

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

**Промежуточная сокращенная
финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с
МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»,
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года,
и по состоянию на эту дату
(неаудированная)**

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность (неаудированная)

Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	4
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	5
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	6
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированной)	
1 Общие сведения	7
2 Принципы составления финансовой отчетности	8
3 Основные принципы учетной политики	9
4 Оценка справедливой стоимости.....	12
5 Информация по сегментам	12
6 Выручка	13
7 Чистые прочие доходы	13
8 Операционные расходы	14
9 Финансовые доходы и расходы	15
10 Основные средства.....	16
11 Нематериальные активы.....	18
12 Торговая и прочая дебиторская задолженность	19
13 Денежные средства и эквиваленты денежных средств	19
14 Уставный капитал	20
15 Прибыль на акцию	21
16 Торговая и прочая кредиторская задолженность	22
17 Управление финансовыми рисками и капиталом	22
18 Обязательства капитального характера	23
19 Условные обязательства.....	23
20 Операции со связанными сторонами	24
21 События после отчетной даты	26

Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Выручка	6	1 467 837	1 493 541	4 899 696	4 614 811
Операционные расходы	8	(1 491 221)	(1 410 607)	(4 699 322)	(4 388 006)
Чистые прочие доходы	7	1 774	4 718	12 775	11 884
Результаты операционной деятельности		(21 610)	87 652	213 149	238 689
Финансовые доходы	9	17 466	19 013	49 266	61 189
Финансовые расходы	9	(6 253)	(6 254)	(19 557)	(19 276)
Итого финансовые доходы		11 213	12 759	29 709	41 913
Прибыль/(убыток) до налогообложения		(10 397)	100 411	242 858	280 602
Доход/(расход) по налогу на прибыль		21 592	(23 443)	(37 168)	(67 388)
Прибыль за период		11 195	76 968	205 690	213 214
Прочий совокупный доход					
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>					
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		29 870	(4 369)	37 373	(9 236)
Налог на прибыль		(665)	97	(828)	221
Прочий совокупный доход/(убыток) за период, за вычетом налога на прибыль		29 205	(4 272)	36 545	(9 015)
Общий совокупный доход за период		40 400	72 696	242 235	204 199
Прибыль на акцию					
Базовая и разведенная прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	15	0,003	0,020	0,054	0,056

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена руководством 21 ноября 2018 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор

О.В. Петров



Главный бухгалтер-начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и
отчетности

Н.Л. Шабанова

Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	3 270 243	3 242 212
Нематериальные активы	11	77 489	88 368
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12	43	-
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		5 604	4 984
Итого внеоборотные активы		3 353 379	3 335 564
Оборотные активы			
Запасы		89 065	70 393
Предоплата по налогу на прибыль		39 818	33 083
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12	308 691	349 829
Денежные средства и их эквиваленты	13	997 134	975 007
Итого оборотные активы		1 434 708	1 428 312
Итого активы		4 788 087	4 763 876
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	14	2 161 078	2 161 078
Прочие резервы		33 450	(3 095)
Нераспределенная прибыль		1 480 222	1 307 502
Итого капитал		3 674 750	3 465 485
Долгосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16	183	193
Обязательства по вознаграждениям работникам		331 582	359 277
Отложенные налоговые обязательства		52 599	61 417
Итого долгосрочные обязательства		384 364	420 887
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16	719 562	867 215
Резервы		9 411	10 289
Итого краткосрочные обязательства		728 973	877 504
Итого обязательства		1 113 337	1 298 391
Итого капитал и обязательства		4 788 087	4 763 876

Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	Прим.	2018 года	2017 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль за период		205 690	213 214
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	8,10,11	342 523	306 874
Финансовые расходы	9	19 557	19 276
Финансовые доходы	9	(49 266)	(61 189)
Убыток/(доход) от выбытия основных средств		23	(404)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки/ (восстановление резерва)	8	600	(3 868)
Прочие неденежные операции		2 885	4 683
Расход по налогу на прибыль		37 168	67 388
Итого влияние корректировок		353 490	332 760
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		(620)	7 374
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(9 879)	(2 949)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		548 681	550 399
<i>Изменения в оборотном капитале:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		38 846	292 214
Изменение запасов		(18 473)	(16 031)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(90 805)	(132 323)
Изменение резервов		(3 962)	(181)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		474 287	694 078
Налог на прибыль уплаченный		(53 549)	(3 045)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		420 738	691 033
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(417 127)	(401 449)
Проценты полученные		50 914	56 428
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(366 213)	(345 021)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Дивиденды выплаченные	14	(32 398)	(73 796)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(32 398)	(73 796)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		22 127	272 216
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		975 007	688 814
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	13	997 134	961 030

**Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2018 года	2 161 078	(3 095)	1 307 502	3 465 485
Прибыль за отчетный период	-	-	205 690	205 690
Прочий совокупный доход	-	37 373	-	37 373
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	(828)	-	(828)
Общий совокупный доход за отчетный период	-	36 545	205 690	242 235
Операции с собственниками Компании				
Взносы и выплаты				
Дивиденды акционерам	-	-	(32 970)	(32 970)
Итого операций с собственниками Компании	-	-	(32 970)	(32 970)
Остаток на 30 сентября 2018 года	2 161 078	33 450	1 480 222	3 674 750
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2017 года	2 161 078	4 051	1 186 040	3 351 169
Прибыль за отчетный период	-	-	213 214	213 214
Прочий совокупный доход	-	(9 236)	-	(9 236)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	221	-	221
Общий совокупный доход за отчетный период	-	(9 015)	213 214	204 199
Операции с собственниками Компании				
Взносы и выплаты				
Дивиденды акционерам	-	-	(75 880)	(75 880)
Итого операций с собственниками Компании	-	-	(75 880)	(75 880)
Остаток на 30 сентября 2017 года	2 161 078	(4 964)	1 323 374	3 479 488

1 Общие сведения

(а) Компания и её деятельность

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

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

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

Головной материнской компанией является ПАО «Россети», которой по состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года принадлежит 85,77 % акционерного капитала Компании, в том числе 94,58 % голосующих обыкновенных акций, и которое в свою очередь подконтрольно Правительству Российской Федерации.

(б) Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность

Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

Соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Продолжающееся ухудшение политической ситуации, вызванное ростом напряженности между Российской Федерацией и США, Европейским союзом и связанные с этим события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Направление экономического развития Российской Федерации во многом зависит от эффективности мер, принимаемых Правительством в сфере экономики, финансов и монетарной политики, а также совершенствования системы налогообложения, законодательно-правовой базы и развития политических процессов.

Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

(в) Отношения с государством

Правительство Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом является конечной контролирующей стороной Компании.

По состоянию на 30 сентября 2018 года доля Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании ПАО «Россети» составила 88,04 %, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89 %, в привилегированных – 7,01 %. (по состоянию на 31 декабря 2017 года доля Российской Федерации в уставном капитале ПАО «Россети» составила 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89 %, в привилегированных – 7,01%).

Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Компании посредством регулирования тарифов. В соответствии с российским законодательством тарифы Компании регулируются органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов. В число потребителей услуг Компании входит большое количество предприятий, находящихся под контролем государства.

2 Принципы составления финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данную промежуточную сокращенную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

(б) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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

Основные оценки и суждения, используемые Компанией при подготовке промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют описанным в аудированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Руководство постоянно пересматривает сделанные оценки и допущения, основываясь на полученном опыте и других факторах, которые были положены в основу определения учетной стоимости активов и обязательств. Изменения в оценках и допущениях признаются в том периоде, в котором они были приняты, в случае, если изменение затрагивает только этот период, или признаются в том периоде, к которому относится изменение, и в последующих периодах, если изменение влияет как на данный, так и на будущие периоды.

(в) Изменения в представлении

Реклассификация сравнительных данных

Некоторые суммы в сравнительной информации за предыдущий период были реклассифицированы с целью обеспечения их сопоставимости с порядком представления данных в текущем отчетном году. Все проведенные переклассификации являются незначительными.

3 Основные принципы учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Компанией, соответствуют описанным в аудированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, за исключением влияния применения новых стандартов, как описано ниже.

Нижеследующие новые стандарты начали применяться Компанией с 1 января 2018 года:

(а) МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

Компания признает выручку, когда (или по мере того, как) выполняется обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (т.е. актива) покупателю. Выручка оценивается по цене сделки или ее части равной сумме возмещения, право на которое Компания ожидает получить в обмен на передачу обещанных активов покупателю, исключая суммы, полученные от третьих сторон (например, за вычетом возмещаемых налогов).

Услуги по передаче и продаже электроэнергии

Выручка от передачи и продажи электроэнергии признается в течение периода (расчетный месяц) и оценивается методом результатов (стоимость переданных объемов электрической энергии). Тарифы на услуги по передаче электроэнергии (в отношении всех субъектов Российской Федерации) и продаже электроэнергии на регулируемом рынке (в отношении субъектов Российской Федерации, не объединенных в ценовые зоны оптового рынка электроэнергии) утверждаются органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов (далее – региональные регулирующие органы) в рамках предельных минимальных и (или) максимальных уровней, утверждаемых Федеральной антимонопольной службой.

Услуги по технологическому присоединению к электросетям

Признание выручки от предоставления данного вида услуг производится в момент начала подачи электроэнергии и присоединения потребителя к электросети на основании акта об осуществлении технологического присоединения. В тех случаях, когда по условиям договоров технологическое присоединение к электросетям осуществляется поэтапно, выручка признается по мере завершения этапов предоставляемых услуг. Плата за технологическое присоединение по индивидуальному проекту, стандартизированные тарифные ставки, ставки платы за единицу максимальной мощности и формулы платы за технологическое присоединение утверждаются региональной энергетической комиссией (департаментом цен и тарифов соответствующего региона) и не зависят от выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии. Плата за технологическое присоединение к единой национальной (общероссийской) электрической сети утверждается Федеральной антимонопольной службой.

Компания применила суждение о том, что технологическое присоединение является отдельным обязательством к исполнению, которое признается когда оказываются соответствующие услуги. Договор о технологическом присоединении не содержит никаких дальнейших обязательств после оказания услуги присоединения. Согласно сложившейся практике и законам, регулирующим рынок электроэнергии, технологическое присоединение и передача электроэнергии являются предметом отдельных переговоров с разными потребителями как разные услуги с разными коммерческими целями без связи в ценообразовании, намерениях, признании или типах услуг.

Прочие услуги

Выручка от предоставления услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию, а также выручка от прочих продаж признается на момент получения покупателем контроля над активом.

Согласно переходным положениям МСФО (IFRS) 15, Компания выбрала возможность применить стандарт ретроспективно с признанием суммарного влияния первоначального применения в составе вступительной величины нераспределенной прибыли по состоянию на 1 января 2018 г. Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на промежуточную сокращенную финансовую

отчетность Компании, соответственно остаток нераспределенной прибыли на 1 января 2018 года не корректировался.

(б) МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

Стандарт вводит новые требования для классификации и оценки финансовых инструментов, учета обесценения и хеджирования. Так как Компания не применяет учет хеджирования основные изменения стандарта, применимые к Компании, оказали влияние на ее учетную политику по классификации финансовых инструментов и обесценению финансовых активов.

Согласно МСФО (IFRS) 9, финансовые активы должны быть классифицированы по следующим категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки и оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Классификация зависит от бизнес – модели по управлению финансовыми активами и предусмотренными договорами характеристик денежных потоков.

Финансовые активы классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости, если выполняются следующие условия: актив удерживается в рамках бизнес – модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

В отношении учета обесценения МСФО (IFRS) 9, заменяет модель «понесенного убытка», применявшуюся в МСФО (IAS) 39, «Финансовые инструменты: признание и оценка» на новую модель «ожидаемого кредитного убытка» (далее – «ОКУ»), призванную обеспечить своевременность признания ожидаемых кредитных убытков. Резерв под ожидаемые кредитные убытки создается для финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости.

Согласно МСФО (IFRS) 9, резервы под обесценение оцениваются либо на основании 12-месячных ОКУ, которые являются результатом возможных невыполнений обязательств в течение 12 месяцев после отчетной даты, либо ОКУ за весь срок жизни, которые являются результатом всех возможных случаев невыполнения обязательств в течение ожидаемого срока финансового инструмента. Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности оценивается Компанией с применением упрощенного подхода в сумме, равной ОКУ за весь срок. Резервы под обесценение других финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются на основании 12-месячных ОКУ, если не было значительного увеличения кредитного риска с момента признания. В противном случае резерв рассчитывается на основании ОКУ за весь срок жизни.

Согласно переходным положениям МСФО (IFRS) 9, Компания применила новые правила ретроспективно, за исключением инструментов, признание которых уже было прекращено по состоянию на дату первоначального применения, т.е. на 1 января 2018 года г. Компания также воспользовалась освобождением, предоставленным МСФО (IFRS) 9, позволяющим не пересчитывать предыдущие представленные периоды вследствие применения новых правил по классификации и оценке, а признавать разницы в составе вступительной величины нераспределенной прибыли по состоянию на 1 января 2018 года. Применение МСФО (IFRS) 9 не оказало существенного влияния на порядок классификации и оценки финансовых активов и обязательств Компании. Поэтому данные за сопоставимый период не были пересчитаны.

Ниже представлена исходная оценочная категория согласно IAS 39 и новая оценочная категория согласно IFRS 9:

	Оценочная категория		Балансовая стоимость		
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	Разница
Внеоборотные и оборотные финансовые активы					
Торговая и прочая дебиторская задолженность	Амортизированная стоимость	Амортизированная стоимость	330 381	330 381	—
Денежные средства и их эквиваленты	Амортизированная стоимость	Амортизированная стоимость	975 007	975 007	—
Долгосрочные и краткосрочные финансовые обязательства					
Торговая и прочая кредиторская задолженность	Амортизированная стоимость	Амортизированная стоимость	685 643	685 643	—

Следующие поправки и разъяснения, вступившие в силу с 1 января 2018 года, не оказали влияния на данную промежуточную сокращенную финансовую отчетность:

- Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций (Поправки к МСФО (IFRS) 2);
- Переводы инвестиционной недвижимости из категории в категорию (Поправки к МСФО (IAS) 40);
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014–2016 годы;
- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 Операции в иностранной валюте и предварительная оплата.

Нижеследующие новые стандарты и интерпретации были выпущены и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты, и при этом не были досрочно применены Компанией:

МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 «Аренда» был выпущен в январе 2016 года и заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды». МСФО (IFRS) 16 устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы отражали все договоры аренды с использованием единой модели учета в балансе, аналогично порядку учета, предусмотренному в МСФО (IAS) 17 для финансовой аренды. Стандарт предусматривает два освобождения от признания для арендаторов – в отношении аренды активов с низкой стоимостью (например, персональных компьютеров) и краткосрочной аренды (т.е. аренды со сроком не более 12 месяцев). Компания намерена применить оба освобождения. На дату начала аренды арендатор будет признавать обязательство в отношении арендных платежей (т.е. обязательство по аренде), а также актив, представляющий право пользования базовым активом в течение срока аренды (т.е. актив в форме права пользования). Компания будет обязана признавать процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. Компания вправе применять данный стандарт с использованием ретроспективного подхода либо модифицированного ретроспективного подхода. Компания рассматривает влияние этого стандарта на свою финансовую отчетность.

Следующие стандарты, поправки к стандартам и разъяснения, как ожидается, не окажут значительного влияния на финансовую отчетность Компании:

- Продажа или взнос активов в сделке между инвестором и его ассоциированным или совместным предприятием (Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28);

- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль;
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования».

4 Оценка справедливой стоимости

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Компания применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.

Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены) либо косвенно (т.е. определенные на основе цен).

Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Компания признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

5 Информация по сегментам

Компания осуществляет свою деятельность в одном отраслевом сегменте, оказывая услуги передачи электроэнергии и технологического присоединения к электросетям бытовым потребителям в одном географическом регионе, а именно: в Томской области.

Финансовые результаты этого сегмента за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, активы и обязательства по состоянию на 30 сентября 2018 года представлены в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе и отчете о финансовом положении соответственно.

Анализ выручки по типу оказываемых услуг содержится в Примечании 6.

Все активы Компании расположены на территории Томской области.

Правление ПАО «ТРК» является высшим органом, принимающим решения по операционной деятельности.

6 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Передача электроэнергии	1 453 603	1 470 711	4 868 727	4 565 716
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	2 975	19 717	13 663	39 508
Прочая выручка	11 259	3 113	17 306	9 587
	<u>1 467 837</u>	<u>1 493 541</u>	<u>4 899 696</u>	<u>4 614 811</u>

7 Чистые прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	1 349	449	2 503	1 315
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	399	4 194	9 494	10 164
Списание кредиторской задолженности	13	-	489	-
Доходы от безвозмездно полученных основных средств и материально-производственных запасов	13	-	189	-
Прибыль/ (убыток) от выбытия основных средств	-	74	(23)	404
Страховое возмещение, нетто	-	1	123	1
	<u>1 774</u>	<u>4 718</u>	<u>12 775</u>	<u>11 884</u>

8 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Расходы на вознаграждения работникам	295 043	282 983	928 929	887 065
Амортизация	115 931	101 072	342 523	306 874
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>				
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	167 319	162 270	706 284	616 854
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	1 762	4 035	35 757	33 224
Прочие материальные расходы	57 905	55 346	124 563	117 275
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>				
Услуги по передаче электроэнергии	735 491	697 074	2 273 518	2 159 001
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	29 195	29 568	60 552	56 652
Прочие работы и услуги производственного характера	1 342	1 506	3 478	3 863
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	18 758	14 911	56 454	44 885
Аренда	3 704	3 386	11 078	9 424
Страхование	1 376	1 103	3 984	3 858
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>				
Услуги связи	1 930	2 673	5 964	6 258
Охрана	10 188	5 849	20 927	17 542
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	1 683	240	4 904	2 071
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	5 072	931	7 904	2 877
Транспортные услуги	6 168	6 705	14 577	13 584
Прочие услуги	13 863	24 272	50 820	60 660
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	922	(6 710)	600	(3 868)
Резервы	(718)	8 728	3 084	4 683
Прочие расходы	24 287	14 665	43 422	45 224
	1 491 221	1 410 607	4 699 322	4 388 006

9 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	17 466	19 013	49 266	59 945
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	-	-	-	1 244
	17 466	19 013	49 266	61 189
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Финансовые расходы				
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(6 253)	(6 254)	(19 557)	(19 276)
	(6 253)	(6 254)	(19 557)	(19 276)

10 Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная / условно-первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2017 года	388 701	1 969 492	2 064 536	1 140 389	112 126	5 675 244
Поступления	260	-	267	11 660	354 985	367 172
Ввод в эксплуатацию	259	54 827	44 146	6 572	(105 804)	-
Выбытия	-	(20)	(74)	(28)	(19 506)	(19 628)
На 30 сентября 2017 года	389 220	2 024 299	2 108 875	1 158 593	341 801	6 022 788
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2017 года	(144 760)	(1 063 307)	(801 805)	(659 746)	-	(2 669 618)
Начисленная амортизация	(15 632)	(85 977)	(97 538)	(95 420)	-	(294 567)
Выбытия	-	20	74	28	-	122
На 30 сентября 2017 года	(160 392)	(1 149 264)	(899 269)	(755 138)	-	(2 964 063)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2017 года	243 941	906 185	1 262 731	480 643	112 126	3 005 626
На 30 сентября 2017 года	228 828	875 035	1 209 606	403 455	341 801	3 058 725

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная / условно-первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2018 года	405 163	2 152 877	2 163 290	1 527 919	51 247	6 300 496
Поступления	223	3 568	3 072	16 576	334 220	357 659
Ввод в эксплуатацию	27 506	146 098	25 210	110 442	(309 256)	-
Выбытия	(17)	-	(244)	(387)	-	(648)
На 30 сентября 2018 года	432 875	2 302 543	2 191 328	1 654 550	76 211	6 657 507

Накопленная амортизация и обесценение

На 1 января 2018 года	(165 516)	(1 179 655)	(933 166)	(779 947)	-	(3 058 284)
Реклассификация между группами	21 369		(21 369)			
Начисленная амортизация	(13 055)	(99 631)	(103 920)	(112 999)	-	(329 605)
Выбытия	-	-	244	381	-	625
На 30 сентября 2018 года	(157 202)	(1 279 286)	(1 058 211)	(892 565)	-	(3 387 264)

Остаточная стоимость

На 1 января 2018 года	239 647	973 222	1 230 124	747 972	51 247	3 242 212
На 30 сентября 2018 года	275 673	1 023 257	1 133 117	761 985	76 211	3 270 243

По состоянию на 30 сентября 2018 года в состав незавершенного строительства входили авансовые платежи по основным средствам в сумме 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 2 416 тыс. руб.), а также материалы для строительства основных средств в сумме 7 387 тыс. руб., (на 31 декабря 2017 года: 3 467 тыс. руб.). Вся сумма амортизации основных средств учтена в составе операционных расходов. По состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года основных средств, выступающих в качестве залога по кредитам и займам, нет.

11 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>			
На 1 января 2017 года	112 788	9 578	122 366
Поступления	1 086	1 189	2 275
Выбытия	-	-	-
На 30 сентября 2017 года	113 874	10 767	124 641
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>			
На 1 января 2017 года	(21 019)	-	(21 019)
Начисленная амортизация	(11 252)	(1 055)	(12 307)
Выбытия	-	-	-
На 30 сентября 2017 года	(32 271)	(1 055)	(33 326)
<i>Остаточная стоимость</i>			
На 1 января 2017 года	91 769	9 578	101 347
На 30 сентября 2017 года	81 603	9 712	91 315
	Программное обеспечение	НИОКР	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>			
На 1 января 2018 года	106 875	10 913	117 788
Поступления	2 039	-	2 039
Выбытия	(866)	-	(866)
На 30 сентября 2018 года	108 048	10 913	118 961
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>			
На 1 января 2018 года	(28 014)	(1 406)	(29 420)
Начисленная амортизация	(11 281)	(1 637)	(12 918)
Выбытия	866	-	866
На 30 сентября 2018 года	(38 429)	(3 043)	(41 472)
<i>Остаточная стоимость</i>			
На 1 января 2018 года	78 861	9 507	88 368
На 30 сентября 2018 года	69 619	7 870	77 489

Вся сумма амортизации нематериальных активов учтена в составе операционных расходов. Нематериальные активы амортизируются линейным методом.

12 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Прочая дебиторская задолженность	43	-
Итого финансовые активы	43	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	285 248	316 763
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(3 305)	(3 525)
Прочая дебиторская задолженность	8 453	19 641
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(1 622)	(2 498)
Итого финансовые активы	288 774	330 381
Авансы выданные	6 835	5 209
Резерв под обесценение авансов выданных	(52)	(25)
НДС к возмещению	55	1 627
НДС по авансам покупателей и заказчиков и авансам, выданным под приобретение основных средств	12 094	11 720
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	985	917
	308 691	349 829

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 20.

13 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	997 134	975 007
	997 134	975 007

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
ВТБ*	Ba1	Moody's	981 367	32 920
Газпромбанк*	Ba2	Moody's	15 124	457 273
Сбербанк*	Ba1	Moody's	597	484 794
Денежные средства в кассе			46	20
			997 134	975 007

* Связанные с государством

По состоянию на 30 сентября 2018 года и на 31 декабря 2017 года все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

14 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Номинальная стоимость одной акции	0,49	0,49	0,49	0,49
В обращении на 1 января (тысяч штук)	3 819 316	3 819 316	576 693	576 693
В обращении на конец года и полностью оплаченные (тысяч штук)	3 819 316	3 819 316	576 693	576 693

(б) Обыкновенные и привилегированные акции

На 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года все разрешенные к выпуску акции выпущены и полностью оплачены. Компания не планирует в обозримом будущем размещать дополнительные акции.

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

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

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

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

(в) Дивиденды

Базой для распределения прибыли Компании среди акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации является чистая прибыль по данным бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии со стандартами бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации.

Владельцы привилегированных акций имеют право участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, начиная с собрания, следующего за годовым собранием акционеров, на котором было принято решение о невыплате (или о выплате в неполной сумме) дивидендов по привилегированным акциям. Право участвовать в Общем собрании акционеров прекращается с момента первой выплаты дивидендов по указанным акциям в полном объеме. Однако эти дивиденды не являются кумулятивными. Привилегированные акции также дают их держателям право голосовать по вопросам внесения изменений в Устав, ограничивающих из

права, а также по вопросам реорганизации и ликвидации.

На годовом общем собрании акционеров ПАО «ТРК», состоявшемся 6 июня 2018 года, было принято решение объявить дивиденды по итогам 2017 года в сумме 32 970 тыс. руб. (0,006034953 рублей на обыкновенную акцию и 0,017202696 руб. на привилегированную акцию). На 30 сентября 2018 года налог на прибыль с дивидендов к уплате и НДФЛ, начислен в сумме 294 тыс. руб. и задолженность по дивидендам к уплате отраженная в составе Торговой и прочей кредиторской задолженности, составляет 8 246 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 7 674 тыс.руб.).

На годовом общем собрании акционеров ПАО «ТРК», состоявшемся 9 июня 2017 года, было принято решение объявить дивиденды по итогам 2016 года в сумме 75 880 тыс. руб. (0,0157 рублей на обыкновенную акцию и 0,0276 руб. на привилегированную акцию). На 30 сентября 2017 года налог на прибыль с дивидендов к уплате и НДФЛ, начислен в сумме 563 тыс. руб. и задолженность по дивидендам к уплате отраженная в составе Торговой и прочей кредиторской задолженности, составляет 8 693 тыс. руб.

15 Прибыль на акцию

Расчет базовой прибыли на акцию за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года и 30 сентября 2017 года, приведен ниже. У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период, закончившийся 30 сентября (в тысячах штук)	3 819 316	3 819 316	3 819 316	3 819 316
Прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	11 195	76 968	205 690	213 214
Прибыль на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	0,003	0,020	0,054	0,056

16 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	183	193
Итого финансовые обязательства	183	193
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	405 093	499 811
Задолженность перед персоналом	131 062	169 012
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	7 554	8 953
Дивиденды к уплате	8 246	7 674
Итого финансовые обязательства	551 955	685 450
Авансы от покупателей	79 281	73 980
	631 236	759 430
Налоги к уплате		
НДС	38 195	42 931
Взносы на социальное обеспечение	22 009	36 686
Налог на имущество	16 826	13 281
Прочие налоги к уплате	11 296	14 887
	88 326	107 785
	719 562	867 215

17 Управление финансовыми рисками и капиталом

Цели и политики Компании в отношении управления финансовыми рисками и капиталом, а также порядок определения справедливой стоимости соответствует тем, которые были раскрыты в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017.

Ниже приведена справедливая и балансовая стоимости финансовых активов и обязательств:

	Прим.	30 сентября 2018 года		Уровень иерархии справедливой стоимости		
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	1	2	3
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12	288 817	288 817	-	-	288 817
Денежные средства и их эквиваленты	13	997 134	997 134	997 134	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16	(552 138)	(552 138)	-	-	(552 138)
		733 813	733 813	997 134	-	(263 321)

	Прим.	31 декабря 2017 года		Уровень иерархии справедливой стоимости		
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	1	2	3
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12	330 381	330 381	-	-	330 381
Денежные средства и их эквиваленты	13	975 007	975 007	975 007	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16	(685 643)	(685 643)	-	-	(685 643)
		619 745	619 745	975 007	-	(355 262)

По состоянию на 30 сентября 2018 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Компании составила 617 500 тыс. руб. (620 700 тыс. руб. на 31 декабря 2017 года). Компания имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств. В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

18 Обязательства капитального характера

Сумма обязательств Компании капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 43 980 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 30 сентября 2018 года (по состоянию на 31 декабря 2017 года: 19 405 тыс. руб. с учетом НДС).

19 Условные обязательства

(а) Страхование

В Компании действуют единые требования в отношении объемов страхового покрытия, надежности страховых компаний и порядка организации страховой защиты. Компания осуществляет страхование активов, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Основные производственные активы Компании имеют страховое покрытие, включая покрытие на случай повреждения или утраты основных средств. Тем не менее, существуют риски негативного влияния на деятельность и финансовое положение Компании в случае нанесения ущерба третьим лицам, а также в результате утраты или повреждения активов, страховая защита которых отсутствует, либо осуществлена не в полном объеме.

(б) Условные налоговые обязательства

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

Руководство Компании, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства и активы отражены в адекватной сумме; позиция Компании с точки зрения соблюдения налогового, валютного и таможенного законодательства может быть обоснована и защищена. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с принципами организации экономического сотрудничества и развития (OECD), но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в отдельных случаях.

Практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, поскольку налоговые проверки на предмет соблюдения новых правил трансфертного ценообразования начались недавно. Однако ожидается, что операции, которые регулируются правилами о трансфертном ценообразовании, станут объектом детальной проверки, что потенциально может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

(в) Судебные разбирательства

Компания является участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует неурегулированных претензий или иных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Компании и не были бы признаны или раскрыты в промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

(г) Обязательства по охране окружающей среды

Компания осуществляет деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации продолжает развиваться, обязанности уполномоченных государственных органов по надзору за его соблюдением пересматриваются. Потенциальные обязательства по охране окружающей среды, возникающие в связи с изменением интерпретаций существующего законодательства, судебными исками или изменениями в законодательстве не могут быть оценены. По мнению руководства, при существующей системе контроля и при текущем законодательстве не существует вероятных обязательств, которые могут иметь существенное негативное влияние на финансовое положение, результаты деятельности или движение денежных средств Компании.

20 Операции со связанными сторонами

(а) Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Компании, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Федерального Агентства по Управлению имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

(б) Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями

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

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		30 сентября	31 декабря
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Выручка, чистые прочие доходы, финансовые доходы						
Материнская компания					-	-
Прочая выручка	25	25	75	75	-	-

**Предприятия под общим
контролем материнской
компании**

Прочая выручка	8 266	-	8 266	-	9 753	-
	8 291	25	8 341	75	9 753	-

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		30 сентября	31 декабря
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Операционные расходы, финансовые расходы						
Материнская компания						
Услуги по управлению	4 577	5 051	12 772	15 152	3 355	1 405
Услуги по техническому надзору	944	944	2 832	2 832	-	-
Прочие расходы	242	241	724	724	-	-
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Услуги по передаче электроэнергии	435 324	408 164	1 297 988	1 213 228	93 237	78 423
Аренда	1 084	1 070	3 175	3 131	424	-
Прочие расходы	5 125	3 531	9 239	6 661	2 136	1 075
	447 296	419 001	1 326 730	1 241 728	99 152	80 903

	Балансовая стоимость	
	30 сентября 2018 года	31 декабря 2017 года
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	665	14
	665	14

Сумма дивидендов, приходящихся на долю материнской компании за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, составила 24 523 тыс. руб. По состоянию на 30 сентября 2018 года и на 31 декабря 2017 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

(в) Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета Директоров, Правления и высшие менеджеры Компании.

Компания не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с ключевыми руководящими сотрудниками и их близкими родственниками, за исключением выплат им вознаграждения в форме заработной платы и премий.

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

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	6 140	22 250	27 237	42 651
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения	(160)	121	164	361
	<u>5 980</u>	<u>22 371</u>	<u>27 401</u>	<u>43 012</u>

На 30 сентября 2018 года текущая стоимость обязательств по планам с установленными выплатами, отраженная в отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 5 767 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 4 159 тыс. руб.).

(г) Операции с компаниями, связанными с государством

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

Выручка от компаний, связанных с государством, составляет 94% и 95% от общей выручки Компании за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года: 94% и 95%), включая 95% и 95% выручки от передачи электроэнергии (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года: 95% и 96%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанных с государством, составляют 39% и 46% от общих затрат по передаче электроэнергии за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года: 39% и 45%).

По состоянию на 30 сентября 2018 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 997 088 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2017 года 974 987 тыс. руб.).

21 События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению в отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, отсутствуют.