выручки от передачи электроэнергии (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 98%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, аффилированным с государством, составляют 27% от общих затрат по передаче электроэнергии за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 25%).

Политика ценообразования

Сделки со связанными сторонами по передаче электроэнергии осуществляются по тарифам, устанавливаемым государством.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По мнению Руководства в Компании отсутствуют иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года.