

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

## 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	5 877 124	5 486 105
в том числе			
материальные затраты	6511	1 185 292	1 059 203
затраты на оплату труда	6512	784 209	736 885
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	237 316	220 995
амортизация	6514	445 085	419 155
прочие затраты	6515	3 225 222	3 049 867
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
<b>Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)</b>	<b>6500</b>	<b>5 877 124</b>	<b>5 486 105</b>
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530		
услуг управления на сторону	6540		
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	302 385	316 632
в том числе			
материальные затраты	6561	2 721	2 487
затраты на оплату труда	6562	161 223	159 614
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	45 337	43 657
амортизация	6564	565	604
прочие затраты	6565	92 539	110 270

Руководитель

(подпись)

Петров О.В.

(расшифровка подписи)

Заместитель главного  
бухгалтера по  
бухгалтерскому учету

(подпись)

Лузик Е.М.

(расшифровка подписи)

по доверенности № 59 от 08.04.2016

« 20 » февраля 20 18 г.

## 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		За 2017 г.	За 2016 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>	6610	189 058	303 081
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	189 058	303 081
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	3 819 316	3 819 316
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	6620	0,049500	0,079355
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
<b>Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении</b>	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
<b>Разводненная прибыль на акцию</b>	6640	-	-
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Руководитель

Петров О.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Заместитель главного  
бухгалтера по  
бухгалтерскому учету

Лузик Е.М.

по доверенности № 59 от 08.04.2016

« 20 » февраля 2018 г.



15

### 2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6710	262 302	414 740
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	262 302	414 740
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
<b>Постоянные разницы</b>	6711		
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712		
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713		
Налоговая база	6714	262 302	414 740
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	6720	55 654	83 333
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	52 460	82 948
<b>Постоянное налоговое обязательство (актив)</b>	6722	23 930	29 086
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
<b>Расход (доход) по отложенным налогам</b>	6723	(21 547)	(21 972)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	1 684	(485)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(23 231)	(21 487)
Текущий налог на прибыль	6724	(54 844)	(90 062)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	3 194	385
<b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>	6730	(47)	(10)
в том числе по существенным статьям	6731		
<b>Прибыль (убыток) от обычной деятельности</b>	6740	189 058	303 081

Руководитель



(подпись)

Петров О.В.

(расшифровка подписи)

Заместитель главного бухгалтера по бухгалтерскому  
учету

(подпись)

Лузик Е.М.

(расшифровка подписи)

по доверенности № 59 от 08.04.2016

16

**3.4. Расчет оценки стоимости  
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г. (8)	На 31 декабря 2016 г. (7)	На 31 декабря 2015 г. (6)
1	2	3	4	5	6
<b>I. Активы</b>					
1. Нематериальные активы	1110	57 241	63 569	46 007	
2. Результаты исследований и разработок	1120	9 507	9 578	4 890	
3. Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	
4. Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	
5. Основные средства	1150	3 762 193	3 574 009	3 422 419	
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-	
8. Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>	1180+1190	77 807	82 880	79 095	
9. Запасы	1210	70 393	73 587	76 327	
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 627	506	1 833	
11. Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	1230	369 565	670 619	725 072	
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	975 007	688 814	899 687	
13. Прочие оборотные активы <sup>1</sup>	1260	18 962	25 392	42 405	
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		5 342 302	5 188 954	5 297 735	
<b>II. Обязательства</b>					
15. Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-	
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	160 788	137 557	117 391	
17. Оценочные обязательства	1430+1540	130 633	128 771	135 451	
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	193	11 748	220	
19. Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-	
20. Кредиторская задолженность <sup>4</sup>	1520	746 871	721 215	735 169	
21. Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>	1550	-	-	26	
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		1 038 485	999 291	988 257	
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 22))		4 303 817	4 189 663	4 309 478	

Руководитель

(подпись)

Петров О.Н.

(расшифровка подписи)

Заместитель главного  
бухгалтера по  
бухгалтерскому учету

Лузик Е.М.

по доверенности № 59 от 08.04.2016

« 20 » февраля 20 18 г.



18



## 5.1. Нематериальные активы

### 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило				Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
								Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г. (1)	68 624	(5 055)	-	63 569	534	-	-	-	(6 862)	-	-	-	69 158	(11 917)	-	57 241
	5110	за 2016 г. (2)	46 420	(413)	-	46 007	22 204	-	-	-	(4 642)	-	-	-	68 624	(5 055)	-	63 569
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2017 г. (1)	68 624	(5 055)	-	63 569	534	-	-	-	(6 862)	-	-	-	69 158	(11 917)	-	57 241
	5111	за 2016 г. (2)	46 420	(413)	-	46 007	22 204	-	-	-	(4 642)	-	-	-	68 624	(5 055)	-	63 569
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2017 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51111	за 2016 г. (2)	-	-	-	-									-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2017 г. (1)	68 624	(5 055)	-	63 569	534				(6 862)				69 158	(11 917)	-	57 241
	51112	за 2016 г. (2)	46 420	(413)		46 007	22 204				(4 642)				68 624	(5 055)	-	63 569
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2017 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51113	за 2016 г. (2)	-	-	-	-									-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2017 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51114	за 2016 г. (2)	-	-	-	-									-	-	-	-
Деловая репутация Общества	5102	за 2017 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	5112	за 2016 г. (2)	-	-	-	-									-	-	-	-
Прочие	5103	за 2017 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	5113	за 2016 г. (2)	-	-	-	-									-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

18

## 5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА

### 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 17 г. (1)	7 031	-	3 882	-	-	(1 406)	10 913	(1 406)
	5150	за 20 16 г. (2)	-	-	7 031	-	-	-	7 031	-
из них:									-	-
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 17 г. (1)	-	-					-	-
	5151	за 20 16 г. (2)	-	-					-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 17 г. (1)	-	-					-	-
	5152	за 20 16 г. (2)	-	-					-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 17 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 16 г. (2)	-	-					-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 17 г. (1)	7 031	-	3 882	-	-	(1 406)	10 913	(1 406)
	5154	за 20 16 г. (2)	-	-	7 031	-	-	-	7 031	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

19

### 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 17 г. (1)	2 547	1 335	-	(3 882)	-
	5170	за 20 16 г. (2)	4 890	4 688	-	(7 031)	2 547
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 17 г. (1)	-				-
	5171	за 20 16 г. (2)	-				-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 17 г. (1)	2 547	1 335		(3 882)	-
	5172	за 20 16 г. (2)	4 890	4 688		(7 031)	2 547
Технологические работы	5163	за 20 17 г. (1)	-				-
	5173	за 20 16 г. (2)	-				-
Прочие	5164	за 20 17 г. (1)	-				-
	5174	за 20 16 г. (2)	-				-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 17 г. (1)	-	534	-	(534)	-
	5190	за 20 16 г. (2)	-	22 204	-	(22 204)	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 17 г. (1)	-				-
	5191	за 20 16 г. (2)	-				-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 17 г. (1)	-	534		(534)	-
	5192	за 20 16 г. (2)	-	22 204		(22 204)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 17 г. (1)	-				-
	5193	за 20 16 г. (2)	-				-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 17 г. (1)	-				-
	5194	за 20 16 г. (2)	-				-
Прочие	5185	за 20 17 г. (1)	-				-
	5195	за 20 16 г. (2)	-				-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

20

### 5.3. Основные средства

#### 5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам			начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	6 742 453	(3 281 226)	3 461 227	686 725	-	(625)	606	(437 510)	-	-	7 428 553	(3 718 130)	3 710 423
	5210	за 2016 г.	6 249 172	(2 879 452)	3 369 720	506 737	-	(13 456)	13 456	(415 230)	-	-	6 742 453	(3 281 226)	3 461 227
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2017 г.	6 713 756	(3 281 226)	3 432 530	685 455	-	(625)	606	(437 510)	-	-	7 398 586	(3 718 130)	3 680 456
	5211	за 2016 г.	6 226 561	(2 879 452)	3 347 109	500 651	-	(13 456)	13 456	(415 230)	-	-	6 713 756	(3 281 226)	3 432 530
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2017 г.	436 109	(118 840)	317 269	14 236	-	(256)	238	(12 861)	-	-	450 089	(131 463)	318 626
	52111	за 2016 г.	430 954	(105 838)	325 116	5 155	-	-	-	(13 002)	-	-	436 109	(118 840)	317 269
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2017 г.	84 921	(19 581)	65 340	32 234	-	(7)	7	(3 307)	-	-	117 148	(22 881)	94 267
	52112	за 2016 г.	61 275	(17 003)	44 272	23 673	-	(27)	27	(2 605)	-	-	84 921	(19 581)	65 340
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2017 г.	2 713 377	(1 305 094)	1 408 283	185 947	-	-	-	(154 029)	-	-	2 899 324	(1 459 123)	1 440 201
	52113	за 2016 г.	2 546 624	(1 158 796)	1 387 828	166 753	-	-	-	(146 298)	-	-	2 713 377	(1 305 094)	1 408 283
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2017 г.	2 184 228	(1 046 466)	1 137 762	243 821	-	(63)	63	(122 484)	-	-	2 427 986	(1 168 887)	1 259 099
	52114	за 2016 г.	2 100 399	(924 531)	1 175 868	83 844	-	(15)	15	(121 950)	-	-	2 184 228	(1 046 466)	1 137 762
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2017 г.	3 482	(3 009)	473	438	-	(30)	30	(119)	-	-	3 890	(3 098)	792
	52115	за 2016 г.	3 393	(2 829)	564	89	-	-	-	(180)	-	-	3 482	(3 009)	473
прочие	52016	за 2017 г.	1 291 639	(788 236)	503 403	208 779	-	(269)	268	(144 710)	-	-	1 500 149	(932 678)	567 471
	52116	за 2016 г.	1 083 916	(670 455)	413 461	221 137	-	(13 414)	13 414	(131 195)	-	-	1 291 639	(788 236)	503 403



Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам			начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2017 г.	28 697	-	28 697	1 270	-	-	-	-	-	-	29 967	-	29 967
	5212	за 2016 г.	22 611	-	22 611	6 086	-	-	-	-	-	-	28 697	-	28 697
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2017 г.	28 697	-	28 697	1 270	-	-	-	-	-	-	29 967	-	29 967
	52121	за 2016 г.	22 611	-	22 611	6 086	-	-	-	-	-	-	28 697	-	28 697
объекты природопользования	52022	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

287

### 5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	61-1037	Линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	85-528	Линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	61-521	Линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	13-525	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	37-241	Линейный
Прочие	7006	37-360	Линейный

**5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	651 361	445 662
в том числе:			
производственные здания	5261	12 892	4 844
сооружения, кроме ЛЭП	5262	-	23 673
линии электропередачи и устройства к ним	5263	213 995	158 451
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	240 031	79 949
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	184 443	178 745
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

#### 5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2017 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2016 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8 304	9 291	14 110
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	317 249	171 306	398 821
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	20 301	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

25



### 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 17 г. (1)	99 399	633 213	-	(686 725)	45 887
	5250	за 20 16 г. (2)	52 333	553 909	(106)	(506 737)	99 399
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 17 г. (1)	99 399	633 213	-	(686 725)	45 887
	5251	за 20 16 г. (2)	52 333	553 909	(106)	(506 737)	99 399
незавершенное строительство	52411	за 20 17 г. (1)	99 264	597 977	-	(651 361)	45 880
	52511	за 20 16 г. (2)	51 569	493 450	(106)	(445 649)	99 264
приобретение основных средств	52412	за 20 17 г. (1)	135	35 229	-	(35 364)	-
	52512	за 20 16 г. (2)	764	60 459	-	(61 088)	135
оборудование к установке	52413	за 20 17 г. (1)	-	7	-	-	7
	52513	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
прочие	52414	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	52514	за 21 16 г. (2)	-	-	-	-	-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	52521	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52422	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	52522	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52423	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	52523	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
прочие	52424	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	52524	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-

24

### 5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
1	2	3	4		6	7						13	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 17 г. (1)	11 299	-	53 759	-	-	(62 642)	-	-	-	2 416	-
	5292	за 20 16 г. (2)	-	-	49 687	-	-	(38 388)	-	-	-	11 299	-
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 17 г. (1)	11 299	-	46 219	-	-	(55 102)	-	-	-	2 416	-
	52921	за 20 16 г. (2)	-	-	38 939	-	-	(27 640)	-	-	-	11 299	-
приобретение основных средств	52912	за 20 17 г. (1)	-	-	7 540	-	-	(7 540)	-	-	-	-	-
	52922	за 20 16 г. (2)	-	-	10 748	-	-	(10 748)	-	-	-	-	-
прочие	52913	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

24

## 5.5. Материально-производственные запасы

### 5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 17 г. (1)	75 048	(1 461)	478 945	(482 178)	185	(146)	x	71 815	(1 422)
	5420	за 20 16 г. (2)	77 880	(1 553)	421 616	(424 448)	848	(756)	x	75 048	(1 461)
сырье и материалы	5401	за 20 17 г. (1)	75 048	(1 461)	478 945	(482 178)	185	(146)		71 815	(1 422)
	5421	за 20 16 г. (2)	77 880	(1 553)	421 616	(424 448)	848	(756)		75 048	(1 461)
незавершенное производство	5402	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	5422	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
товары отгруженные	5403	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	5424	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 16 г. (2)	-	-						-	-

## 5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление						перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 16 г. (2)	1 677	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 677)	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 16 г. (2)	1 677	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 677)	-	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55221	за 20 16 г. (2)	-	-									-	-
по техприсоединению	55022	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55222	за 20 16 г. (2)	1 677	-								(1 677)	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55223	за 20 16 г. (2)	-	-									-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55224	за 20 16 г. (2)	-	-									-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55225	за 20 16 г. (2)	-	-									-	-
по прочим	55026	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55226	за 20 16 г. (2)	-	-									-	-

20



Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15
Авансы выданные	5503	за 20 17 г. (1)	-	-								-	-
	5523	за 20 16 г. (2)	-	-								-	-
Векселя к получению	5504	за 20 17 г. (1)	-	-								-	-
	5524	за 20 16 г. (2)	-	-								-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
беспроцентные векселя	55051	за 20 17 г. (1)	-	-								-	-
	55251	за 20 16 г. (2)	-	-								-	-
прочие	55052	за 20 17 г. (1)	-	-								-	-
	55252	за 20 16 г. (2)	-	-								-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 17 г. (1)	-	-								-	-
	55261	за 20 16 г. (2)	-	-								-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 17 г. (1)	-	-								-	-
	55262	за 20 16 г. (2)	-	-								-	-

28

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	6	7	8	9	10							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 17 г. (1)	713 398	(42 779)	10 014 826	-	(1 145)	(10 351 307)	(1 076)	(228)	36 800	-	375 613	(6 048)
	5530	за 20 16 г. (2)	758 102	(34 707)	9 323 678	-	(15 174)	(9 369 983)	(9)	(67)	7 093	1 677	713 398	(42 779)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 17 г. (1)	624 875	(40 240)	7 540 978	-	-	(7 849 085)	-	-	36 710	-	316 768	(3 530)
	5531	за 20 16 г. (2)	522 379	(34 707)	7 314 118	-	(12 626)	(7 213 299)	-	-	7 093	1 677	624 875	(40 240)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 17 г. (1)	621 838	(39 882)	7 463 616			(7 769 705)			36 502		315 749	(3 380)
	55311	за 20 16 г. (2)	506 107	(34 707)	7 108 364		(12 268)	(6 992 633)			7 093		621 838	(39 882)
по техприсоединению	55112	за 20 17 г. (1)	1 946	(239)	62 309			(64 219)			204		36	(35)
	55312	за 20 16 г. (2)	6 496	-	183 674		(239)	(189 901)				1 677	1 946	(239)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55313	за 20 16 г. (2)	-	-									-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55314	за 20 16 г. (2)	-	-									-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 17 г. (1)	261	(119)	3 994			(4 068)			4		187	(115)
	55315	за 20 16 г. (2)	630	-	5 345		(119)	(5 714)					261	(119)
по прочим	55116	за 20 17 г. (1)	830	-	11 059			(11 093)					796	-
	55316	за 20 16 г. (2)	9 146	-	16 735			(25 051)					830	-
Авансы выданные	5512	за 20 17 г. (1)	1 326	-	2 450 597		(25)	(2 446 714)					5 209	(25)
	5532	за 20 16 г. (2)	2 201	-	1 996 621			(1 997 496)					1 326	-
Векселя к получению	5513	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	5533	за 20 16 г. (2)	-	-									-	-

31

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление							перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	5534	за 20 16 г. (2)	-	-									-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	5535	за 20 16 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 17 г. (1)	87 197	(2 539)	23 251	-	(1 120)	(55 508)	(1 076)	(228)	90	-	53 636	(2 493)
	5536	за 20 16 г. (2)	233 522	-	12 939	-	(2 548)	(159 188)	(9)	(67)	-	-	87 197	(2 539)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55361	за 20 16 г. (2)	-	-									-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 17 г. (1)	79 504	-				(45 500)					34 004	-
	55362	за 20 16 г. (2)	222 908					(143 404)					79 504	-
реализация имущества	55163	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55363	за 20 16 г. (2)	-	-									-	-
прочие	55164	за 20 17 г. (1)	7 693	(2 539)	23 251		(1 120)	(10 008)	(1 076)	(228)	90		19 632	(2 493)
	55364	за 20 16 г. (2)	10 614		12 939		(2 548)	(15 784)	(9)	(67)			7 693	(2 539)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55371	за 20 16 г. (2)	-	-									-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55372	за 20 16 г. (2)	-	-									-	-
Итого	5500	за 20 17 г. (1)	713 398	(42 779)	10 014 826	-	(1 145)	(10 351 307)	(1 076)	(228)	36 800	-	375 613	(6 048)
	5520	за 20 16 г. (2)	759 779	(34 707)	9 323 678	-	(15 174)	(9 369 983)	(9)	(67)	7 093	-	713 398	(42 779)

39

# 5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	40 240	-	(36 710)	3 530
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	39 882	-	(36 502)	3 380
по техприсоединению	7312	239	-	(204)	35
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	-	-	-	-
по доходам от аренды	7315	119	-	(4)	115
прочие	7316	-	-	-	-
Авансы выданные	7330	-	25	-	25
Прочая дебиторская задолженность	7320	2 539	1 120	(1 166)	2 493
Итого	7300	42 779	1 145	(37 876)	6 048



### 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)		На 31 декабря 2016 г. (2)		На 31 декабря 2015 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	12 687	6 639	42 847	68	73 822	39 115
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	10 148	6 618	40 245	5	73 790	39 083
по передаче электроэнергии	56411	9 997	6 617	39 882	-	72 481	37 774
по техприсоединению	56412	36	1	244	5	1 059	1 059
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414						
по доходам от аренды	56415	115	-	119	-	140	140
прочие	56416	-	-	-	-	110	110
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	46	21	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5646	2 493	-	2 602	63	32	32

Заместитель главного бухгалтера по бухгалтерскому учету

- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода  
(2) - указывается предыдущий год  
(3) - указывается год предшествующий предыдущему



подпись

Лузик Е.М.

расшифровка подписи

по доверенности № 59 от 08.04.2016

34

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)			
	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ПАО "Томскэнергобыт"	491 780	456 888	5 072 813	5 072 808	5 299 994	5 266 637	264 599	263 059
ООО "Русэнергобыт"	4 490	1 866	24 375	23 635	28 440	25 076	425	425
АО "Межрегионэнергобыт"	3 965	3 277	144 328	141 395	137 043	133 422	11 250	11 250

45

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 17 г. (1)	11 748	-	-	(11 542)	-	(13)	193
	5571	за 20 16 г. (2)	220	11 542	-	-	-	(14)	11 748
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 17 г. (1)	206	-	-	-	-	(13)	193
	5572	за 20 16 г. (2)	220	-	-	-	-	(14)	206
в том числе:									
строительство	55521	за 20 17 г. (1)	-						-
	55721	за 20 16 г. (2)	-						-
прочие	55522	за 20 17 г. (1)	206					(13)	193
	55722	за 20 16 г. (2)	220					(14)	206
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 17 г. (1)	11 542			(11 542)			-
	5573	за 20 16 г. (2)	-	11 542					11 542
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 17 г. (1)	-						-
	55741	за 20 16 г. (2)	-						-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 17 г. (1)	-						-
	55742	за 20 16 г. (2)	-						-

28

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 17 г. (1)	721 215	13 745 364	-	(13 718 313)	(1 408)	13	746 871
	5580	за 20 16 г. (2)	735 169	10 260 423	-	(10 271 888)	(2 503)	14	721 215
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 17 г. (1)	460 847	5 905 992	-	(5 866 538)	(503)	13	499 811
	5581	за 20 16 г. (2)	390 362	5 530 054	-	(5 459 583)	-	14	460 847
в том числе:									
строительство	55611	за 20 17 г. (1)	182 310	673 182		(626 796)	(503)		228 193
	55811	за 20 16 г. (2)	175 977	557 087		(550 754)			182 310
прочие	55612	за 20 17 г. (1)	278 537	5 232 810		(5 239 742)		13	271 618
	55812	за 20 16 г. (2)	214 385	4 972 967		(4 908 829)		14	278 537
Авансы полученные	5562	за 20 17 г. (1)	93 012	4 156 771	-	(4 174 898)	(905)	-	73 980
	5582	за 20 16 г. (2)	253 022	1 172 038	-	(1 329 593)	(2 455)	-	93 012
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 17 г. (1)	1 816	4 130 367		(4 129 058)			3 125
	55821	за 20 16 г. (2)	9 246	1 137 693		(1 145 123)			1 816
по техприсоединению	55622	за 20 17 г. (1)	91 162	23 040		(42 527)	(905)		70 770
	55822	за 20 16 г. (2)	243 677	31 214		(181 277)	(2 452)		91 162
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электроэнергетического комплекса	55623	за 20 17 г. (1)	-						-
	55823	за 20 16 г. (2)							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 17 г. (1)	-						-
	55824	за 20 16 г. (2)	-						-

28



Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 17 г. (1)	-						-
	55825	за 20 16 г. (2)	-						-
по условиям аренды	55626	за 20 17 г. (1)	-	2 363		(2 325)			38
	55826	за 20 16 г. (2)	3			(3)			-
по прочим	55627	за 20 17 г. (1)	34	1 001		(988)			47
	55826	за 20 16 г. (2)	96	3 131		(3 190)	(3)		34
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 17 г. (1)	7 172	77 165		(76 663)			7 674
	5583	за 20 16 г. (2)	1 612	426 241		(420 681)			7 172
Векселя к уплате	5564	за 20 17 г. (1)	-						-
	5584	за 20 16 г. (2)	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 17 г. (1)	33 846	288 226		(285 386)			36 686
	5585	за 20 16 г. (2)	28 160	270 183		(264 497)			33 846
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 17 г. (1)	63 734	2 192 075		(2 184 710)			71 099
	5586	за 20 16 г. (2)	16 729	1 728 637		(1 681 632)			63 734
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 17 г. (1)	56 789	999 455		(1 007 576)			48 668
	5587	за 20 16 г. (2)	41 350	957 503		(942 064)			56 789
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 17 г. (1)	5 815	125 680		(122 542)			8 953
	5588	за 20 16 г. (2)	3 934	175 767		(173 838)	(48)		5 815
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 17 г. (1)	-						-
	55891	за 20 16 г. (2)	-						-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 17 г. (1)	-						-
	55892	за 20 16 г. (2)	-						-
Итого	5550	за 20 17 г. (1)	732 963	13 745 364	-	(13 729 855)	(1 408)	-	747 064
	5570	за 20 16 г. (2)	735 389	10 271 965	-	(10 271 888)	(2 503)	-	732 963

(1) - указывается отчетный год  
(2) - указывается предыдущий год

### 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность		2 880	3 086	3 165
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	2 530	3 033	3 034
в т. ч.				
строительство	56911	2 288	2 792	2 792
прочие	56912	242	241	242
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694			
Задолженность по налогам и сборам	5695			
Авансы полученные	5696	252	30	130
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	98	23	1

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

## 5.7. Условные активы и обязательства

### 5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	128 771	282 482	(270 157)	(10 463)	130 633
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	48 829	125 968	(123 639)	-	51 158
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	16 517	17 980	(16 517)	-	17 980
По ремонту основных средств	5703	-	-	-	-	-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5705	-	-	-	-	-
ликвидационные обязательства	5706	-	-	-	-	-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	10 369	8 521	(2 062)	(6 539)	10 289
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5709	53 056	130 013	(127 939)	(3 924)	51 206
<b>Из общей суммы условных обязательств:</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	254 392				
Созданные за счет прочих расходов	5720	24 299				
Включенные в стоимость актива	5730	3 791				

### 5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные различия	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700		55 431		137 557
Доход	7710		7 980		40 078
Расход	7720		(6 296)		(16 847)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные различия в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760		(1)		
Остаток на конец отчетного периода	7800	-	57 114	-	160 788

## 5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2017 г. (1)	2016 г. (2)	2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	37 419	40 865	46 451
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803	37 419	40 865	46 451
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему



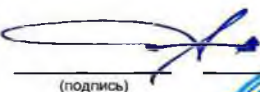
### 5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За ____2017____ г. (1)	За ____2016____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие доходы всего</b>	<b>8000</b>	<b>72 466</b>	<b>44 463</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	48	
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	-	227
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8009	3 357	4 993
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8010	128	2
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8011		
Прибыль до 01.01.2014 г., выявленная в отчетном периоде	8012		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	17 123	4 570
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	8014	1 408	2 503
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	193	144
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	456	313
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	36 800	7 093
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	10 311	20 785
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	185	848
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	1 822	2 216
Страховые выплаты к получению	8026	1	105
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	4	
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	630	664

WM

Показатель		За 2017 г. (1)	За 2016 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие расходы всего</b>	<b>8100</b>	<b>(107 295)</b>	<b>(114 887)</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103	(40)	-
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(172)	(196)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(503)	(528)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 145)	(15 174)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(145)	(756)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(21 017)	(21 836)
Выбытие активов без дохода	8116	(306)	(714)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(171)	(152)
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(3 251)	(2 674)
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(7 399)	(1 282)
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(446)	(767)
Убыток до 01.01.2014 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(646)	(17)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(573)	(1 268)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(317)	(422)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(529)	(2 652)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129	(1 778)	(1 186)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(21)	(67)
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(101)	
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134	(4)	
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(32 401)	(29 434)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(7 143)	(6 566)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(4 970)	(3 844)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(2 388)	(2 132)
Расходы на благотворительность	8140	(15 000)	(17 000)
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(18)	
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(6 811)	(6 220)

Руководитель

  
(подпись)

Петров О.В.

(расшифровка подписи)

Заместитель главного бухгалтера  
по бухгалтерскому учету

 Лузик Е.М.

по доверенности № 59 от 08.04.2016

« 20 » февраля

2018 г.



44

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	317 249	171 306	398 821
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201			
Материалы, принятые в переработку	8202			
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	2 714	2 304	2 087
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206			
Бланки строгой отчетности	8207			
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	34 848	36 653	29 063
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			

Руководитель

Заместитель главного бухгалтера по бухгалтерскому учету

"20" февраля 2018г.



(подпись)

(подпись)

Петров О.В.

(расшифровка подписи)

Лузик Е.М.

(расшифровка подписи)

по доверенности № 59 от 08.04.2016

45



**Публичное акционерное общество  
«Томская распределительная компания»**

**Текстовые пояснения  
к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
за 2017 год**

г. Томск, 2018 г.

ИФ

## 1. Общие сведения об Обществе

1.1. Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания» (далее ПАО «ТРК») создано в результате реорганизации ОАО «Томскэнерго» в форме выделения (протокол внеочередного собрания акционеров ОАО «Томскэнерго» №16 от 10 сентября 2004 г.).

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Томску 31.03.2005 г. под основным государственным регистрационным номером 1057000127931, ИНН 7017114672, свидетельство: серия 70 №000229568.

Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Томскэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Томскэнерго», утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Томскэнерго» (протокол № 16 от 10 сентября 2004 г.)

Полное фирменное наименование Общества – Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания», на английском языке publik-stock company «Tomsk distribution company».

Сокращенное фирменное наименование Общества – ПАО «ТРК», на английском языке – PSC «TDC».

Общество расположено по адресу: 634041, Российская Федерация, г. Томск, пр. Кирова, 36.

Юридический и фактический адрес местонахождения Общества совпадают.

1.2. Основными видами деятельности ПАО «ТРК» являются оказание услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям и оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям на территории Томской области.

Дополнительно Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- оперативно-техническое обслуживание;
- испытание объектов электросетей;
- подключение/отключение потребителей;
- транспортные услуги;
- услуги аренды;
- прочие виды услуг.

### 1.3. Структура акционерного капитала.

Уставный капитал Общества составляет 2 161 077 817,928 (Два миллиарда сто шестьдесят один миллион семьдесят семь тысяч восемьсот семнадцать целых девятьсот двадцать восемь тысячных) рубля.

28 июня 2005 года Федеральной службой по финансовым рынкам осуществлена государственная регистрация выпуска и отчёта об итогах выпуска акций ПАО «ТРК».

48



Обществом размещены следующие категории именных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,4916 (Ноль целых четыре тысячи девятьсот шестнадцать десятитысячных) рубля каждая:

1) обыкновенные акции:

- 3 819 315 580 (Три миллиарда восемьсот девятнадцать миллионов триста пятнадцать тысяч пятьсот восемьдесят) штук на общую сумму по номинальной стоимости 1 877 575 539,128 (Один миллиард восемьсот семьдесят семь миллионов пятьсот семьдесят пять тысяч пятьсот тридцать девять целых сто двадцать восемь тысячных) рубля.

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-50128А.

2) привилегированные акции типа А:

- 576 693 000 (Пятьсот семьдесят шесть миллионов шестьсот девяносто три тысячи) штук на общую сумму по номинальной стоимости 283 502 278,80 (Двести восемьдесят три миллиона пятьсот две тысячи двести семьдесят восемь целых восемь десятых) рубля.

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 2-01-50128А.

Акционеры, владеющие 5% и более голосующих акций Общества по состоянию на 31.12.2017 г.

№ п/п	Наименование	Доля в УК, %
1	(номинальный держатель) Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	94,56
2	другие акционеры	5,44
Итого:		100

1.4. По состоянию на отчетную дату Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

На отчетную дату в Общество входят следующие производственные отделения:

№ п/п	Наименование производственного отделения	Местонахождение
1.	Центральные электрические сети	634015, Томская область, г. Томск, ул. Энергетическая, 2

48

2.	Северные электрические сети	636460, Томская область, г. Колпашево, ул. Советский Север, 17
3.	Восточные электрические сети	636480, Томская область, г. Асино, пер. Электрический, 3
4.	Корпоративных и технологических автоматизированных систем управления	634041, Томская область, г. Томск, пр. Кирова, 36
5.	Центр управления сетями	634015, Томская область, г. Томск, ул. Энергетическая, 2

1.5. В Совет директоров ПАО «ТРК», избранный годовым общим собранием акционеров Общества 09.06.2017 года (протокол ГОСА №19 от 14.06.2017 г.), входят<sup>1</sup>:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Гуренкова Ирина Сергеевна	Начальник управления по урегулированию споров в области тарифообразования Департамента тарифной политики ПАО «Россети»
2.	Дубов Антон Юрьевич	Заместитель начальника управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
3.	Мамаев Антон Владимирович	Генеральный директор инвестиционной компании ЗАО «Питер Траст»
4.	Петров Олег Валентинович	Генеральный директор ПАО «ТРК»
5.	Семериков Сергей Александрович (Председатель)	Главный советник ПАО «Россети»
6.	Серов Алексей Юрьевич	Директор Департамента финансов ПАО «Россети»
7.	Эрпшер Наталия Ильинична	Начальник управления организационного развития Департамента кадровой политики и организационного развития ПАО «Россети»

1.6. Уставом ПАО «ТРК» предусмотрен коллегиальный исполнительный орган Общества - Правление.

<sup>1</sup> Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

49

В состав Правления Общества входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Петров Олег Валентинович	Председатель Правления Генеральный директор ПАО «ТРК»
2.	Кинаш Олег Алексеевич	Член Правления, Первый заместитель генерального директора-Главный инженер ПАО «ТРК»
3.	Разманова Ирина Николаевна	Член Правления, Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «ТРК»
4.	Вихорева Юлия Георгиевна	Член Правления, заместитель Председателя Правле- ния Заместитель генерального директора – руководи- тель Аппарата ПАО «ТРК»

1.7. Функцию единоличного исполнительного органа Общества в течение отчетного периода и по настоящее время, в соответствии с принятым решением Советом директоров Общества 23.06.2016г. (протокол №16) выполнял Генеральный директор Петров Олег Валентинович.

1.8. В состав Ревизионной комиссии Общества входят (протокол ГОСА №19 от 14.06.2017 г.)<sup>2</sup>

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Лелекова Марина Алексеевна (Председатель)	Директор Департамента контрольно-ревизионной дея- тельности ПАО «Россети»
2.	Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной дея- тельности Департамента контрольно-ревизионной дея- тельности ПАО «Россети»
3.	Медведева Оксана Алексеевна	Главный эксперт Управления ревизионной деятельно- сти Департамента контрольно-ревизионной деятельно- сти ПАО «Россети»
4.	Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника Управления ревизионной дея- тельности Департамента контрольно-ревизионной дея- тельности ПАО «Россети»
5.	Ерандина Елена Станиславовна	Главный эксперт контрольно-экспертного Управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»

1.9. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 1550 человек (на 31 декабря 2016 года – 1545 человек, на 31 декабря 2015 года – 1541 человек).

1.10. Сведения об аудиторе

<sup>2</sup> Должности указаны на момент выдвижения кандидатов



Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» (ООО «РСМ РУСЬ»).

Место нахождения аудиторской организации: 119285, Российская Федерация, гор. Москва, ул. Пудовкина, д.4;

ИНН: 7722020834 / КПП 772901001;

ОГРН: 1027700257540

Почтовый адрес: 119285, Российская Федерация, гор. Москва, ул. Пудовкина, д.4;

Номер телефона: Тел.: +7 495 363 28-48;

Утверждение ООО «РСМ РУСЬ» аудитором Общества на 2017 год состоялось по решению годового общего собрания акционеров, прошедшего 09.06.2017 года (протокол ГОСА №19 от 14.06.2017 г.).

1.11. Сведения об организации, осуществляющей учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Сведения об организации, осуществляющей учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента:

Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» (АО «СТАТУС»)

Номер лицензии, выданной уполномоченным федеральным органом исполнительной власти: № 10-000-1-00304, выданной ФКЦБ России 12.03.2004, без ограничения срока действия.

Место нахождения: 109544, Москва, ул. Новорогожская, д. 32, стр.1

ИНН: 7707179242

ОГРН: 1027700003924

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг Общества: 07.12.2006

Акции Общества обращались на Фондовых биржах РТС и ММВБ до 19.12.2011 г., с 20.12.2011 г. акции Общества обращаются на объединенной фондовой бирже ММВБ (ПАО «Московская биржа»).

## **2. Основа представления информации в отчетности**

### **2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, в частности:

- ✓ Федеральный закон от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н;
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету и иные нормативные акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществляемым ПАО «ТРК» в 2017 году;
- ✓ Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

Основные положения бухгалтерской учетной политики и основные положения учетной политики для целей налогообложения ПАО «ТРК» утверждены Приказом руководителя ПАО «ТРК» №916 от 30.12.2016 г. (размещены на официальном сайте ПАО «ТРК»). Приказом от 26.01.2017 № 48 в основные положения бухгалтерской учетной политики были внесены изменения уточняющего характера, не приводящие к изменению оценки статей отчетности.

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет. Изменения, оказывающие существенное влияние на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности в проверяемом и предшествующем периоде, не вносились.

Показатели отчетности ПАО «ТРК», включая показатели настоящих пояснений, формируются в тысячах рублей. Отрицательные значения показаны в скобках.

Общество не выделяет операционных сегментов, поскольку все операции относятся к одному географическому сегменту.

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах прикладываются отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, текстовые пояснения и расшифровки в табличных формах.

### **3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса**

#### **3.1. Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)**

Учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ определения ежемесячной суммы амортизационных отчислений). Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Начисление амортизации по нематериальным активам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

Наличие и движение нематериальных активов отражено в таблице 5.1.1.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре, без НДС. Стоимость нематериального актива, полученного в пользование, не изменяется до конца действия договора и окончательного выбытия актива.

тыс. рублей

Показатель	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы, полученные в пользование	34 848	36 653	29 063

### 3.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР) (стр. 1120 Бухгалтерского баланса)

Бухгалтерский учет расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №115н.

Срок списания расходов определяется руководителями департаментов, управлений, служб, где будут использоваться результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, но не более 5 лет.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Наличие и движение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ отражено в таблице 5.2.1.

### 3.3. Основные средства, незавершенное строительство, авансы, выданные под капитальное строительство, реконструкцию и приобретение основных средств, приобретение МПЗ для строительства и реконструкции (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

#### 3.3.1. Основные средства

Учет основных средств Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 г. №26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств от 13.10.2003 г. №91н.

В составе основных средств отражены активы, используемые в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, не предназначенные для перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются данные условия, приобретаемые Обществом как бывшие в употреблении и оставшийся срок полезного использования, которых, по данным передающей стороны на дату приобретения менее 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

57



Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (в том числе книги и брошюры), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Исключение составляют: здания, сооружения (в т.ч. передаточные устройства), объекты электросетевого обслуживания, автотранспортные средства и земельные участки, которые учитываются независимо от стоимости в составе основных средств.

В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости (первоначальная/восстановительная стоимость за вычетом начисленной амортизации).

Объекты основных средств приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию (например, расходы по открытию аккредитива для приобретения основных средств, командировочные расходы, в т.ч. сверх установленных законодательством норм, если они непосредственно связаны с приобретением основных средств).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признается стоимость переданных или подлежащих передаче активов. При этом стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяет стоимость аналогичных товаров, ценностей.

Основные средства Общества, полученные в порядке универсального правопреемства при реорганизации ОАО «ТРК» в форме выделения из ОАО «Томскэнерго», приняты к учету по остаточной стоимости (балансовой стоимости реорганизованного общества) в оценке, по которой они были отражены в передаточных актах к разделительному балансу на дату внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц - 31.03.2005 г.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной, исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Амортизация не начисляется по объектам жилищного фонда (по объектам, приобретенным до 01.01.2006 г.), внешнего благоустройства, по земельным участкам и объектам природопользования.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

Информация о наличии и движении основных средств, об изменении стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, ином использовании основных средств, о сроках полезного использования и методах начисления амортизации представлена в табл. 5.3.1, 5.3.2, 5.3.3, 5.3.4 Пояснений.

Объекты основных средств, принятые в аренду, представлены в таблице 5.12 Пояснений. Имущество, полученное в лизинг по состоянию на 31.12.2017 г.

31.12.2016 г. и 31.12.2015, отсутствует.

### **3.3.2. Незавершенное строительство**

Информация о структуре, наличии и движении незавершенных капитальных вложений представлена в табл.5.3.5. Пояснений.

В соответствии с Учетной политикой Общества учет капитальных вложений в виде строительства (реконструкции, модернизации) объектов, осуществляемых хозяйственным способом, ведется нарастающим итогом с начала сооружения объекта в разрезе отчетных периодов и (или) этапов выполнения работ до ввода объектов в действие или полного производства соответствующих работ.

В 2017 году выполнение работ собственными силами (хозяйственным способом), включая содержание служб заказчика, составило 27 507 тыс. рублей (в 2016 году – 25 280 тыс. рублей, в 2015 году - 23 735 тыс. рублей.).

**3.3.3. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств и приобретенные сырье и материалы, предназначенные для использования при создании (реконструкции) основных средств (стр. 1155, 1156 бухгалтерского баланса).**

По строке 1155 отражены авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств без НДС в сумме 2 416 тыс. рублей (на 31.12.2016 г. - в сумме 11 299 тыс. рублей, на 31.12.2015 г. – 0 тыс. рублей).

Информация об авансах под капитальное строительство и приобретение основных средств отражена в таблице 5.3.6. НДС с указанных сумм отражен в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

По строке 1156 отражены приобретенные МПЗ, предназначенные для создания (реконструкции) основных средств в сумме 3 467 тыс. рублей (на 31.12.2016 г. - в сумме 2 084 тыс. рублей, на 31.12.2015 г. - в сумме 366 тыс. рублей.).

**3.4. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 бухгалтерского баланса)**

Доходные вложения в материальные ценности на балансе Общества не числятся.

**3.5. Финансовые вложения (стр. 1170, 1240 бухгалтерского баланса)**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного

года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

Общество использует способ оценки финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения их стоимости.

Способы оценки финансовых вложений в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Финансовых вложений на дату подготовки годовой отчетности на балансе Общества нет. В отчетном периоде займы не выдавались.

### **3.6. Материально-производственные запасы (стр. 1210 бухгалтерского баланса)**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя покупную стоимость (без НДС); расходы на транспортировку, доставку и страхование; комиссионные вознаграждения; таможенные пошлины и иные платежи. Расходы на содержание отдела обеспечения материальными ресурсами (снабжения), складского хозяйства не включаются в себестоимость заготовленных материальных ценностей, а учитываются в составе производственных расходов.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость материалов, в связи с приобретением которых они понесены, в момент их поступления.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов по местам хранения, рассчитываемой методом скользящей оценки - путем определения фактической себестоимости товара в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость сырья и материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Запасов, находящихся на ответственном хранении на конец отчетного периода, нет.



Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно в момент ее выдачи (отпуска) работникам организации. Стоимость остальной специальной одежды погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

В отчетном периоде по результатам инвентаризации был сформирован перечень не востребовавшихся материалов, подлежащих реализации на сторону, балансовая стоимость которых по состоянию на 31.12.2017 составила 2 011 тыс. руб. Чистая стоимость продажи определена комиссией в размере 589 тыс. руб. Величина резерва под снижение стоимости МПЗ в бухгалтерском учете Общества по состоянию на 31.12.2017г. составляет 1 422 тыс. руб.

Снижение стоимости по другим материально-производственным запасам по сравнению со стоимостью, по которой они отражены в учете, в отчетном периоде инвентаризационной комиссией не выявлено.

Материально-производственные запасы в Бухгалтерском балансе отражены за вычетом созданного резерва.

Структура, движение и списание запасов в отчетном периоде представлены в табл. 5.5.1. Пояснений.

У Общества отсутствуют материально – производственные запасы, находящиеся в залоге.

### **3.7. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 бухгалтерского баланса)**

В бухгалтерской отчетности по стр. 1190 Баланса «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2017 г. отражены расходы за предоставленное право использования программных продуктов со сроком списания более 12 месяцев в сумме 20 693 тыс. рублей (на 31.12.2016г. - в сумме 27 449 тыс. рублей, на 31.12.2015 г. - в сумме 23 983 тыс. рублей).

### **3.8. Прочие оборотные активы (стр. 1260 бухгалтерского баланса)**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам учитываются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету. К расходам будущих периодов Общество относит следующие расходы:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.
- расходы по разработке и внедрению программного обеспечения (если данные расходы не соответствуют критериям признания НМА).

В бухгалтерской отчетности данные по строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» представлены следующим образом:

тыс. рублей

Вид расходов	Сальдо на 31.12.2017	Сальдо на 31.12.2016	Сальдо на 31.12.2015
1	2	3	4
<i>Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в т.ч. со сроком обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты, итого</i>	<i>7 242</i>	<i>7 408</i>	<i>3 809</i>
<i>НДС с авансов полученных</i>	<i>11 285</i>	<i>15 950</i>	<i>38 596</i>
<i>НДС с авансов выданных под капитальное строительство</i>	<i>435</i>	<i>2 034</i>	<i>-</i>
<i>Всего по строке 1260</i>	<i>18 962</i>	<i>25 392</i>	<i>42 405</i>

### 3.9. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Основными видами деятельности Общества являются оказание услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям и оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из регулируемых государством тарифов на передачу электрической энергии, технологическое присоединение, а также цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

Авансы выданные, включая НДС, в размере 5 184 тыс. рублей (на 31.12.2016 г. 1 326 тыс. рублей, на 31.12.2015 г. 2 201 тыс. рублей) отражаются в составе дебиторской задолженности по строке 123205 «Авансы выданные» бухгалтерского баланса.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с учета по мере признания ее таковой на основании решения инвентаризационной комиссии, письменного обоснования и приказа по Обществу. В отчетном периоде списано прочих долгов, нереальных для взыскания, в сумме 1 235 тыс. рублей (в 2016 году 450 тыс. рублей, в 2015 году 818 тыс. рублей). При этом в 2017 году списание дебиторской задолженности в размере 21 тыс. рублей, а также НДС с авансов полученных в размере 138 тыс. рублей, отражено в составе прочих расходов, списание дебиторской задолженности в размере 1076 тыс. рублей произведено за счет созданного ранее резерва сомнительных долгов.

Учет списанной дебиторской задолженности, если дебитор не ликвидирован, ведется за балансом. Информация о сумме задолженности, списанной и учтенной за балансом, представлена в следующей таблице:

тыс. рублей

Дебитор	Сумма на 31.12.2017 года	Сумма на 31.12.2016 года	Сумма на 31.12.2015 года
<b>Списанная дебиторская задолженность – всего</b>	<b>2 714</b>	<b>2 304</b>	<b>2 087</b>
в том числе наиболее крупные:			
ООО «СМУ-1»	-	-	181
ООО «Теплосервис»	898		
ОАО «Омскэлектросетьремонт»	420	420	420
ОАО «Оборонэнерго»	280	280	280
Управление ЖКХ, строительства по ТО	18	18	18
Темнорусов Виктор Геннадьевич	-	15	15
ООО «СКУ»	127	127	127
ООО «Северское»	-	55	55
ООО «Электротехсервис»	-	672	672
ИП Тарвердиев С.И.	-	23	23

Учетной политикой Общества предусмотрена возможность создания резерва по сомнительным долгам по окончании каждого отчетного периода на основании результатов инвентаризации перед составлением квартальной (годовой) бухгалтерской отчетности. Размер резерва определяется для каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора. Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе представляется за минусом созданного резерва.

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в табл. 5.6.2 к Пояснениям.

Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2017 г. составляет 6 048 тыс. рублей, в том числе:

- неоплаченная дебиторская задолженность в связи с разногласиями с потребителями по передаче электрической энергии по объему переданной электрической энергии в сумме 3 380 тыс. руб.;

- задолженность по бездоговорному потреблению электроэнергии в сумме 1 731 тыс. руб.;

- задолженность прочих дебиторов в сумме 937 тыс. руб.

Общая величина восстановленного резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде составила 36 800 тыс. рублей, из них восстановление резерва в размере 4 508 тыс. рублей произведено в связи с корректировкой (уменьшением) оспариваемой выручки прошлых периодов.



тыс. руб.

Контрагент	Восстановлен резерв по сомнительным долгам (в части услуг по передаче электрической энергии, в том числе НДС 18%)	Корректировка выручки прошлого периода, соответствующая суммам восстановленного резерва по сомнительным долгам, без НДС 18% (отнесено на счет учета «Прочие доходы и расходы» по статьям «уточнение выручки 2014г., 2015г., 2016г.»)
1	2	3
ПАО "Томскэнергосбыт"	33 190	1 701
АО "Межрегионэнергосбыт"	688	583
ООО "Русэнергосбыт"	2 624	2 224

Восстановление резерва сомнительных долгов на сумму 36 502 тыс. руб., в части услуг по передаче электроэнергии, явилось следствием следующих событий:

- вынесение судебных решений по оспариваемой дебиторской задолженности в пользу контрагентов и корректировка выручки прошлых лет ООО «Русэнергосбыт» в сумме 2 624 тыс. руб. с НДС, АО «Межрегионэнергосбыт» в сумме 688 тыс. руб. с НДС, ПАО «Томскэнергосбыт» в сумме 2 007 тыс. руб. с НДС;

- вынесение судебных решений по оспариваемой дебиторской задолженности ПАО «Томскэнергосбыт» в пользу ПАО «ТРК» и оплата задолженности «ПАО «Томскэнергосбыт» на сумму 7 143 тыс. руб.;

- заключение мировых соглашений в части разногласий, возникших в период 2015 года с ПАО «Томскэнергосбыт» на сумму 24 040 тыс. руб.

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности представлена в табл. 5.6.1 - 5.6.4 к Пояснениям.

Общая сумма просроченной дебиторской задолженности за вычетом созданного резерва по состоянию на 31.12.2017 г. составляет 6 639 тыс. рублей.

### 3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

тыс. рублей

Показатель	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1	2	3	4
Расчетные счета	974 987	688 704	899 623
Валютные счета	-	-	-
Касса	20	110	64

60

Прочие денежные средства	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>975 007</b>	<b>688 814</b>	<b>899 687</b>

Денежных документов на дату подготовки годовой отчетности на балансе Общества нет.

Показатели отчета о движении денежных средств сформированы в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки в отчете отражены с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

При формировании Отчета о движении денежных средств по текущим денежным потокам отражено движение денежных средств и их эквивалентов, связанных с обычной деятельностью Общества, а также выполнением прочих работ, оказанием услуг.

При формировании отчета о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы начисленного налога на доходы физических лиц. Также по группе статей "в связи с оплатой труда работников" отражены суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

По инвестиционным денежным потокам отражено движение денежных средств, связанное с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов.

Финансовые денежные потоки включают движение денежных средств и их эквивалентов, связанных с уплатой дивидендов, иных платежей по распределению прибыли. Платежи на уплату дивидендов в пользу собственников отражены в сумме, включающей уплаченный НДФЛ и налог на прибыль с дивидендов.

### 3.11. Капитал и резервы (III раздел Бухгалтерского баланса)

Структура раздела «Капитал» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на отчетную дату – 31.12.2017 г. содержит следующие значения:

- » Уставный капитал в размере 2 161 078 тыс. рублей (строка 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» бухгалтерского баланса);
- » Резервный капитал (строка 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса) в размере 108 054 тыс. рублей. Относительно 31.12.2016 г. увеличения не произошло;
- » Нераспределенная прибыль прошлых лет составила 1 845 627 тыс. рублей (строка 1371 «Нераспределенная прибыль прошлых лет» бухгалтерского баланса);
- » Прибыль отчетного года составила 189 058 тыс. рублей (строка 1372 «Нераспределенная прибыль отчетного года» бухгалтерского баланса).

Общим собранием акционеров ПАО «ТРК» (протокол ГОСА №19 от 14.06.2017 г.) было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2016 года по обыкновенным и привилегированным акциям в сумме 75 880 тыс. рублей, направить прибыль на инвестиции и развитие Общества в сумме 227 201 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату задолженность по дивидендам прошлых лет составляет 7 674 тыс. рублей.

Бухгалтерский учет добавочного и резервного капитала ведется ПАО «ТРК» в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 г. N34н. Все изменения величины уставного капитала (в том числе направление средств добавочного капитала на увеличение уставного капитала) отражаются в отчетности Общества только после внесения соответствующих изменений в учредительные документы.

Резервный капитал формируется Обществом из прибыли на основании учредительных документов и решения учредителей (акционеров) Общества. Резервный капитал предназначен для покрытия возможных убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

### **3.12. Заемные средства (стр. 1410, 1510 бухгалтерского баланса)**

Учет обязательств по займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. N 107н.

Займов и кредитов на дату подготовки годовой отчетности на балансе Общества нет.

Сумма займов (кредитов), не привлеченных по состоянию на 31.12.2017, но возможных к получению по условиям кредитных договоров составляет 620 700 тыс. рублей, что обусловлено условиями договоров, предполагающими возможность привлечения траншей в сроки после даты окончания отчетного года.

### **3.13. Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450 бухгалтерского баланса)**

На отчетную дату у Общества существуют долгосрочные обязательства по расчетам с поставщиками прочих видов основных средств в сумме 193 тыс. рублей (на 31.12.2016 г. 11 748 тыс. рублей, на 31.12.2015 г. 220 тыс. рублей). Задолженность отражена как долгосрочная в соответствии с договорными условиями исполнения обязательств.

### **3.14. Кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса)**

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены суммы задолженности поставщикам и подрядчикам, текущая задолженность по оплате труда перед персоналом, текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами, текущая задолженность по налогам и сборам, авансы полученные, задолженность перед акционерами по выплате дивидендов, прочая кредиторская задолженность.

По сравнению с данными на 31.12.2016 г. краткосрочная кредиторская задолженность в целом увеличилась на 25 656 тыс. рублей.



Авансы полученные, включая НДС, в размере 73 980 тыс. рублей (93 012 тыс. рублей на 31.12.2016 г., 253 022 тыс. рублей на 31.12.2015 г.) отражаются в составе кредиторской задолженности по строке 1526 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса. Одновременно сумма НДС с авансов, полученных в размере 11 285 тыс. рублей (15 950 тыс. рублей на 31.12.2016 г., 38 596 тыс. рублей на 31.12.2015 г.) отражается в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

По результатам проведенной инвентаризации кредиторская задолженность, по которой в установленном законодательством порядке контрагенты были исключены из государственного реестра юридических лиц и/или по которым истек срок исковой давности, в общей сумме 1 408 тыс. рублей была списана в прочие доходы (в 2016 году 2 503 тыс. рублей).

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности, в том числе просроченной, представлена в таблицах 5.6.5, 5.6.6 Пояснений.

### **3.15. Оценочные обязательства (стр. 1540 бухгалтерского баланса)**

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом созданы резервы под оценочные обязательства.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

При определении величины оценочного обязательства Общество исходит из следующего:

- по обязательствам Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, величина оценочного обязательства определяется путем выбора из интервала значений (минимальная/максимальная величина обязательства) и вероятности исполнения (погашения). Если интервал равновелик, то в качестве такой величины принимается среднее арифметическое из наибольшего и наименьшего значений интервала;

- величина оценочного обязательства, связанного с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с ТК РФ, определяется расчетным путем, исходя из общей продолжительности оплачиваемых отпусков, различия в условиях оплаты труда и дней отпуска отдельных категорий работников, и необходимости уплаты страховых взносов в связи с предоставлением работникам оплачиваемых отпусков;

- величина оценочного обязательства, связанного с выплатой годового вознаграждения по итогам работы за год, определяется расчетным путем, исходя из условий его выплаты, определенных трудовыми договорами работников;

- величина оценочного обязательства, связанного с выплатой ежемесячных премий, определяется расчетным путем, исходя из условий его выплаты, определенных коллективным договором Общества.

Изменение резервов в течение отчетного периода представлено в таблице 5.7.1 Пояснений.

Из общей суммы признанных в отчетном периоде резервов оценочных обязательств (282 482 тыс. руб.):

- 254 392 тыс. рублей включено в расходы по обычным видам деятельности,
- 24 299 тыс. рублей отнесено на прочие расходы, в том числе:
  - в части резерва под судебные разбирательства 5 239 тыс. руб.,
  - в части резерва под судебные разбирательства (убыток 2015 года затраты ТСО) в размере 3 282 тыс. руб.;
  - в части резерва под выплаты материальной помощи к отпуску 15 778 тыс. рублей.
- 3 791 тыс. рублей в части начисленных резервов на выплату отпусков и ежемесячной премии, квартального и годового вознаграждения служб капитального строительства капитализировано.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### **3.16. Обеспечения выданные и полученные**

Информация об обеспечениях, полученных и выданных представлена в таблице 5.8 Пояснений.

В качестве обеспечений, полученных Обществом, признаны банковские гарантии согласно условий исполнения договоров по реконструкции, строительству объектов основных средств, в части обеспечения авансовых платежей по поставке оборудования и выполнения строительно-монтажных работ.

## **4. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах**

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 9/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 г. №32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» 10/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 г. №33н.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и активов сторонним организациям и физическим лицам отражается на счетах реализации по мере отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг), передачи активов и предъявлению покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности.

В Отчете о финансовых результатах выручка отражена за вычетом НДС (налога на добавленную стоимость). К доходам от обычных видов деятельности отнесена выручка от реализации (продажи) продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- по основной деятельности: выручка от оказания услуг по передаче электрической энергии, от оказания услуг технологического присоединения;
- по прочей деятельности производственного характера: реализация прочей продукции, работ, услуг собственного производства.

64



Расходы признаются Обществом в двух случаях:

- когда имеется уверенность в том, что осуществление затрат является причиной извлечения соответствующего дохода. Затраты могут быть признаны расходом непосредственно (при реализации услуг, работ) или через выбытие активов, для создания которых Общество ранее осуществляло эти затраты (основные средства, материально-производственные запасы и т. д.). Тогда в учете признаются расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы (выбытие прочих активов, отличных от продукции);
- когда осуществление затрат не может быть непосредственно соотнесено с каким-то доходом или становится очевидным, что предполагаемый по соответствующим затратам доход получен не будет. Тогда в учете признаются прочие расходы (например, расходы по консервации основных средств и т.д.). Расходы также признаются в случае возникновения обязательства без признания актива.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

#### 4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

тыс. рублей		
Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Выручка всего (стр. 2110)	6 398 924	6 185 187
в том числе:		
от транспортировки электроэнергии	6 333 352	6 016 516
от технологического присоединения	52 804	155 657
от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	9 383	8 484
доходы от аренды	3 385	4 530
Себестоимость всего (стр. 2120)	(5 877 124)	(5 486 105)
в том числе:		
транспортировки электроэнергии	( 5 840 475)	(5 452 053)
технологического присоединения	(26 676)	(24 024)
продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	(7 528)	(6 726)
услуг аренды	(2 445)	(3 302)
Валовая прибыль (стр. 2110 – стр. 2120)	521 800	699 082
Коммерческие расходы (стр.2210)	-	-
Управленческие расходы (стр. 2220)	(302 385)	(316 632)
Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200)	219 415	382 450

65

Основную долю в размере 98,97% от общего объема реализации товаров, работ, услуг составляет выручка от оказания услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям.

#### 4.2. Затраты на производство и управленческие расходы по элементам затрат (стр. 2120, стр. 2220 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	тыс. рублей	
	2017 г.	2016 г.
Материальные затраты	1 188 013	1 061 690
Расходы на оплату труда	945 432	896 499
Отчисления на социальные нужды	282 653	264 652
Амортизация	445 650	419 759
Прочие затраты	3 317 761	3 160 137
в т.ч.: Услуги сетевых компаний по передаче э/э	2 955 311	2 801 943
Итого расходы по обычным видам деятельности по элементам:	6 179 509	5 802 737

#### 4.3. Проценты к получению (стр. 2320)

Проценты к получению Отчета о финансовых результатах за 2017 год составили 77 716 тыс. рублей (за 2016 год составили 102 714 тыс. рублей).

#### 4.4. Прочие доходы и расходы (стр. 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах).

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице 5.11. Пояснений.

Прочие доходы (стр. 8035 таблицы 5.11) за 2017 год составили 630 тыс. руб. (за 2016 год 664 тыс. руб.), в том числе: возврат госпошлины 179 тыс. руб. (за 2016 год 112 тыс. руб.), поступления в возмещение причиненных убытков 275 тыс. руб. (за 2016 год 436 тыс. руб.), прочие доходы 176 тыс. руб. (за 2016 год 116 тыс. руб.).

Прочие расходы (стр. 8145 таблицы 5.11) за 2017 год составили 6 811 тыс. руб. (за 2016 год 6220 тыс. руб.), в том числе: расходы по возмещению причиненных убытков 299 тыс. руб. (за 2016 год 402 тыс. руб.), представительские расходы 3 168 тыс. руб., (за 2016 год 2 376 тыс. руб.), прочие расходы 3 344 тыс. руб. (за 2016 год 3 442 тыс. руб.).

Убытки прошлых лет за 2017 год составили 11 742 тыс. руб., в т. ч.:

1. оценочный резерв (убыток 2015 года затраты ТСО) в размере 3 282 тыс. руб.;

66

2.корректировка выручки по передаче электрической энергии 4 960 тыс. руб., в т. ч.: Томскэнергосбыт ПАО в размере 1 689 тыс. руб.;

Русэнергосбыт ООО в размере 2 321 тыс. руб.;

Межрегионэнергосбыт АО в размере 950 тыс. руб.;

3.уточнение по налоговым платежам, не возмещаемый из бюджета НДС по результатам выездной налоговой проверки за 2013 и 2014 гг. в размере 952 тыс. руб.;

4.прочие убытки в размере 2 548 тыс. руб.

Структура прочих доходов и расходов за отчетный год особенностей, подлежащих раскрытию в пояснениях к годовому отчету, не содержит.

#### 4.5. Налог на прибыль

##### 4.5.1. Отложенные налоговые активы

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНА) представлено в таблице:

тыс. рублей		
Показатель	2017 год	2016 год
Сальдо на начало года	55 431	55 112
Начисление ОНА (стр.2450 Отчета о финансовых результатах)	1 684	(485)
Формирование в отчетном периоде вычитаемых временных разниц прошлых периодов	-	804
Списано (восстановлено) в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам на фин. результат (стр.2460 Отчета о финансовых результатах)	(1)	-
Сальдо на конец отчетного периода	57 114	55 431

Отложенные налоговые активы в Обществе начисляются на разницы по амортизации основных средств, резерву по сомнительным долгам и убыткам, переносимым на будущее, в том числе образовавшимся в результате реализации основных средств, по разницам, возникшим в результате разного порядка признания в бухгалтерском и налоговом учете других расходов.

Структура отложенных налоговых активов приведена в таблице:

тыс. рублей				
Вид	Период	Начисление	Выбытие	«Отчет о финансовых результатах»
Отложенные налоговые активы - всего	2017 год	7 980	6 296	1 684
	2016 год	9 610	10 095	(485)
В том числе:				
Амортизация ОС	2017 год	4 271	2 364	1 907
	2016 год	4 054	2 511	1 543
Резерв по сомнительным долгам	2017 год	321	512	(191)
	2016 год	429	2 941	(2 512)

68



Вид	Период	Начисление	Выбытие	«Отчет о финансовых результатах»
Убытки, переносимые на будущее	2017 год	-	8	(8)
	2016 год	-	9	(9)
Прочие	2017 год	3 388	3 412	(24)
	2016 год	5 127	4 634	493

#### 4.5.2. Отложенные налоговые обязательства

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) представлено в таблице:

Показатель	тыс. рублей	
	2017 год	2016 год
Сальдо на начало года	137 557	117 391
Начислено в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам (стр.2430 Отчета о финансовых результатах)	40 078	37 242
Списано в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам (стр.2430 Отчета о финансовых результатах)	(16 847)	(15 755)
Списано (восстановлено) в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам на фин. результат (стр. 2460 Отчета о финансовых результатах)	-	-
Формирование в отчетном периоде налогооблагаемых временных разниц прошлых периодов	-	(1 321)
Сальдо на конец отчетного периода	160 788	137 557

В отчетном году величина ОНО сформировалась по расходам в виде амортизации основных средств, в результате применения амортизационной премии.

Структура отложенных налоговых обязательств приведена в таблице:

				тыс. рублей
Вид	Период	Начисление	Выбытие	«Отчет о финансовых результатах»
Отложенные налоговые обязательства - всего	2017 год	40 078	16 847	23 231
	2016 год	37 242	15 755	21 487
В том числе:				
Амортизация ОС	2017 год	40 078	16 847	23 231
	2016 год	37 242	15 755	21 487
Прочие	2017 год	-	-	-
	2016 год	-	-	-

#### 4.5.3. Текущий налог на прибыль

За 2017 год величина налога на прибыль составила 54 844 тыс. рублей.

тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма	Ставка Налога	Сумма	Расчетные показатели
Прибыль до налогообложения	262 302	20 %	52 460	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянные разницы	119 652	20%	23 930	Постоянное налоговое обязательство
Вычитаемые временные разницы	8 423	20 %	1 684	ОНА
Налогооблагаемые временные разницы	(116 155)	20 %	(23 231)	ОНО
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	274 222	20%	54 844	Налог на прибыль (Стр.1+Стр.2+Стр.3-Стр.4)

За 2016 год величина налога на прибыль составила 90 062 тыс. рублей.

тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма	Ставка Налога	Сумма	Расчетные показатели
Прибыль до налогообложения	414 740	20 %	82 948	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянные разницы	145 430	20%	29 086	Постоянное налоговое обязательство
Вычитаемые временные разницы	(2 425)	20 %	(485)	ОНА
Налогооблагаемые временные разницы	(107 436)	20 %	(21 487)	ОНО
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	450 309	20%	90 062	Налог на прибыль (Стр.1+Стр.2+Стр.3-Стр.4)

Возникновение указанных в таблицах постоянных разниц связано с разным порядком признания расходов, относимых на себестоимость и прочие расходы в бухгалтерском и налоговом учете.

Постоянные налоговые разницы представлены следующими операциями:

тыс. рублей

Статья	2017 год	2016 год
Амортизация	31 344	45 594
Резервы под оценочные обязательства восстановленные (ПНА)	(8 187)	(17 863)
Расходы/убытки прошлых лет	10 364	2 554
Доходы/прибыль прошлых лет	(5 648)	(2 148)
Списание кредиторской задолженности	-	-

69



Резерв по сомнительным долгам восстановленный	(7 134)	(2 242)
Резерв по сомнительным долгам начисленный	4 669	8 179
Резерв под оценочные обязательства начисленный	6 887	10 820
Резерв под оценочные обязательства использованный	(1 928)	(72)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	152	756
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости материальных ценностей	(191)	(848)
Негосударственное пенсионное страхование	5 000	-
Резерв предстоящих расходов по зарплате начисленный всего, в т.ч.:	244 802	233 344
-оценочное обязательство по выходным пособиям;	350	-
-резерв на выплату ежемесячной премии, с учетом страховых взносов;	101 326	97 365
-резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, с учетом страховых взносов;	124 771	114 766
-резерв по материальной помощи, в связи с выходом на пенсию, с учетом страховых взносов;	-	3 714
-резерв по материальной помощи к отпуску работников, с учетом страховых взносов;	15 778	15 913
-резерв по выплатам вознаграждения органам управления	2 577	1 586
Резерв предстоящих расходов, по зарплате использованный, всего в т.ч.:	(222 399)	(209 249)
-оценочное обязательство по выходным пособиям;	350	172
-резерв на выплату ежемесячной премии, с учетом страховых взносов;	99 605	95 395
-резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, с учетом страховых взносов	122 444	113 682
Выплаты СД, РК, комитетам	5 329	8 650
Доходы в виде сумм восстановленного оценочного резерва по зарплате	(3 772)	(3 248)
Прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	9 289	21 404
Социальные расходы (работники)	19 248	17 023
Социальные расходы (пенсионеры)	7 143	6 566
Спортивные и культурно-массовые мероприятия	7 358	5 976
Расходы на благотворительность	15 000	17 000
НДС, не принимаемый к вычету	529	2 652
Расходы на приобретение земельных участков	-	(604)
Расходы на добровольные членские взносы	1 778	1 186
Списание дебиторской задолженности в бухгалтерском учете	19	-
Итого постоянные налоговые разницы:	119 652	145 430

Расшифровка налога на прибыль прошлых периодов и иных аналогичных обязательств, отраженных по стр. 2460 «Отчета о финансовых результатах»:

тыс. рублей

Основание (документ)	Период, год	Сумма
Уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль	2016	3 194
Штраф в Пенсионный фонд РФ	2016	(31)
Пени по НДС	2016	(13)
Пени по НДФЛ	2016	(2)
Списание ОНА с дохода в виде сумм восстановленного резерва по заработной плате	2016	(1)
Итого:	х	3 147

#### 4.6. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть чистой прибыли Общества за отчетный период, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

№ п/п	Расчетные показатели	2017	2016
1	Чистая прибыль (нераспределенная прибыль / непокрытый убыток) за период (руб.)	189 057 996	303 080 630
2	Дивиденды по привилегированным акциям, планируемые к начислению за период (руб.)	-	-
3	Базовая чистая прибыль/(убыток) за период (руб.): $3 = 1 - 2$	189 057 996	303 080 630
4	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение периода (шт.)	3 819 315 580	3 819 315 580
5	Базовая прибыль/(убыток) на акцию (руб.): $5 = 3 : 4$	0,04950	0,07935

Величина разводненной прибыли (убытков) на акцию равна базовой, поскольку:

- Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг;
- Дополнительная эмиссия обыкновенных акций Общества в 2017г. не осуществлялась.

По состоянию на дату подписания отчетности, решение о начислении дивидендов по привилегированным акциям не принималось.

## 5. Прочие раскрытия к отчетности

### 5.1. Государственная помощь

В отчетном году ПАО «ТРК» государственная помощь не оказывалась.

### 5.2. Информация о связанных сторонах

При раскрытии информации о связанных сторонах Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N48н.

Список аффилированных лиц ПАО «ТРК»  
на 31 декабря 2017 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Дубов Антон Юрьевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2017	-	-
2.	Кобелян Ашот Михайлович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2017	-	-
3.	Петров Олег Валентинович	г. Колпашево	Лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	01.07.2015	-	-
			Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2015	-	-
			Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	30.05.2007	-	-
			Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2017	-	-



4.	Семериков Сергей Александрович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2017	-	-
5.	Серов Алексей Юрьевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2017	-	-
6.	Мамаев Антон Владимирович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2017	-	-
7.	Эрпшер Наталия Ильинична	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2017	-	-
8.	Вихорева Юлия Георгиевна	г. Томск	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	31.07.2015	-	-
9.	Кинаш Олег Алексеевич	г. Томск	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	18.04.2016	-	-
10.	Разманова Ирина Николаевна	г. Томск	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	10.10.2013	-	-
11.	Публичное акционерное общество «Российские сети»	Россия, г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.08.2008	85,77	94,58
12.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра»	Россия, г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
13.	Акционерное общество «Санаторий «Энергетик»	Тамбовская обл., р.п. Новая Ляда, Санаторная ,1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
14.	Акционерное общество «Ярославская электросетевая компания»	150042, г. Ярославль, ул. Блюхера, д. 26	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
15.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания»	398001, г. Липецк, ул. 50 лет НЛМК, 33	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.01.2011	-	-
16.	Публичное акционерное общество «Межрегиональ-	Россия, Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.09.2017	-	-

	ная распределительная сетевая компания Северо-Запада»					
17.	Открытое акционерное общество «Лесная сказка»	185035, Республика Карелия, Пряжинский район, д. Сяргилахта	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
18.	Открытое акционерное общество «Псковэнерго-агент»	180006, РФ, г. Псков, ул. Старо-Текстильная, д.32	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
19.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Северо-Запада»	188300, Ленинградская область, город Гатчина, ул. Соборная, дом. 31	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.01.2011	-	-
20.	Открытое акционерное общество «Псковэнерго-сбыт»	180000, г. Псков, ул. Заводская, д. 24	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
21.	Акционерное общество «Управление волоконно-оптическими линиями связи на воздушных линиях электропередачи межрегиональных распределительных сетевых компаний»	Россия, г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2011	-	-
22.	Публичное акционерное общество «Московская объединенная электросетевая компания»	Россия, г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
23.	Акционерное общество «Энергоцентр»	Московская область, г.Ногинск	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
24.	Акционерное общество «Москабельэнергоремонт»	Российская Федерация, г.Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
25.	Акционерное общество «Москабельсетьмонтаж»	Российская Федерация, г.Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.08.2017	-	-
26.	Открытое акционерное общество «Завод по ремонту электротехнического оборудования»	152201, г. Москва, ш. Старокаширское, д.4А	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
27.	Открытое акционерное общество «Межрегиональ-	620026, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 140.	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-



	ная распределительная сетевая компания Урала»					
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Уралэнерготранс»	620026, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 140	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.10.2010	-	-
29.	Открытое акционерное общество «Кубанские магистральные сети»	350911, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Трамвайная, д. 5	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.07.2012	-	-
30.	Акционерное общество «Дальэнергосетьпроект»	Приморский край, г. Владивосток	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.05.2016	-	-
31.	Акционерное общество «Екатеринбургэнергосбыт»	Российская Федерация, г. Екатеринбург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.07.2016	-	-
32.	Акционерное общество «Екатеринбургская электросетевая компания»	Российская Федерация, г. Екатеринбург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.07.2016	-	-
33.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири»	г. Красноярск	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.07.2017	-	-
34.	Акционерное общество «Тыва-энерго»	Российская Федерация, Республика Тыва, г. Кызыл	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.07.2016	-	-
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»	Россия, Ставропольский край, город Пятигорск	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	13.06.2012	-	-
36.	Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	г. Красноярск	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.07.2016	-	-
37.	Акционерное общество «Соцсфера»	Россия, Омская обл., Омский р-н, п. Чернолучье	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.07.2016	-	-
38.	Акционерное общество «Сибирьэлектросетьсервис»	<b>660062 г., Красноярск, ул. Вильского 7</b>	<b>Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</b>	24.01.2013	-	-
39.	Акционерное общество «Энергосервисная компания Ленэнерго»	Россия, Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2016	-	-
40.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая	Россия, г. Нижний Новгород	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.06.2017	-	-

	компания Центра и Приволжья»					
41.	Акционерное общество «Автомобильно-транспортное хозяйство»	Российская Федерация, Кировская область, Оричевский район, п.Оричи	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.07.2017	-	-
42.	Акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	Российская Федерация, Удмуртская республика, г. Ижевск	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.07.2017	-	-
43.	Акционерное общество «Свет»	Российская Федерация, Нижегородская область, г. Бор	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.07.2017	-	-
44.	Акционерное общество «Берендеевское»	Российская Федерация, Нижегородская область, Лысковский район, с. Берендеевка	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.07.2017	-	-
45.	Акционерное общество «Межрегиональная энергосервисная компания «Энергоэффективные технологии»	Россия, г. Нижний Новгород	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.07.2017	-	-
46.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги»	Российская Федерация, г. Саратов	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.06.2015	-	-
47.	Акционерное общество «Энергосервис Волги»	410012, г. Саратов, ул. Московская, д.149 А	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.07.2016	-	-
48.	Акционерное общество «Социальная Сфера – М»	Российская федерация, Республика Мордовия, г. Саранск	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.07.2016	-	-
49.	Акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный»	РФ, 460023, г. Оренбург, ул. Турбинная, 58	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.07.2016	-	-
50.	Акционерное общество «Чувашская автотранспортная компания»	429954, РФ, г. Новочебоксарск, ул. Промышленная, д.21	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.07.2016	-	-
51.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»	Российская Федерация г. Ростов-на-Дону	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
52.	Акционерное общество «Энергосервис Юга»	Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.06.2016	-	-

53.	Акционерное общество «Энергетический институт им. Г.М. Кржижановского»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.07.2017	-	-
54.	Акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства Соколовское»	Российская Федерация, г. Новошахтинск	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.06.2016	-	-
55.	Акционерное общество «База отдыха «Энергетик»	Российская Федерация, Краснодарский край, Туапсинский р-он, с. Шепси	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.07.2016	-	-
56.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Ленэнерго»	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
57.	Акционерное общество «Курорт-энерго»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.01.2017	-	-
58.	Акционерное общество «Царско-сельская энергетическая компания»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.03.2017	-	-
59.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»	357506, Ставропольский край, г.Пятигорск, пос.Энергетик, ул.Подстанционная, д.13а	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
60.	Акционерное общество «Дагестанская сетевая компания»	на Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.04.2015	-	-
61.	Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть»	367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73а	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2010	-	-
62.	Акционерное общество «Чеченэнерго»	РФ, Чеченская республика, г. Грозный, Старо-промысловское шоссе, д.6	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
63.	Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	364051, Чеченская Республика, г. Грозный, Старо-промысловское шоссе,6	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
64.	Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Республика Дагестан, г.Махачкала	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-



65.	Кабардино-Балкарское акционерное общество энергетики и электрификации	Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.08.2016	-	-
66.	Акционерное общество «Карачаево - Черкесскэнерго»	Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
67.	Акционерное общество «Калм-энергосбыт»	Республика Калмыкия, г. Элиста	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009		
68.	Акционерное общество «Тыва-энергосбыт»	Республика Тыва, г. Кызыл	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
69.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Янтарьэнерго»	Российская Федерация, г. Калининград	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.08.2015	-	-
70.	Открытое акционерное общество «Янтарьэнерго-сбыт»	РФ, г. Калининград, ул. Дарвина, 10	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
71.	Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»	Российская Федерация, г. Калининград, Правая набережная, 10а	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
72.	Открытое акционерное общество «Янтарьэнергосервис»	236010 г. Калининград, ул. Красносельская, 83	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	-	-
73.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго»	Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
74.	Акционерное общество «Тюмень-энерго Инжиниринг»	628406, Россия, г. Сургут, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, ул. Университетская, д. 4.	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	-	-
75.	Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Энерджи Сервис»	109074, г. Москва, Китайгородский проезд, д.7, стр.5	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.07.2012	-	-
76.	Акционерное общество «Центр технического заказчика»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.02.2017	-	-



77.	Акционерное общество «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	125933, г. Москва, Волоколамское ш., д. 2	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
78.	Публичное акционерное общество «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»	г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
79.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Республика Ингушетия, г. Назрань	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
80.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Республика Северная Осетия – Алания, г. Владикавказ	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.08.2016	-	-
81.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации Кубани	Российская Федерация, г. Краснодар	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.06.2015	-	-
82.	Открытое акционерное общество «Пансионат отдыха «Энергетик»	353490, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, д. 4	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
83.	Открытое акционерное общество «Оздоровительный комплекс «Пламя»	352856, Краснодарский край, Туапсинский р-он, пос. Новомихайловский, д. 2	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
84.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Кубани»	350080 г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.01.2011	-	-
85.	Открытое акционерное общество «Объединение ВНИПИэнергопром»	РФ, 105094, г. Москва, Семеновская наб., д. 2/1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
86.	Открытое акционерное общество «Специальное конструкторское бюро теплоэнергетического оборудования ВТИ»	Российская Федерация, г. Москва, 3-й Автозаводский пр-д., д. 4, корп. I	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
87.	Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	Россия, г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.07.2017	-	-

88.	Акционерное общество «Московский узел связи энергетики»	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.04.2016	-	-
89.	Акционерное общество «Научно-технический центр Федеральной сетевой компании Единой энергетической системы»	115201, г. Москва, ш. Каширское, д.22, корп.3	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.03.2016	-	-
90.	Акционерное общество «Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети»	Московская область, г. Ногинск	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.03.2016	-	-
91.	Акционерное общество «Центр инжиниринга и управления строительством Единой энергетической системы»	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.07.2012	-	-
92.	Акционерное общество «Энергостройснабкомплект ЕЭС»	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.03.2016	-	-
93.	Акционерное общество «Агентство по прогнозированию балансов в электроэнергетике»	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.06.2015	-	-
94.	Акционерное общество «Чита-техэнерго»	Забайкальский край, г. Чита	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.02.2016	-	-
95.	Акционерное общество «Мобильные газотурбинные электрические станции»	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.08.2016	-	-
96.	Общество с ограниченной ответственностью «Индекс энергетики - ФСК ЕЭС»	117630, г. Москва, ул. Академика Челомея, д. 5А.	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.07.2012	-	-
97.	Открытое акционерное общество «Томские магистральные сети»	РФ, г. Томск, пр-кт Кирова, 36	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.07.2012	-	-
98.	Акционерное общество «Ленэнергоспецремонт»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.01.2017	-	-

99.	Общество с ограниченной ответственностью «Энерготранс»	197730, Россия, г. Санкт-Петербург, пос. Белоостров, Новое шоссе, д.45А	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.06.2014	-	-
100.	Акционерное общество «Донэнерго»	г. Ростов-на-Дону	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.05.2016	-	-
101.	Акционерное общество «Региональная корпорация развития»	344022 г.Ростов-на-Дону, ул.Суворова 91, этаж 7, ком.44	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.07.2017	-	-
102.	Общество с ограниченной ответственностью «Донэнергосервис»	346880 Ростовская область, г. Батайск, ул. Речная 114	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2014	-	-
103.	Публичное акционерное общество «Федеральный испытательный центр»	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	09.08.2017	-	-
104.	Физические лица 78 человек		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество		-	-
105.	Акционерное общество «Санкт – Петербургские электрические сети»	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2015	-	-
106.	Акционерное общество «Петродворцовая электросеть»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.09.2016	-	-
107.	Общество с ограниченной ответственностью «ФСК -Управление активами»	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.11.2015	-	-

Сведения о зарегистрированных в реестре акционеров эмитента номинальных держателях акций эмитента, составляющих не менее чем 5 процентов уставного капитала эмитента или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций эмитента, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций:



Полное и сокращенное фирменные наименования (для юридических лиц – коммерческих организаций), наименование (для юридических лиц – некоммерческих организаций), фамилию, имя, отчество (для физических лиц)	Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)
Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии)	7702165310
Место нахождения (для юридических лиц)	105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12
Номер, дата выдачи и срок действия лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, наименование органа, выдавшего такую лицензию	№ 177-12042-000100 от 19.02.2009 г. Лицензия выдана Центральным банком Российской Федерации (банк России)
Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя	3 671 306 095
Эмитент располагает информацией о составе акционеров (участников) номинального держателя: ПАО «Россети» владеет 94,58 % обыкновенных акций, что составляет 85,77% от уставного капитала ПАО «ТРК». В номинальном держании НКО ЗАО «НРД» находится часть указанных акций, принадлежащих ПАО «Россети».	

В следующей таблице представлены виды и общая сумма операций по доходным и расходным договорам заключенными со связанными сторонами ПАО «Россети», АО «НИЦ ЕЭС», ПАО «ФСК ЕЭС», ПАО «МРСК Волги», АО «НТЦ ФСК ЕЭС», АО "ЦТЗ, АО "Управление ВОЛС-ВЛ":

тыс. рублей

Наименование вида услуг	Наименование контрагента	сальдо на начало отчетного периода		Оборот за отчетный период		сальдо на конец отчетного периода		Условия завершения расчетов, форма расчетов
		Дт	Кт	Начислено (Дт)	Оплачено/зачтено (Кт)	Дт	Кт	
услуги по строительному контролю	АО "ЦТЗ"	-	-	471	488	-	16	В соответствии с договором денежными средствами
приобретение оборудования	АО "ЦТЗ"	-	-	8	8	-	-	
услуги по аренде недвижимого имущества	АО НИЦ ЕЭС	-	400	5339	4939	-	-	



услуги связи	АО Управление ВОЛС-ВЛ	-	633	7 166	7 124	-	591	В соответствии с договором денежными средствами
услуги по созданию информационной системы, сопровождению нормативно-справочной информации, ПО	АО Управление ВОЛС-ВЛ	-	36	3 370	3 786	14	467	В соответствии с договором денежными средствами
передача электроэнергии и покупка потерь	ПАО "ФСК"	-	123 067	1 977 946	1 933 302	-	78 423	В соответствии с договором денежными средствами
договор аренды объектов электросетевого хозяйства	ПАО "ФСК"	-	6	106	100	-	-	
организация функционирования и развития ЕЭС	ПАО "Россети"	-	1 192	23 838	23 838	-	1 192	В соответствии с договором денежными средствами
услуги по техническому надзору (организация рабочих мест)	ПАО "Россети"	-	213	4 456	4 456	-	213	В соответствии с договором денежными средствами
услуги по организации казначейской функции	ПАО "Россети"	-	-	1 139	1 139	-	-	
выручка от реализации прочих услуг промышленного характера	ПАО "Россети"	-	-	119	119	-	-	
прочие (соц.сфера)	НТЦ ФСК ЕЭС АО			90	90			
услуги по проведению соревнований по профмастерству	ПАО "МРСК Волги"	-	-	2320	2320	-	-	
ИТОГО			125 547	2 026 368	1 981 709	14	80 902	

### Информация о размере вознаграждений управленческого персонала:

1. Положение о выплате членам Совета директоров ПАО «ТРК» вознаграждений и компенсаций было утверждено на годовом Общем собрании акционеров 29 июня 2015 года (протокол ГОСА №16). В соответствии с Положением в 2017 году Обществом было выплачено вознаграждение членам Совета директоров в сумме 2 530 тыс. рублей, на 31.12.2017 г. неоплаченных сумм нет.

2. В соответствии с договором на выполнение функций корпоративного секретаря от 30.12.2015 № 17.70.4208.15 (Протокол №1 заседания Совета директоров 22.12.2015 г.) Обществом в 2017 году было выплачено вознаграждение секретарю Совета директоров в сумме 325 тыс. рублей, на 31.12.2017 г. неоплаченная сумма составила 25 тыс. рублей.

3. В соответствии с Уставом Общества в новой редакции, утвержденным 09.06.2017г. (Протокол №19) договорами о выполнении функций члена Правления, Обществом в 2017 году было отнесено на расходы и выплачено членам Правления 1 189 тыс. рублей, на 31.12.2017 г. неоплаченная сумма составила 99 тыс. рублей.

4. В соответствии с Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров ПАО «ТРК» (решение Совета директоров от 29.12.2015 г., протокол №2) в 2017 году было отнесено на расходы и выплачено высшему менеджменту 35 598 тыс. рублей, отнесено на расходы ФСС и выплачено 25 тыс. руб., на 31.12.2017 г. неоплаченная сумма составила 3 138 тыс. рублей.

5. Положение о выплате членам Ревизионной комиссии ПАО «ТРК» вознаграждений и компенсаций утверждено годовым Общим собранием акционеров 29 июня 2015 года (Протокол ГОСА №16). Обществом в 2017 году было отнесено на расходы и выплачено членам ревизионной комиссии 538 тыс. рублей, на 31.12.2017 г. неоплаченных сумм нет.

### **5.3. События после отчетной даты**

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утв. приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. N 56н).

Раскрытию подлежат следующие события, возникшие после отчетной даты: Постановлением Седьмого Арбитражного апелляционного суда от 11.01.2018г. по делу А67-8776/2015 утверждено мировое соглашение между ПАО «ТРК» и ПАО «Томскэнергосбыт». Согласно условиям заключенного мирового соглашения ПАО «Томскэнергосбыт» обязан удовлетворить требования ПАО «ТРК» в части разногласий по передаче электроэнергии за октябрь 2015 года в размере основного долга 6 617 тыс. рублей, а также оплатить проценты за нарушение сроков оплаты. В связи с вышеизложенным в бухгалтерском учете ПАО «ТРК» по состоянию на 31.12.2017 г. был восстановлен резерв сомнительных долгов.

#### 5.4. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. №261 - ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», Обществом раскрывается информация о совокупных затратах на использованные в течение календарного года основные энергетические ресурсы.

Приобретено и потреблено энергетических ресурсов для собственных нужд:

- Тепловая энергия – 12 065 тыс. рублей (в 2016 году – 13 372 тыс. рублей);
- Электрическая энергия – 1 008 638 тыс. рублей, из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 965 240 тыс. рублей, в 2016 году – 900 858 тыс. рублей, из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 861 780 тыс. рублей (в том числе оценочное обязательство 6 300 тыс. руб.).

#### 5.5. Информации об экологической деятельности Общества.

С целью определения приоритетных и стратегических целей в области охраны окружающей среды разработана экологическая политика ПАО «ТРК», определены экологические аспекты, разработаны экологические цели для ПАО «ТРК».

В рамках реализации экологической политики ПАО «ТРК» разработана и утверждена на Совете директоров Общества Программа реализации экологической политики (протокол от 26.06.2015 №17).

Многолетняя программа на 2015-2018гг. определяет принципы, цели, задачи и основные направления деятельности Общества в области охраны окружающей среды и обеспечения экологической безопасности на долгосрочный период. В рамках реализации Программы реализации экологической политики в 2017 отчетном году понесены расходы по охране окружающей среды – 2 202,0 тыс. рублей.

#### 5.6. Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2017 г. ни по одной части деятельности Общества по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и/или функционально для целей составления Бухгалтерской отчетности, решения о прекращении в отчетном году не принималось.

#### 5.7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Советом директоров ПАО «Россети» утверждена Стратегия развития и совершенствования системы внутреннего контроля ОАО «Россети» и ДЗО ОАО «Россети» (протокол от 13.02.2014 №143), определяющая текущее и целевое состояние системы внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети» и его ДЗО.

Во исполнение данной Стратегии Советом директоров ПАО «ТРК» утверждены Политика внутреннего контроля ПАО «ТРК» в новой редакции (от 31.03.2016, протокол №8), а также Политика управления рисками ПАО «ТРК» (от 18.04.2016, протокол №9), которые направлены на своевременное выявление и бес-

РБ



печение превентивных мероприятий по минимизации рисков (контрольных процедур) с целью снижения вероятности финансовых и иных потерь, влияющих на достижение целей Общества.

Обществом ежеквартально осуществляется сбор и анализ информации, характеризующей внешние и внутренние факторы, способные негативно воздействовать на достижение целей Общества. Для минимизации последствий от реализации рисков в Обществе разработаны и исполняются мероприятия, направленные на предупреждение возникновения негативных последствий; в то же время имеют место политические и экономические факторы, оказывающие влияние на деятельность ПАО «ТРК», в отношении которых оно не может гарантировать, что мероприятия, направленные на преодоление возможных негативных ситуаций, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку данные факторы риска находятся вне контроля Общества.

### 5.7.1. Отраслевые риски

Весомое влияние на отрасль было оказано финансовым кризисом. Результатом кризиса стали корректировки планов развития промышленных предприятий и застройщиков, что в связи с отклонением фактического объема поступления денежных средств от планового может повлечь за собой корректировку планов Общества по строительству и реконструкции объектов сетевого хозяйства. Кроме того, следствием кризиса явился риск роста дебиторской задолженности потребителей за полученную электроэнергию.

В настоящее время Общество подвержено отраслевым рискам вследствие принятой в отрасли системы тарифообразования, решающей не экономические (стимулирование производства и инвестиций), а политические задачи - тарифы на услуги по передаче электрической энергии, как и тарифы на технологическое присоединение регулируются государством.

С 2012 года на всей территории ответственности Общества осуществлен переход на новую тарифную систему тарифного регулирования – метод долгосрочной индексации. Новая методика расчета тарифа упрощает проведение ежегодных переговоров с регулирующими органами. Поскольку деятельность в электроэнергетике сопряжена с определенными рисками, то с целью минимизации влияния данных рисков на свою деятельность Обществом предпринимаются действия по формированию и согласованию всех существенных положений в интересах своего бизнеса со всеми государственными и муниципальными органами, оказывающими влияние на деятельность Общества.

Российский рынок электроэнергии претерпевает коренные изменения и Общество может быть подвергнуто воздействию ряда операционных, коммерческих, технических, управленческих, регулятивных и иных рисков, которые в настоящее время предвидеть невозможно, но которые могут оказать существенное неблагоприятное воздействие на хозяйственную деятельность Общества, его доходы и результаты его операций.

По оценке Общества, ухудшение ситуации в отрасли может быть связано с:  
- Эксплуатационными (производственными) рисками, связанными с физическим износом, нарушением условий эксплуатации и критическим изменением параметров



работы оборудования. Реализация данных рисков может привести к выходу оборудования из строя (авариям) и разрушению сооружений.

- Аварии системного характера могут приводить к разделению энергосистемы, веерным отключениям потребителей, работе основного оборудования в критических режимах.

Из-за достаточно интенсивного режима эксплуатации основного оборудования подстанций провоцируется прогрессирующий процесс его старения.

Неудовлетворительное состояние оборудования из-за его физического и морального износа является основной причиной возникновения производственных рисков, основными из них являются:

- угроза полноценного выполнения обязательств по договорам на оказание услуг по передаче электрической энергии;
- ухудшение эксплуатационных и экономических показателей электросетевого оборудования;
- наступление неблагоприятных экологических последствий;
- угроза аварий с частичной либо полной недопоставкой электроэнергии с соответствующими неблагоприятными социальными последствиями;
- риск производственного травматизма персонала.

Действия по управлению данным риском:

Вероятность выхода оборудования из строя находится на среднестатистическом уровне. Все основные производственные объекты общества застрахованы. Кроме того, осуществляется целый комплекс мер по обеспечению надежности оборудования и сооружений на должном уровне, а именно:

- исполняются в полном объеме показатели программ ремонтных работ;
- внедряются современные методы диагностики без остановки оборудования;
- постоянно оптимизируется структура и величина объема запасных частей;
- вероятность возникновения аварий системного характера не существует. Для обеспечения системной надежности во всей энергосистеме при возникновении локальных аварий внедрена и модернизируется в соответствии с современными требованиями противоаварийная автоматика.

Управление рисками в области соблюдения требований промышленной безопасности в общей структуре управления производственными рисками ПАО «ТРК» обеспечивается соблюдением Федерального законодательства в области промышленной безопасности и функционирующей на его основе системе производственного контроля.

Экологическими рисками, которые выражаются в возможности протечек трансформаторного масла на подстанциях в реки и озера.

Штрафы за возможные протечки масла не могут повлиять на платежеспособность общества, в связи с чем этот риск может рассматриваться как незначительный. Кроме того, в ходе реализации мероприятий, предусмотренных перспективной программой технического перевооружения и реконструкции, Обществом осуществляется замена элементов и узлов электрооборудования на современные, конструкция которых обеспечивает высокую экологическую безопасность производства.

Рисками, связанными со строительством крупными потребителями альтернативных электросетевых объектов.

Строительство крупными потребителями альтернативных электросетевых объектов может привести в будущем к сокращению объема оказываемых ПАО «ТРК» услуг по передаче электрической энергии.

Для нивелирования данного риска Общество проводит активную работу с потребителями, направленную на формирование взаимовыгодных отношений, заключает Соглашения с органами исполнительной власти, где в части обязательств последних указываются обязательства по содействию обществу в интеграции муниципального распределительного сетевого комплекса в ПАО «ТРК».

Дополнительные действия Общества для уменьшения обозначенных рисков:

- повышение операционной эффективности путем реализации программ по снижению производственных издержек и экономии;
- проведение работы по увеличению доли долгосрочных контрактов на оказание услуг по передаче электрической энергии в общем объеме заключенных контрактов;
- проведение Обществом взвешенной финансовой политики.

Риски, связанные с повышением цен на комплектующие, оборудование и другие материально-технические ресурсы, используемые Обществом в своей деятельности. Эти риски обусловлены, в основном, инфляционными процессами в экономике страны и могут быть минимизированы следующими мероприятиями:

- повышением операционной эффективности на основе реализации программ по снижению производственных издержек (создание конкурентной среды в сфере закупок работ и услуг, оптимизация затрат на ремонтно-эксплуатационные нужды и капитальное строительство и т.п.);
- проведением взвешенной финансовой политики.

По мнению Общества, влияние данных рисков на деятельность Общества является незначительным.

Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги Общества (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность Общества.

Для Общества этот риск связан со снижением тарифа на услуги по передаче электрической энергии ниже предельного уровня.

Существующая система ценообразования даст основания к существованию трех основных рисков в данной области деятельности общества:

- возможность искусственного сдерживания тарифов на электрическую энергию органами исполнительной власти субъекта РФ в области государственного регулирования тарифов путем установления экономически необоснованных тарифов;
- возможность получения некомпенсируемых расходов от роста стоимости сырья, материалов, услуг, приобретаемых ПАО «ТРК», и не возможности корректировки тарифов на продукцию вследствие наличия государственного регулирования;
- возможность обжалования Постановлений об установлении тарифов в арбитражном суде вследствие несовершенства действующего законодательства в области тарифного регулирования и отклонений от него при регулировании тарифов ДТРО.

Рисков, связанных с изменением цен на внешних рынках не существует, так как Общество не занимается оказанием услуг по передаче электрической энергии за пределами Российской Федерации.



### 5.7.2. Страновые и региональные риски

Общество не осуществляет экспорт товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски, описываются только для внутреннего рынка. В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые. Отрицательных тенденций в экономическом и политическом развитии России, которые могли бы оказать негативное влияние на экономическое состояние Общества и его деятельность, в ближайшей перспективе не прогнозируется.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Томской области (Западно-Сибирский федеральный округ). В настоящее время практически вся сумма доходов приходится на доходы, полученные от передачи электрической энергии в данном регионе. Ухудшение политической и экономической ситуации в указанном регионе окажет существенное влияние на деятельность Общества. Область расположена в Западной Сибири и занимает юго-восточную часть Западно-Сибирской равнины. Область располагает богатыми запасами нефти и газа, каменного угля, руд черных и цветных металлов, разнообразного химического сырья, лесными ресурсами. Основные отрасли промышленности: топливная, химическая, нефтехимическая, машиностроение; созданы новые отрасли: приборостроение, промышленность строительных материалов. Основные виды транспорта: речной, автомобильный и воздушный.

Величина инвестиционного риска показывает вероятность потери инвестиций и дохода от них. Инвестиционный потенциал регионов учитывает основные макроэкономические характеристики, такие как насыщенность территории факторами производства, потребительский спрос населения и другие показатели. По мнению руководства Общества, отрицательных изменений в регионе деятельности Общества, которые могут оказать негативное влияние на его деятельность и экономическое положение в ближайшее время не прогнозируется. Вместе с тем, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность компании Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе, сокращение издержек производства, сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов. Предполагаемые действия Общества на случай отрицательных последствий изменения ситуации в стране и регионе на его деятельность: большая часть данных рисков определяется государственным социально-политическим и экономическим курсом и, как следствие, напрямую не могут быть подконтрольны Обществу. В случае дестабилизации ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может оказать негативное влияние на деятельность Общества, последний будет проводить последовательную политику антикризисного управления с целью максимального снижения негативного воздействия последствий на Общество. В случае возникновения возможных военных конфликтов Общество несет риски временного прекращения финансово-хозяйственной деятельности Общества и неполучения части прибыли от основной хозяйственной деятельности. Введение чрезвычайного положения и забастовки не окажут существенного влияния на деятельность Общества, такие риски применительно к Российской Федерации, г. Томску, Томской области расцениваются как минималь-

ные и маловероятные. Общество осуществляет свою деятельность в регионе с развитой инфраструктурой и не подвержено рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью. Риски, связанные с повышенной опасностью стихийных бедствий, расцениваются Обществом как минимальные. Влияние указанных рисков на деятельность Общества применительно к Российской Федерации, г. Томску и Томской области оценивается как минимальное.

### **5.7.3. Финансовые риски**

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в настоящее время находится в зависимости от различных рисков, наступление которых может повлечь за собой увеличение себестоимости, прочих операционных расходов, снижение доходной части, что существенно может оказать влияние на основные финансово-экономические показатели и финансовый результат Компании. Потенциальные риски: риск недостатка ликвидности, риск финансовой неустойчивости, риск изменения процентной ставки, риск изменения рыночных условий, риск изменения валютного курса, риск банкротства коммерческих банков.

#### **5.7.3.1. Риск недостатка ликвидности**

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнять свои финансовые обязательства перед контрагентами при наступлении сроков их погашения. Предпосылкой данного риска является возможная задержка поступления оплаты за услуги по передаче электроэнергии со стороны энергосбытовых компаний, которые испытывают значительный риск непогашения дебиторской задолженности со стороны своих потребителей: - физических лиц – по причине низкой платежеспособности населения, сезонности, задержки расчетов за электроэнергию; - юридических лиц – по причине потери (полностью или частично) платежеспособности на фоне кризисных явлений в экономике. Возможное снижение поступлений напрямую увеличивает риск возникновения недостатка ликвидности. Руководство ПАО «ТРК» осуществляет управление риском недостатка денежных средств путём формирования запаса ликвидных активов, ежедневного планирования расчетов по своим обязательствам, установления лимита кредитования в банке, а также уделяет повышенное внимание условиям финансирования при заключении договоров с поставщиками материалов, работ, услуг.

#### **5.7.3.2. Риск потери финансовой устойчивости и независимости**

Обобщающим показателем финансовой устойчивости является излишек или недостаток источников средств для формирования запасов и затрат, который определяется в виде разницы величины источников средств и величины запасов и затрат. В результате оценки риска финансовой неустойчивости на основании бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2017 года Общество обладает абсолютной независимостью: имеет высокую платежеспособность, не зависит от кредиторов, использует исключительно собственные оборотные средства для покрытия затрат, и поэтому находится в безрисковой зоне.

90



### **5.7.3.3. Риск изменения процентной ставки**

В соответствии с заключенным кредитным договором за кредитной организацией закреплено право в связи с изменением ставки (ключевой ставки, ставки рефинансирования) Банка России производить в одностороннем порядке пропорциональное изменение процентной ставки на вновь привлекаемые кредитные ресурсы. В то же время, Общество с 2007 г. не привлекает заемные средства. По состоянию на 31.12.2017 г. ПАО «ТРК» не имеет кредиторской задолженности по кредитам и займам. В связи с этим риск изменения процентной ставки характеризуется как низкий.

### **5.7.3.4. Риск изменения рыночных условий, в т.ч. инфляционный риск**

Риск изменения рыночных условий затрагивает колебания рыночной конъюнктуры, в частности, рост стоимости материалов, услуг подрядных организаций и т.д., что может привести к значительному увеличению себестоимости предприятия и, как следствие, к изменению всех основных финансовых показателей. В рамках управления указанным риском осуществляются мероприятия по заключению договоров с поставщиками на долговременной основе на основании проведения конкурсных закупок, реализуется программа управления издержками, направленная на снижение затрат Общества.

### **5.7.3.5. Риск изменения валютного курса**

ПАО «ТРК» осуществляет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, не имеет вложений в иностранные компании, стоимость чистых активов которых подвержена риску изменения курсов валют, не имеет поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте. Риски, связанные с колебаниями валютных курсов, не являются факторами прямого влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

## **5.7.4. Правовые риски**

В 2017 году существенных изменений в законодательстве, которые могут повлиять на деятельность общества не произошло.

В сфере валютного регулирования: изменение законодательства о валютном регулировании и контроле не отразится на деятельности Общества, так как вся сумма его инвестиционных расходов и существенная часть операционных номинирована в национальной валюте и не относится к расчетам с иностранными поставщиками.

В области налогового законодательства: Общество является участником налоговых отношений как любой иной субъект хозяйственной деятельности. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. В 2017 году не произошло существенных изменений налогового законодательства касательно деятельности Общества, а именно, применяемые Обществом

положения о налоге на добавленную стоимость, налоге на прибыль, налоге на имущество, едином социальном налоге и прочие.

В области правил таможенного контроля и пошлин: изменение правил таможенного контроля и пошлин не несет для деятельности Общества никаких рисков, так как Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

#### **5.7.4.1. Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено**

Законодательство о лицензировании не претерпело существенных изменений в 2017 году. Если Общество не сможет получить/продлить лицензии, необходимые ему для дальнейшей деятельности, то это негативно отразится на деятельности Общества. Вероятность наступления подобных событий невелика.

Все вышеуказанные изменения законодательства затрагивают деятельность организации-Общества, связаны с рабочими процессами Общества, однако существенно не влияют на его нормальную работу.

#### **5.7.4.2. Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.**

Судебная практика по делам, в которых участвует Общество, связанным с его деятельностью, не претерпела изменений, которые могли бы негативно отразиться на принятии судами решений по таким делам.

#### **5.7.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)**

Риск возникновения у Общества убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом, оценивается как низкий.

Общество соблюдает требование законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов, обычаи делового оборота, принципы профессиональной этики, исполняет договорные обязательства.

#### **5.7.6. Стратегический риск**

ПАО «ТРК» проводится анализ тенденций развития деятельности Общества. Основная цель управления стратегическим риском – поддержание риска на уровне, определяемом в соответствии с собственными стратегическими задачами. Стратегический риск Компании снижается путем проработки управленческих решений, анализа текущей ситуации, перспектив развития, потребностей клиентов, возможностей кадрового, финансового и технического обеспечения запланированных изменений. Исходя из оценки указанных параметров, Общество формирует бизнес-план, ремонтную и инвестиционную программы, определяет количественные и качественные показатели дальнейшего развития.



### **5.7.7 Риски, связанные с деятельностью Общества**

#### **5.7.7.1. Риски, связанные с осуществляемой Обществом основной хозяйственной деятельностью.**

В настоящее время в сфере электроэнергетики сохраняются проблемы, существовавшие и в предыдущих отчетных периодах (нарушение сроков заключения договоров технологического присоединения по причинам как субъективного, так и объективного характера), которые оказывают определенное влияние на деятельность Общества, т.к. Общество является субъектом естественной монополии в сфере осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, а также оказания услуг по передаче электрической энергии на территории Томской области, в связи с чем, Федеральная антимонопольная служба осуществляет надзор за деятельностью Общества в указанных сферах, соответственно наличие различных нарушений, допущенных Обществом при осуществлении своей деятельности может повлечь негативные последствия в виде привлечения к административной ответственности, предусмотренной КоАП РФ за нарушение соответствующих норм закона, в том числе в виде штрафа, а также применить дисквалификацию к руководителю Общества. Кроме того, усугубились проблемы, связанные с возмещением Обществу убытков, причиненных ненадлежащим учетом электрической энергии, а именно: допускаемые неточности при составлении актов неучтенного потребления, в дальнейшем затрудняют защиту интересов Общества в суде при взыскании с потребителей электрической энергии стоимости безучетного потребления электроэнергии, а также основной контрагент Общества, которому оказываются услуги по передаче электрической энергии (ПАО «Томскэнергосбыт») неправомерно отказывает в принятии актов безучетного потребления и включении объема безучетного потребления электроэнергии в полезный отпуск, и как следствие неправомерный отказ от оплаты оказанных услуг по передаче электрической энергии. Защита интересов ПАО «ТРК» в таких случаях осуществляется в судебном порядке. В 2017г. возникали проблемы, связанные с исполнением договоров технологического присоединения, осложненные отказом собственников объектов электросетевого хозяйства, от которых планируется осуществить технологическое присоединение заявителей, в согласовании точки присоединения энергопринимающих устройств заявителей в условиях, когда такое исполнение договоров технологического присоединения является единственно возможным. В подобных ситуациях, которые приобретают массовый характер, Общество лишено механизмов воздействия на таких собственников энергообъектов (как правило это СТ, СНТ, НП), при этом невыполнение мероприятий по технологическому присоединению в установленный законом срок влечет для Общества риск привлечения к административной ответственности.

#### **5.7.7.2. Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество.**

Основная часть судебных процессов, в которых участвует Общество, связана с его основным видом деятельности. Для минимизации различного рода рисков Общество в обязательном порядке осуществляет предварительный правовой анализ корпоративных процедур, заключаемых сделок, прочих операций, возникающих в

финансово-хозяйственной деятельности, проводит постоянный мониторинг изменений законодательства. Деятельность Общества регулируется и контролируется различными государственными органами: Федеральной антимонопольной службой, Федеральной службой по тарифам, Федеральной налоговой службой, Минэнерго и другими. В связи с чем, Общество не предполагает ситуаций, при которых в отношении него выносились бы судебные акты о взыскании денежных средств или об отказе в удовлетворении заявленных им требований, оказывающих существенное негативное влияние на деятельность ПАО «ТРК» в целом. В случае принятия вышеуказанных судебных актов Обществом будут предприниматься меры для включения в тарифы следующего периода регулирования, уплаченных или недополученных денежных средств как выпадающих (недополученных) доходов.

**5.7.7.3. Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).**

Если Общество не сможет получить/продлить лицензии, необходимые ему для дальнейшей деятельности, то это негативно отразится на деятельности Общества. Вероятность наступления подобных событий невелика.

**5.7.7.4. Риски, связанные с возможной потерей потребителей, на долю которых приходится не менее 10% общей выручки Общества.**

Общество является субъектом естественной монополии, на долю которого приходится более 75% рынка, однако при этом потеря потребителей, на долю которых приходится не менее 10% общей выручки Общества, негативно отразится на деятельности и доходах Общества. Вероятность потери основных потребителей минимальна. В целях снижения данных рисков Общество уделяет значительное внимание развитию электросетевого комплекса с применением научно обоснованных технических решений и технологий, апробированных при эксплуатации, современного электротехнического оборудования.

Иные риски, связанные с деятельностью Общества, не выявлены.

Генеральный директор



О.В. Петров

Заместитель главного бухгалтера  
по бухгалтерскому учету

Е.М. Лузик

по доверенности № 59 от 08.04.2016

« 20 » февраля 2018 года