

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

**Промежуточная сокращенная финансовая отчетность,
подготовленная в соответствии с
МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»,
за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года,
и по состоянию на эту дату
(неаудированная)**

Содержание		Стр.
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 (неаудированная)		7
1 Общие сведения		7
2 Принципы составления финансовой отчетности		8
3 Основные принципы учетной политики		8
4 Оценка справедливой стоимости		11
5 Информация по сегментам		11
6 Выручка		11
7 Чистые прочие доходы/(расходы)		12
8 Операционные расходы		12
9 Финансовые доходы и расходы		13
10 Налог на прибыль		13
11 Основные средства		15
12 Нематериальные активы		17
13 Активы в форме права пользования		18
14 Торговая и прочая дебиторская задолженность		19
15 Денежные средства и эквиваленты денежных средств		20
16 Уставный капитал		20
17 Прибыль на акцию		21
18 Обязательства по аренде		22
19 Торговая и прочая кредиторская задолженность		23
20 Управление финансовыми рисками и капиталом		23
21 Обязательства капитального характера		23
22 Условные обязательства		24
23 Операции со связанными сторонами		25
24 События после отчетной даты		27

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

За три месяца, закончившихся
31 марта

	Прим.	2019 года	2018 года
Выручка	6	1 850 071	1 865 826
Операционные расходы	8	(1 795 803)	(1 733 302)
Чистые прочие доходы	7	1 038	7 351
Результаты операционной деятельности		55 306	139 875
Финансовые доходы	9	12 271	15 356
Финансовые расходы	9	(4 629)	(6 712)
Итого финансовые доходы		7 642	8 644
Прибыль до налогообложения		62 948	148 519
Расход по налогу на прибыль	10	(17 827)	(35 789)
Прибыль за период		45 121	112 730
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		(5 283)	(18 432)
Налог на прибыль		169	399
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(5 114)	(18 033)
Прочий совокупный убыток за период, за вычетом налога на прибыль		(5 114)	(18 033)
Общий совокупный доход за период		40 007	94 697
Прибыль на акцию			
Базовая и разведенная прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	17	0,012	0,030

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена руководством 27 мая 2019 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор

И.о. главного бухгалтера – начальника
департамента бухгалтерского и налогового
учета и отчетности

О.В. Петров

Е.М. Лузик



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

	Прим.	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	3 311 118	3 379 076
Нематериальные активы	12	69 851	73 533
Активы в форме права пользования	13	34 284	—
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	106	36
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		6 930	4 016
Итого внеоборотные активы		3 422 289	3 456 661
Оборотные активы			
Запасы		108 796	77 832
Предоплата по налогу на прибыль		61 015	61 151
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	279 502	390 468
Денежные средства и их эквиваленты	15	761 328	745 212
Итого оборотные активы		1 210 641	1 274 663
Итого активы		4 632 930	4 731 324
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	16	2 161 078	2 161 078
Прочие резервы		40 690	45 804
Нераспределенная прибыль		1 423 522	1 378 401
Итого капитал		3 625 290	3 585 283
Долгосрочные обязательства			
Обязательства по аренде	18	22 870	—
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	176	179
Обязательства по вознаграждениям работникам		184 282	182 156
Отложенные налоговые обязательства		54 241	36 719
Итого долгосрочные обязательства		261 569	219 054
Краткосрочные обязательства			
Обязательства по аренде	18	13 563	—
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	728 513	921 729
Резервы		3 995	5 258
Итого краткосрочные обязательства		746 071	926 987
Итого обязательства		1 007 640	1 146 041
Итого капитал и обязательства		4 632 930	4 731 324

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

		За три месяца, закончившихся 31 марта	
	Прим.	2019 года	2018 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль за период		45 121	112 730
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	11–13	112 318	112 770
Финансовые расходы	9	4 629	6 712
Финансовые доходы	9	(12 271)	(15 356)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	8	944	(1 082)
Списание кредиторской задолженности	7	(14)	(3)
Прочие неденежные операции		(359)	167
Расход по налогу на прибыль		17 827	35 789
Итого влияние корректировок		123 074	138 997
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		(2 914)	(2 528)
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(6 921)	3 234
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		158 360	252 433
<i>Изменения в оборотном капитале:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		109 944	77 042
Изменение запасов		(30 964)	(36 100)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(76 153)	(79 756)
Изменение резервов		(904)	(45)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		160 283	213 573
Налог на прибыль уплаченный		–	(12 173)
Проценты уплаченные по договорам аренды		(865)	–
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		159 418	201 400
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(154 566)	(156 944)
Проценты полученные		12 279	15 631
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(142 287)	(141 313)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Дивиденды, выплаченные держателям неконтролирующих долей		(3)	–
Платежи по обязательствам по аренде		(1 012)	–
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(1 015)	–
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		16 116	60 087
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	15	745 212	975 007
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	15	761 328	1 035 094

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

Остаток на 1 января 2019 года

Прибыль за отчетный период

Прочий совокупный убыток

Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода

Общий совокупный доход за отчетный период

Операции с собственниками Компании

Остаток на 31 марта 2019 года

Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого
2 161 078	45 804	1 378 401	3 585 283
–	–	45 121	45 121
–	(5 283)	–	(5 283)
–	169	–	169
–	(5 114)	45 121	40 007
–	–	–	–
2 161 078	40 690	1 423 522	3 625 290

Остаток на 1 января 2018 года

Прибыль за отчетный период

Прочий совокупный убыток

Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода

Общий совокупный доход за отчетный период

Операции с собственниками Компании

Остаток на 31 марта 2018 года

Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого
2 161 078	(3 095)	1 307 502	3 465 485
–	–	112 730	112 730
–	(18 432)	–	(18 432)
–	399	–	399
–	(18 033)	112 730	94 697
–	–	–	–
2 161 078	(21 128)	1 420 232	3 560 182

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 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 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.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Компании. Руководство Компании считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

Представленная промежуточная сокращенная 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 31 марта 2019 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 2018 года – 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 месяца, закончившихся 31 марта 2019 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 2018 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 2018 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 финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением влияния применения с 1 января 2019 года МСФО (IFRS) 16 «Аренда», как описано ниже.

(а) МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

Новый стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда», выпущенный в 2016 году, заменяет стандарт МСФО (IAS) 17 «Аренда», а также соответствующие интерпретации положений МСФО касательно аренды; упраздняя классификацию аренды на операционную и финансовую, стандарт представляет собой единое руководство по учету аренды у арендополучателя.

Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

Активы в форме права пользования изначально оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды. Первоначальная стоимость

актива в форме права пользования включает в себя величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи, осуществленные до или на дату начала аренды, и первоначальные прямые затраты. После признания активы в форме права пользования учитываются по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Активы в форме права пользования представляются в отчете о финансовом положении отдельной статьей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату начала аренды и впоследствии оцениваются по амортизируемой стоимости с признанием расходов в виде процентов в составе финансовых расходов консолидированного отчета о прибылях и убытках. Обязательства по аренде представляются в Отчете о финансовом положении в составе статей «Обязательства по договорам аренды» (долгосрочные и краткосрочные).

Основными объектами аренды Компании являются объекты электросетевого хозяйства (сети линий электропередачи, оборудование для передачи электроэнергии, прочее) и земельные участки. Компания также арендует нежилую недвижимость и транспортные средства.

Компанией был применен модифицированный ретроспективный подход, который подразумевает отражение кумулятивного эффекта первоначального применения стандарта на дату первоначального применения - 1 января 2019 года. Средневзвешенная ставка привлечения дополнительных заемных средств, примененная в отношении обязательств по аренде, признанных в отчете о финансовом положении на дату первоначального применения, составила 9,8%.

Компания также использовала разрешенные упрощения практического характера и не применяла новый стандарт к договорам аренды, срок которых истекает в течение двенадцати месяцев с даты перехода.

Эффект первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» оказал следующее влияние на активы и обязательства Компании:

	<u>На 1 января 2019 года</u>
<i>Активы</i>	
Активы в форме права пользования	37 445
Торговая и прочая дебиторская задолженность	—
<i>Обязательства</i>	
Долгосрочные обязательства по аренде	25 637
Краткосрочные обязательства по аренде	12 784
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(976)

Ниже представлена сверка между договорными обязательствами по операционной аренде, раскрытыми согласно МСФО (IAS) 17 на 31 декабря 2018 года и обязательствами по аренде, признанными в отчете о финансовом положении на 1 января 2019 года согласно МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

	На 1 января 2019 года
Обязательство по операционной аренде на 31 декабря 2018 года, раскрытое в финансовой отчетности Компании	8 8 612
Эффект дисконтирования	(4 5 253)
Обязательства по финансовой аренде, признанные по состоянию на 31 декабря 2018 года	—
Прочие факторы	976
Прочие факторы	(5 913)
Обязательства по аренде, признанные по состоянию на 1 января 2019 года	3 8 421

(б) Прочие стандарты и интерпретации

За исключением изменений в учетной политике, описанных в разделе 3 (а), следующие поправки и разъяснения, вступившие в силу с 1 января 2019 года, не оказали влияния на данную промежуточную сокращенную финансовую отчетность:

- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль»
- Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением»
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов»
- Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство»
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» – Налоговые последствия выплат по финансовым инструментам, классифицированным в качестве собственного капитала
- Поправки к МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям»
- Поправки к МСФО (IAS) 28 «Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия»
- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе».

Следующие новые стандарты и интерпретации были выпущены и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты, и при этом не были досрочно применены Компанией:

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» — «Определение бизнеса»
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

В марте 2018 года Совет по МСФО выпустил новую редакцию Концептуальных основ финансовой отчетности. Новая редакция вступает в силу для обязательного применения, начиная с годовых периодов после 1 января 2020 года.

В настоящее время Компания анализирует влияние новой редакции Концептуальных основ и новых стандартов и интерпретаций на финансовую отчетность.

4 Оценка справедливой стоимости

Определенные положения учетной политики Компании и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

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.

Переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости в отчетном периоде отсутствовали.

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 три месяца, закончившиеся 31 марта 2019 года, активы и обязательства по состоянию на 31 марта 2019 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. отчетности в соответствии с МСФО.

6 Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2019 года	2018 года
Передача электроэнергии	1 840 397	1 855 856
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	4 849	7 451
Прочая выручка	4 825	2 519
	1 850 071	1 865 826

7 Чистые прочие доходы/(расходы)

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2019 года	2018 года
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	836	6 731
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	111	478
Списание кредиторской задолженности	14	3
Прочие чистые доходы/(расходы)	77	139
	1 038	7 351

8 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2019 года	2018 года
Расходы на вознаграждения работникам	318 885	320 730
Амортизация	112 318	112 770
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>		
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	400 698	373 368
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	14 074	24 914
Прочие материальные расходы	24 900	21 851
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>		
Услуги по передаче электроэнергии	858 387	813 905
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	4 537	5 621
Прочие работы и услуги производственного характера	1 140	1 081
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	21 561	18 884
Краткосрочная аренда/Аренда	10	3 650
Страхование	1 464	1 286
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>		
Услуги связи	2 032	1 802
Охрана	5 346	5 368
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	2 318	1 256
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	938	1 685
Транспортные услуги	526	1 849
Прочие услуги	16 313	15 093
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	944	(1 082)
Резервы	(359)	305
Прочие расходы	9 771	8 966
	1 795 803	1 733 302

9 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2019 года	2018 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	12 271	15 356
	12 271	15 356

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2019 года	2018 года
Финансовые расходы		
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(3 764)	(6 712)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(865)	—
	(4 629)	(6 712)

10 Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года 31 марта 2018 года	
Текущий налог на прибыль		
Начисление текущего налога	—	(26 458)
Корректировка налога за прошлые периоды	(136)	—
Итого текущий налог на прибыль	(136)	(26 458)
Отложенный налог на прибыль	(17 691)	(9 331)
Итого расход по налогу на прибыль	(17 827)	(35 789)

Официально установленная российским законодательством ставка налога на прибыль в 2019 и 2018 годах составляла 20%.

Расходы по налогу на прибыль отражены на основании наилучшей на отчетную дату оценки менеджментом средневзвешенной ожидаемой налоговой ставки налога на прибыль за полный финансовый год.

Прибыль (убыток) до налогообложения соотносится с расходами по налогу на прибыль следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	%	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	%
Прибыль/(убыток) до налогообложения	62 948	100%	148 519	100%
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке налога	(12 589)	20%	(29 704)	20%
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	(5 102)	8%	(6 085)	4%
Корректировки за предшествующие годы	(136)	0%	—	0%
	(17 827)	28%	(35 789)	24%

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года			За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	(5 283)	169	(5 114)	(18 432)	399	(18 033)
	(5 283)	169	(5 114)	(18 432)	399	(18 033)

11 Основные средства

Первоначальная / условно-первоначальная стоимость

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2018 года	405 163	2 152 877	2 163 290	1 527 919	51 247	6 300 496
Поступления	223	3 600	1 661	2 107	25 233	32 824
Ввод в эксплуатацию	675	12 815	4 906	—	(18 396)	—
Выбытия	—	—	—	—	—	—
На 31 марта 2018 года	406 061	2 169 292	2 169 857	1 530 026	58 084	6 333 320

Накопленная амортизация и обесценение

	(165 516)	(1 179 655)	(933 166)	(779 947)	—	(3 058 284)
На 1 января 2018 года						
Начисленная амортизация	(5 317)	(32 048)	(32 275)	(38 808)	—	(108 448)
Выбытия	—	—	—	—	—	—
На 31 марта 2018 года	(170 833)	(1 211 703)	(965 441)	(818 755)	—	(3 166 732)

Остаточная стоимость

	239 647	973 222	1 230 124	747 972	51 247	3 242 212
На 1 января 2018 года						
На 31 марта 2018 года	235 228	957 589	1 204 416	711 271	58 084	3 166 588

Первоначальная / условно-первоначальная стоимость

На 1 января 2019 года	389 259	2 435 776	2 271 407	1 803 964	101 180	7 001 586
Реклассификация между группами	(280)	(2 858)	2 000	1 138	—	—
Поступления	49	10	288	6 310	30 458	37 115
Ввод в эксплуатацию	13 194	13 638	27 706	167	(54 705)	—
Выбытия	—	—	—	(6 403)	—	(6 403)
На 31 марта 2019 года	402 222	2 446 566	2 301 401	1 805 176	76 933	7 032 298

Накопленная амортизация и обесценение

На 1 января 2019 года	(146 186)	(1 357 693)	(1 032 975)	(1 083 180)	(2 476)	(3 622 510)
Реклассификация между группами	280	1 124	(1 121)	(283)	—	—
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(340)	(133)	(476)	(4)	953	—
Начисленная амортизация	(2 728)	(35 917)	(34 860)	(31 568)	—	(105 073)
Выбытия	—	—	—	6 403	—	6 403
На 31 марта 2019 года	(148 974)	(1 392 619)	(1 069 432)	(1 108 632)	(1 523)	(3 721 180)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2019 года	243 073	1 078 083	1 238 432	720 784	98 704	3 379 076
На 31 марта 2019 года	253 248	1 053 947	1 231 969	696 544	75 410	3 311 118

12 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>			
На 1 января 2018 года	106 875	10 913	117 788
Поступления	—	—	—
Выбытия	(376)	—	(376)
На 31 марта 2018 года	106 499	10 913	117 412
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>			
На 1 января 2018 года	(28 014)	(1 406)	(29 420)
Начисленная амортизация	(3 776)	(546)	(4 322)
Выбытия	376	—	376
На 31 марта 2018 года	(31 414)	(1 952)	(33 366)
<i>Остаточная стоимость</i>			
На 1 января 2018 года	78 861	9 507	88 368
На 31 марта 2018 года	75 085	8 961	84 046
<i>Первоначальная стоимость</i>			
На 1 января 2019 года	103 926	10 913	114 839
Поступления	402	—	402
Выбытия	(202)	—	(202)
На 31 марта 2019 года	104 126	10 913	115 039
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>			
На 1 января 2019 года	(37 717)	(3 589)	(41 306)
Начисленная амортизация	(3 539)	(545)	(4 084)
Выбытия	202	—	202
На 31 марта 2019 года	(41 054)	(4 134)	(45 188)
<i>Остаточная стоимость</i>			
На 1 января 2019 года	66 209	7 324	73 533
На 31 марта 2019 года	63 072	6 779	69 851

13 Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2019 года	28 134	5 477	3 479	355	37 445
Поступления	—	—	—	—	—
На 31 марта 2019 года	28 134	5 477	3 479	355	37 445
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2019 года	—	—	—	—	—
Начисленная амортизация	(1 610)	(1 061)	(454)	(36)	(3 161)
На 31 марта 2019 года	(1 610)	(1 061)	(454)	(36)	(3 161)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2019 года	28 134	5 477	3 479	355	37 445
На 31 марта 2019 года	26 524	4 416	3 025	319	34 284

Компания применила МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» в отношении активов в форме права пользования на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

По состоянию на 1 января 2019 года существенного обесценения активов в форме права пользования не было выявлено.

14 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
долгосрочная		
Прочая дебиторская задолженность	106	36
Итого финансовые активы	106	36
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	247 814	370 183
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(2 780)	(3 093)
Прочая дебиторская задолженность	7 943	7 043
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(4 129)	(2 872)
Итого финансовые активы	248 848	371 261
Авансы выданные	19 296	7 012
Резерв под обесценение авансов выданных	(31)	(30)
НДС к возмещению	48	1 378
НДС по авансам покупателей и заказчиков и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	10 058	9 613
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	1 283	1 234
	279 502	390 468

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 23.

15 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	761 328	745 212
	761 328	745 212

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
ВТБ*	Baa3	Moody's	261 286	700 238
Газпромбанк*	Ba1	Moody's	499 503	44 651
Сбербанк*	Baa3	Moody's	523	302
Денежные средства в кассе			16	21
			761 328	745 212

* Связанные с государством

По состоянию на 31 марта 2019 года и на 31 декабря 2018 года все остатки денежных средств номинированы в рублях.

16 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Номинальная стоимость одной акции	0,49	0,49	0,49	0,49
В обращении на 1 января	3 819 316	3 819 316	576 693	576 693
В обращении на конец года и полностью оплаченные	3 819 316	3 819 316	576 693	576 693

(б) Обыкновенные и привилегированные акции

На 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 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 31 марта 2019 года задолженность по дивидендам к уплате отраженная в составе торговой и прочей кредиторской задолженности, составляет 6 922 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 6 925 тыс.руб.).

17 Прибыль на акцию

Расчет базовой прибыли на акцию за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, был основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, в размере 45 121 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: прибыль 112 730 тыс. руб.) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года – 3 819 316 тысяч штук (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 3 819 316 тысяч штук).

У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

<i>В тысячах акций</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Обыкновенные акции на 1 января	3 819 316	3 819 316
Эффект собственных акций, выкупленных у акционеров	—	—
Эффект от размещения акций	—	—
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 31 марта	3 819 316	3 819 316

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период, закончившийся 31 марта в тысячах шт.)	3 819 316	3 819 316
Прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	45 121	112 730
Прибыль на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	0,012	0,030

18 Обязательства по аренде

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Долгосрочные обязательства		
Обязательства по аренде	31 935	-
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(9 065)	-
	22 870	-
Краткосрочные обязательства		
Обязательства по аренде	4 498	-
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	9 065	-
	13 563	-

19 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	176	179
Итого финансовые обязательства	176	179
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	300 244	546 807
Задолженность перед персоналом	172 291	226 313
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	4 849	5 019
Дивиденды к уплате	6 922	6 925
Итого финансовые обязательства	484 306	785 064
Авансы от покупателей	64 254	61 710
	548 560	846 774
Налоги к уплате		
НДС	89 975	18 306
Налог на имущество	37 008	17 193
Взносы на социальное обеспечение	36 955	25 826
Прочие налоги к уплате	16 015	13 630
	179 953	74 955
	728 513	921 729

20 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 2018 года.

Справедливая и балансовая стоимость финансовых инструментов Компании равны.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

По состоянию на 31 марта 2019 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Компании составила 895 000 тыс. руб. (545 000 тыс. руб. на 31 декабря 2018 года). Компания имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

21 Обязательства капитального характера

Сумма обязательств Компании капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 4 489 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 марта 2019 года (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 4 489 тыс. руб. с учетом НДС).

22 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

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования в отношении операций и деятельности Компании. Соответственно, трактовка руководством налогового законодательства и ее формальная документация могут быть успешно оспорены соответствующими региональными или федеральными органами власти. Налоговое администрирование в России постепенно усиливается. В частности, усиливается риск проверки налогового аспекта сделок без очевидного экономического смысла или с контрагентами, нарушающими налоговое законодательство. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествовавших году принятия решения о налоговой проверке. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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 определенных 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 данную финансовую отчетность.

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество, налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерия отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Компанией. Руководство Компании не может прогнозировать исход и суммы возможных затрат для урегулирования потенциальных налоговых рисков.

На 31 марта 2019 года руководство считает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и позиция Компании с точки зрения соблюдения налогового, валютного и таможенного законодательства может быть обоснована и защищена.

(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.

23 Операции со связанными сторонами

(а) Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 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 за три месяца, закончившихся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2019 года	2018 года	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Выручка, чистые прочие доходы, финансовые доходы				
Материнская компания				
Прочая выручка	25	25	—	—
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Прочая выручка	—	—	18 663	18 266
	25	25	18 663	18 266

	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2019 года	2018 года	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Операционные расходы, финансовые расходы				
Материнская компания				
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	4 940	4 870	2 715	3 344
Прочие работы и услуги производственного характера	242	241	—	—
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Услуги по передаче электроэнергии	449 515	437 876	92 257	87 794
Аренда	1 093	1 046	7 148	424
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	1 911	2 232	2 186	15 654
	457 701	446 265	104 306	107 216

	Балансовая стоимость	
	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	665	665
	665	665

По состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 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 и ключевой управленческий персонал 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 31 марта	
	2019 года	2018 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	7 252	6 735
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения	4	303
	7 256	7 038

На 31 марта 2019 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами, отраженная в отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого

управленческого персонала в сумме 48 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 45 тыс. руб.).

(2) 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 96% от общей выручки Компании за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 95%), включая 97% выручки от передачи электроэнергии (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 95%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанных с государством, составляют 51% от общих затрат по передаче электроэнергии за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 54%).

По состоянию на 31 марта 2019 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 761 312 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2018 года 745 191 тыс. руб.)

24 События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению в финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2019 года, отсутствуют.