
**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТОМСКАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННАЯ)**

Содержание

Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	4
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	5
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	6
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности	7-19
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. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	13
11. КАПИТАЛ	13
12. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ.....	15
13. РЕЗЕРВЫ.....	15
14. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ	15
15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	15
16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	17
17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	19

ПАО «ТРК»

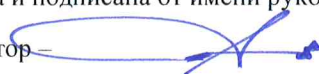
Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За три месяца, закончившихся	За шесть месяцев, закончившихся	За три месяца, закончившихся	За шесть месяцев, закончившихся
		30 июня 2017 (неаудировано)	30 июня 2017 (неаудировано)	30 июня 2016 (неаудировано)	30 июня 2016 (неаудировано)
Выручка	5	1 422 613	3 121 270	1 356 321	3 019 794
Операционные расходы	6	(1 354 352)	(2 981 444)	(1 276 933)	(2 802 265)
Прочие операционные доходы	7	1 948	11 211	13 618	13 998
Результаты операционной деятельности		70 209	151 037	93 006	231 527
Финансовые доходы	8	21 008	42 176	29 300	58 195
Финансовые расходы	8	(6 390)	(13 022)	(7 154)	(14 659)
Чистые финансовые доходы		14 618	29 154	22 146	43 536
Прибыль до налогообложения		84 827	180 191	115 152	275 063
Расход по налогу на прибыль		(20 277)	(43 945)	(61 610)	(66 598)
Прибыль за отчетный период		64 550	136 246	53 542	208 465
Прочий совокупный доход					
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>					
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами		1 531	(4 867)	(15 075)	(21 279)
Расход по налогу на прибыль в отношении прочего совокупного дохода		(16)	124	8 703	4 515
Прочий совокупный расход за отчетный период		1 515	(4 743)	(6 372)	(16 764)
Общий совокупный доход за отчетный период		66 065	131 503	47 170	191 701
Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в	12	0,017	0,036	0,014	0,055

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность была утверждена руководством 22 августа 2017 года и подписана от имени руководства:

Генеральный директор –



О.В. Петров

ПАО «ТРК»

Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении на 30 июня 2017 года

(неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	2 921 924	3 005 626
Нематериальные активы	10	94 311	101 347
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		6 568	10 944
Итого внеоборотных активов		3 022 803	3 117 917
Оборотные активы			
Запасы		103 012	73 587
Предоплата по налогу на прибыль		41 394	79 229
Дебиторская задолженность и авансы выданные		203 078	609 879
Денежные средства и их эквиваленты		976 593	688 814
Итого оборотных активов		1 324 077	1 451 509
ВСЕГО АКТИВОВ		4 346 880	4 569 426
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Уставный капитал	11	2 161 078	2 161 078
Резервы		(692)	4 051
Нераспределенная прибыль		1 246 406	1 186 040
Итого капитал		3 406 792	3 351 169
Долгосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность		11 741	11 542
Обязательства по вознаграждениям работникам		333 027	318 553
Отложенное налоговое обязательство		44 258	37 971
Итого долгосрочных обязательств		389 026	368 066
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность		544 778	839 822
Резервы	13	6 284	10 369
Итого краткосрочных обязательств		551 062	850 191
Итого обязательств		940 088	1 218 257
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		4 346 880	4 569 426

ПАО «ТРК»

**Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированный)**
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		180 191	275 063
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	6	205 802	192 403
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	6	2 842	9 610
Резервы по судебным искам и неурегулированным спорам	7,13	(4 045)	(7 011)
Финансовые расходы	8	13 022	14 659
Финансовые доходы	8	(42 176)	(58 195)
Доход от выбытия основных средств	7	(330)	(165)
Операционная прибыль до учета изменений в оборотном капитале		355 306	426 364
<i>Изменение:</i>			
Дебиторской задолженности и авансов выданных Активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		406 009	92 545
Запасов		5 620	6 119
Торговой и прочей кредиторской задолженности		(29 095)	(5 955)
Обязательств по вознаграждениям работникам		(145 163)	36 305
Резервов по судебным искам и неурегулированным спорам		(3 415)	(933)
	13	(40)	(172)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль		589 222	554 273
Налог на прибыль уплаченный		-	-
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		589 222	554 273
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(253 160)	(169 629)
Приобретение нематериальных активов		(16 027)	(24 926)
Проценты полученные		38 882	56 247
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(230 305)	(138 308)
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Дивиденды выплаченные, включая налог на прибыль		(71 138)	(2 966)
Чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(71 138)	(2 966)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		287 779	412 999
Денежные средства и их эквиваленты на начало		688 814	899 687
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		976 593	1 312 686

ПАО «ТРК»
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Уставный капитал	Резервы	Нераспределённая прибыль	Всего капитал
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 11)	-	-	(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
Остаток на 1 января 2017 года	2 161 078	4 051	1 186 040	3 351 169
Прибыль за отчетный период	-	-	136 246	136 246
<i>Прочий совокупный расход</i>				
Переоценка пенсионных планов с установленными выплатами	-	(4 867)	-	(4 867)
Расход по налогу на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	124	-	124
Общий совокупный доход за отчетный период	-	(4 743)	136 246	131 503
<i>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала</i>				
Дивиденды (Примечание 11)	-	-	(75 880)	(75 880)
Итого операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала	-	-	(75 880)	(75 880)
Остаток на 30 июня 2017 года	2 161 078	(692)	1 246 406	3 406 792

Показатели промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 7-19, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

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 2017 года и 31 декабря 2016 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 2017 года и 31 декабря 2016 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 финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям. Также организации, осуществляющие свою деятельность на территории Российской Федерации в настоящее время, сталкиваются и с другими фискальными и нормативно-правовыми неопределенностями. Кроме того, российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ; поэтому существенное продолжительное снижение цен на нефть оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации. Это создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

События на Украине и последующая негативная реакция мирового сообщества оказывали и могут продолжать оказывать негативное влияние на российскую экономику, включая усложнение привлечения международного финансирования, обесценение национальной валюты и высокую инфляцию. Эти и другие события в случае эскалации могут оказать существенное негативное влияние на условия ведения деятельности в Российской Федерации.

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(а) Заявление о соответствии

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 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 2016 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 2016 года. Основные источники неопределенности в оценках также были аналогичны выявленным в рамках подготовки финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 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 2016 года.

(а) Изменения учётной политики

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

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу по состоянию на 30 июня 2017 года и их требования не учитывались при подготовке данной 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.

ПАО «ТРК»

**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированные)**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В настоящее время Компания анализирует влияние изменений, привносимых данными стандартами, на консолидированную 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 вноса активов между инвестором и ассоциированной компанией или совместным предприятием;

Ожидается, что данная поправка к стандартам не повлияет или повлияет незначительно на консолидированную финансовую информацию Компании.

(ii) Влияние новых стандартов, интерпретаций и поправок

Нижеследующие новые и пересмотренные стандарты и интерпретации начали применяться с 1 января 2017 г.:

- Поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств». Данная поправка требует от компаний представлять увязку (сверку) по каждой статье движения денежных средств по финансовой деятельности в Отчете о движении денежных средств с входящим и исходящим сальдо соответствующих строк баланса – за исключением статей, относящихся к капиталу.
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». «Признание отложенных налоговых активов для нерезализованных убытков». Данная поправка уточняет требования к признанию отложенного налогового актива, возникающего по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости.

Применение данных поправок к стандартам не окажет существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Компании.

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 2016 года.

ПАО «ТРК»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. ВЫРУЧКА

	За три месяца, закончившихся	За шесть месяцев, закончившихся	За три месяца, закончившихся	За шесть месяцев, закончившихся
	30 июня 2017	30 июня 2017	30 июня 2016	30 июня 2016
Передача электроэнергии	1 413 779	3 095 005	1 347 982	3 003 760
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	5 544	19 791	4 874	9 147
Прочая выручка	3 290	6 474	3 465	6 887
	1 422 613	3 121 270	1 356 321	3 019 794

6. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившихся	За шесть месяцев, закончившихся	За три месяца, закончившихся	За шесть месяцев, закончившихся
	30 июня 2017	30 июня 2017	30 июня 2016	30 июня 2016
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.				
- Передача электроэнергии	686 131	1 461 927	649 574	1 378 927
- Услуги по ремонту и техническому обслуживанию, монтажу	24 061	27 084	27 520	32 629
- Прочие работы и услуги производственного характера	1 280	2 357	1 607	2 629
Расходы на вознаграждения работникам	296 372	604 082	272 967	568 154
Материальные расходы, в т.ч.				
- Закупка электроэнергии для компенсации технологических потерь	131 838	454 584	117 011	416 524
- Электрическая и тепловая энергия для собственных нужд	7 196	29 189	6 817	28 803
- Прочие материальные расходы	39 878	61 929	30 673	52 244
Амортизация	102 616	205 802	95 594	192 403
Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.				
- Расходы, связанные с содержанием имущества	6 875	11 900	6 096	10 536
- Охрана	5 847	11 693	6 025	12 049
- Транспортные услуги	5 033	6 879	4 359	6 230
- Услуги связи	377	3 585	3 229	6 454
- Расходы на программное обеспечение и сопровождение	1 185	1 946	400	1 071
- Консультационные, юридические и аудиторские услуги	761	1 831	6 017	6 424
- Расходы на управление	5 254	10 672	10 602	10 602
- Прочие услуги	8 632	13 816	3 469	15 436
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	14 908	29 974	12 684	25 523
Аренда	3 035	6 038	2 352	5 595
Обесценение/(восстановление обесценения) дебиторской задолженности	(1 001)	2 842	4 347	9 610

ПАО «ТРК»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За три месяца, закончившихся	За шесть месяцев, закончившихся	За три месяца, закончившихся	За шесть месяцев, закончившихся
	30 июня 2017	30 июня 2017	30 июня 2016	30 июня 2016
Страхование	1 401	2 755	1 333	2 668
Прочие расходы	12 673	30 559	14 257	17 754
	1 354 352	2 981 444	1 276 933	2 802 265

7. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	За три месяца, закончившихся	За шесть месяцев, закончившихся	За три месяца, закончившихся	За шесть месяцев, закончившихся
	30 июня 2017	30 июня 2017	30 июня 2016	30 июня 2016
Изменение в оценках ранее начисленных резервов	1 026	4 045	6 925	7 011
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	355	866	353	647
Доход от выбытия основных средств	330	330	165	165
Пени и штрафы	237	5 970	6 098	6 098
Возмещение по страховым случаям	-	-	77	77
	1 948	11 211	13 618	13 998

8. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившихся	За шесть месяцев, закончившихся	За три месяца, закончившихся	За шесть месяцев, закончившихся
	30 июня 2017	30 июня 2017	30 июня 2016	30 июня 2016
Финансовые доходы				
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам на банковских счетах	21 177	40 932	29 300	56 247
Процентные доходы по активам, связанные с вознаграждениями работникам	(169)	1 244	-	1 524
Прочие финансовые доходы	-	-	-	424
	21 008	42 176	29 300	58 195
Финансовые расходы				
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(6 390)	(13 022)	(7 154)	(14 659)
	(6 390)	(13 022)	(7 154)	(14 659)

ПАО «ТРК»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Первоначальная / условно-первоначальная
стоимость

	Земельные участки, здания и сооружения	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
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 2017 года	388 701	1 969 492	2 064 536	1 140 389	112 126	5 675 244
Поступления	260	-	-	9 286	118 059	127 605
Передача	-	24 246	4 053	1 121	(29 420)	-
Выбытия	-	(20)	(74)	(28)	(13 822)	(13 944)
Остаток на 30 июня 2017 года	388 961	1 993 718	2 068 515	1 150 768	186 943	5 788 905

Амортизация

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)
Остаток на 1 января 2017 года	(144 760)	(1 063 307)	(801 805)	(659 746)	-	(2 669 618)
Начислено за отчетный период	(10 535)	(57 466)	(65 307)	(64 177)	-	(197 485)
Выбытия	-	20	74	28	-	122
Остаток на 30 июня 2017 года	(155 295)	(1 120 753)	(867 038)	(723 895)	-	(2 866 981)
Балансовая стоимость						
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
На 1 января 2017 года	243 941	906 185	1 262 731	480 643	112 126	3 005 626
На 30 июня 2017 года	233 666	872 965	1 201 477	426 873	186 943	2 921 924

ПАО «ТРК»

**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированные)**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2017 года незавершенное строительство включает авансы по приобретению основных средств в сумме 4 600 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 11 299 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2017 года незавершенное строительство включает строительные материалы в сумме 7 197 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 года: 2 084 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года нет основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения банковских кредитов.

10. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Программное обеспечение	НИОКР	Итого
<i>Стоимость</i>			
Остаток на 1 января 2016 года	83 362	-	83 362
Поступления	2 091	4 890	6 981
Остаток на 30 июня 2016 года	85 453	4 890	90 343
Остаток на 1 января 2017 года	112 788	9 578	122 366
Поступления	92	1 189	1 281
Остаток на 30 июня 2017 года	112 880	10 767	123 647
<i>Амортизация</i>			
Остаток на 1 января 2016 года	(11 371)	-	(11 371)
Начислено за отчетный год	(4 942)	-	(4 942)
Остаток на 30 июня 2016 года	(16 313)	-	(16 313)
Остаток на 1 января 2017 года	(21 019)	-	(21 019)
Начислено за отчетный год	(7 614)	(703)	(8 317)
Остаток на 30 июня 2017 года	(28 633)	(703)	(29 336)
<i>Балансовая стоимость</i>			
На 1 января 2016 года	71 991	-	71 991
На 30 июня 2016 года	69 140	4 890	74 030
На 1 января 2017 года	91 769	9 578	101 347
На 30 июня 2017 года	84 247	10 064	94 311

11. КАПИТАЛ

Уставный капитал

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 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 2017 года и 31 декабря 2016 года все разрешенные к выпуску акции выпущены и полностью оплачены. Компания не планирует в обозримом будущем размещать дополнительные акции.

ПАО «ТРК»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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 может существенно отличаться от значений, приведенных в финансовой отчетности, подготовленной по МСФО.

На годовом общем собрании акционеров ПАО «ТРК», состоявшемся 9 июня 2017 года, было принято решение объявить дивиденды по итогам 2016 года в сумме 75 880 тыс. руб. (0,0157 рублей на обыкновенную акцию и 0,0276 руб. на привилегированную акцию). На 30 июня 2017 года налог на прибыль с дивидендов к уплате и НДФЛ, начислен в сумме 563 тыс. руб. и задолженность по дивидендам к уплате, отраженная в составе Торговой и прочей кредиторской задолженности, составляет 11 351 тыс. руб.

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 и НДФЛ, начислен в сумме 2 966 тыс. руб. и задолженность по дивидендам к уплате, отраженная в составе Торговой и прочей кредиторской задолженности, составила 421 542 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.

ПАО «ТРК»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12. 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 три месяца, закончившихся	За шесть месяцев, закончившихся	За три месяца, закончившихся	За шесть месяцев, закончившихся
	30 июня 2017	30 июня 2017	30 июня 2016	30 июня 2016
Прибыль за отчетный период	64 550	136 246	53 542	208 465
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (в тысячах шт.)	3 819 316	3 819 316	3 819 316	3 819 316
Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	0,017	0,036	0,014	0,055

13. РЕЗЕРВЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Остаток на начало периода	10 369	23 644
Резервы, начисленные в течение периода	672	3 121
Резервы, использованные в течение периода	(40)	(172)
Изменения в оценках за отчетный период	(4 717)	(10 132)
Остаток на конец периода	6 284	16 461

В составе резервов отражены обязательства в отношении судебных исков и неурегулированных разногласий.

14. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Цели и политика управления финансовыми рисками Компании соответствуют тем, которые действовали в году, закончившемся 31 декабря 2016 года.

15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства капитального характера

По состоянию на 30 июня 2017 года сумма принятых Компанией обязательств капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 80 260 тыс. руб., в том числе НДС (на 31 декабря 2016 года: 96 823 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

ПАО «ТРК»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

разбирательствам в тех случаях, когда она считает вероятным отток экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий (см. Примечание 13).

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 2017 года и 31 декабря 2016 года Компания не имела обязательств по гарантиям (Примечание 13).

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.

ПАО «ТРК»**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированные)***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)***16. 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 прочий ключевой руководящий состав Компании. По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 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.

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 три месяца, закончившихся 30 июня 2017	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017	За три месяца, закончившихся 30 июня 2016	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016
Выручка				
<i>Операции с материнской компанией</i>				
Прочая выручка	25	50	25	50
	25	50	25	50
Операционные расходы				
<i>Операции с материнской компанией</i>				
Услуги по управлению	5 050	10 101	5 050	10 101
Услуги по техническому надзору	944	1 888	944	1 888
Прочие услуги	242	483	-	-
	6 236	12 472	5 994	11 989
<i>Операции с предприятиями, находящимися под контролем материнской компании</i>				
Передача электроэнергии	393 373	805 064	374 027	758 319
Аренда	1 117	2 061	1 171	2 251
Прочие услуги	1 471	3 130	147	231
	395 961	810 255	375 345	760 801

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 2016 года:

ПАО «ТРК»

**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированные)**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Операции с материнской компанией		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(1 405)	(1 405)
	(1 405)	(1 405)
Операции с предприятиями, находящимися под контролем материнской компании		
Торговая и прочая дебиторская задолженность и авансы выданные	2 320	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(70 420)	(124 142)
	(68 100)	(124 142)

Выплаты вознаграждения ключевому управленческому персоналу

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

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2017	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017	За три месяца, закончившихся 30 июня 2016	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016
Заработные платы и премии, включая страховые взносы	12 092	20 401	5 755	11 463
Расходы периода по планам с установленными выплатами	120	240	(31)	60
	12 212	20 641	5 724	11 523

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 2017 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 3 473 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 3 270 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 95% от общей выручки Компании за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 97%), включая 96% выручки от передачи электроэнергии (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 97%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, аффилированным с государством, составляют 47% от общих затрат по передаче электроэнергии за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 27%).

Политика ценообразования

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

ПАО «ТРК»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
(неаудированные)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

17. 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 2017 года.