

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Томская распределительная компания»
за 2019 год
Февраль 2020 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Томская распределительная компания»**

| Содержание | Стр. |
|--|-------------|
| Аудиторское заключение независимого аудитора | 3 |
| Приложения | |
| Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Томская распределительная компания» за 2019 год: | |
| Бухгалтерский баланс | 8 |
| Отчет о финансовых результатах | 10 |
| Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах | 11 |



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества
«Томская распределительная компания»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Томская распределительная компания» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении указанного ниже вопроса наше описание того, как данный вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

| Ключевой вопрос аудита | Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита |
|--|---|
| <p>Признание и оценка выручки</p> <p>Сумма выручки от услуг по передаче электроэнергии составила 7 091 479 тыс. руб. за 2019 год.</p> <p>Признание и оценка выручки являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной. Выручка признается тогда, когда, с учетом допущений, разногласия будут разрешены в пользу Общества.</p> <p>Информация о сумме доходов раскрыта Обществом в Форме 2 финансовой отчетности.</p> | <p>Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, изучили систему внутреннего контроля за отражением этой выручки, провели проверку определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, при наличии, и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии.</p> |

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Томская распределительная компания» за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 февраля 2018 г.

Прочая информация, включенная в годовой отчет

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет Публичного акционерного общества «Томская распределительная компания», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и комитета по аудиту совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с комитетом по аудиту совета директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем комитету по аудиту совета директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения комитета по аудиту совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – Т.Л. Околотина.



Т.Л. Околотина
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

20 февраля 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 31 марта 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1057000127931.
Местонахождение: 634041, Россия, г. Томск, пр-т Кирова, д. 36.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс

на 31.12 20 19 г.

Организация ПАО "ГРК"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
 Организационно-правовая форма/форма собственности публичные акционерные общества/ иная смешанная российская собственность
 Единица измерения: тыс. руб. 634041 г.Томск, пр.Кирова, 36
 Местонахождение (адрес) _____
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Эрнст энд Янг"

Форма по ОКУД 0710001
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2019
 по ОКПО 73749792
 ИНН 7017114672
 по ОКВЭД 2 35.12
 по ОКОПФ/ОКФС 12247 49
 по ОКЕИ 384

Идентификационный номер налогоплательщика у аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН 7709383532
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора ОГРН / ОГРНИП 1027739707203

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2019 г. (1) | На 31 декабря 2018 г. (2) | На 31 декабря 2017 г. (3) |
|---------------|--|------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5.1.1.-5.2.2. | Нематериальные активы | 1110 | 43 409 | 50 325 | 57 241 |
| 5.2.2. | в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов | 1111 | - | - | - |
| 5.2.1.-5.2.2. | Результаты исследований и разработок | 1120 | 5 142 | 7 324 | 9 507 |
| 5.2.2. | в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам | 1121 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 5.3.1.-5.3.6. | Основные средства | 1150 | 4 334 318 | 3 992 413 | 3 762 193 |
| | земельные участки и объекты природопользования | 1151 | 38 601 | 31 173 | 29 967 |
| | здания, машины и оборудование, сооружения | 1152 | 4 142 058 | 3 807 928 | 3 641 315 |
| | другие виды основных средств | 1153 | 62 064 | 51 610 | 39 141 |
| 5.3.5. | незавершенное строительство | 1154 | 61 870 | 96 523 | 45 887 |
| 5.3.6. | авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств* | 1155 | 25 462 | 1 106 | 2 416 |
| | | 1156 | 4 263 | 4 073 | 3 467 |
| 5.3.1. | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 5.4.1.-5.4.3. | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | инвестиции в дочерние общества | 1171 | - | - | - |
| | инвестиции в зависимые общества | 1172 | - | - | - |
| | инвестиции в другие организации | 1173 | - | - | - |
| | займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев | 1174 | - | - | - |
| | финансовые вложения | 1175 | - | - | - |
| 5.7.2. | Отложенные налоговые активы | 1180 | 96 822 | 84 673 | 57 114 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 65 353 | 13 564 | 20 693 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 4 545 044 | 4 148 299 | 3 906 748 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5.5.1-5.5.2. | Запасы | 1210 | 53 457 | 77 832 | 70 393 |
| | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1211 | 53 457 | 77 832 | 70 393 |
| | затраты в незавершенном производстве | 1212 | - | - | - |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 1213 | - | - | - |
| | товары отгруженные | 1214 | - | - | - |
| | прочие запасы и затраты | 1215 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 2 693 | 1 378 | 1 627 |
| 5.6.1.-5.6.4. | Дебиторская задолженность | 1230 | 449 416 | 440 664 | 369 565 |
| | Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1231 | 7 330 | 36 | - |
| | покупатели и заказчики | 123101 | 6 434 | - | - |
| | векселя к получению | 123102 | - | - | - |
| | авансы выданные | 123103 | - | - | - |
| | прочая дебиторская задолженность | 123104 | 896 | 36 | - |
| | Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1232 | 442 086 | 440 628 | 369 565 |
| | покупатели и заказчики | 123201 | 405 131 | 367 090 | 313 238 |
| | векселя к получению | 123202 | - | - | - |
| | задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам | 123203 | - | - | - |
| | задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал | 123204 | - | - | - |
| | авансы выданные | 123205 | 6 488 | 6 982 | 5 184 |
| | прочая дебиторская задолженность | 123206 | 30 467 | 66 556 | 51 143 |
| 5.4.1-5.4.3. | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев | 1241 | - | - | - |
| | прочие краткосрочные финансовые вложения | 1242 | - | - | - |
| Ф.4 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 520 189 | 745 212 | 975 007 |
| | касса | 1251 | 44 | 21 | 20 |
| | расчетные счета | 1252 | 520 145 | 745 191 | 974 987 |
| | валютные счета | 1253 | - | - | - |
| | прочие денежные средства | 1254 | - | - | - |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 24 037 | 17 434 | 18 962 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 1 049 792 | 1 282 520 | 1 435 554 |
| | БАЛАНС | 1600 | 5 594 836 | 5 430 819 | 5 342 302 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2019 г. (1) | На 31 декабря 2018 г. (2) | На 31 декабря 2017 г. (3) |
|---------------|--|-------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 3.1. | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 2 161 078 | 2 161 078 | 2 161 078 |
| 3.1. | Капитал (до регистрации изменений) | 1311 | - | - | - |
| 3.1. | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| 5.3.1.-5.1.1. | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| 3.1. | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| 3.1. | Резервный капитал | 1360 | 108 054 | 108 054 | 108 054 |
| | | | | | |
| 3.1. | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 2 182 724 | 2 053 906 | 2 034 685 |
| | прошлых лет | 1371 | 2 011 415 | 2 002 410 | 1 845 627 |
| | отчетного периода | 1372 | 176 384 | 51 496 | 189 058 |
| | в том числе промежуточные дивиденды | | (5 075) | - | - |
| | Итого по разделу III | 1300 | 4 451 856 | 4 323 038 | 4 303 817 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5.6.7.-5.6.8. | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1411 | - | - | - |
| | займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1412 | - | - | - |
| | | | | | |
| 5.7.2. | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 208 517 | 180 615 | 160 788 |
| 5.7.1. | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| 5.6.5.-5.6.6. | Прочие обязательства | 1450 | 169 | 179 | 193 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 208 686 | 180 794 | 160 981 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5.6.7.-5.6.8. | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1511 | - | - | - |
| | займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1512 | - | - | - |
| | | | | | |
| 5.6.5.-5.6.6. | Кредиторская задолженность | 1520 | 728 886 | 742 212 | 746 871 |
| | поставщики и подрядчики | 1521 | 434 129 | 546 807 | 499 811 |
| | векселя к уплате | 1522 | - | - | - |
| | задолженность по оплате труда перед персоналом | 1523 | 33 642 | 46 796 | 48 668 |
| | задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1524 | 27 433 | 25 826 | 36 686 |
| | задолженность по налогам и сборам | 1525 | 119 963 | 49 129 | 71 099 |
| | авансы полученные | 1526 | 97 893 | 61 710 | 73 980 |
| | задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 1527 | 7 757 | 6 925 | 7 674 |
| | прочая кредиторская задолженность | 1528 | 8 069 | 5 019 | 8 953 |
| | | | | | |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 247 | - | - |
| 5.7.1. | Оценочные обязательства | 1540 | 205 161 | 184 775 | 130 633 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 934 294 | 926 987 | 877 504 |
| | БАЛАНС | 1700 | 5 594 836 | 5 430 819 | 5 342 302 |

Руководитель _____
(подпись)

Петров О.В.
(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 20 г.

Главный бухгалтер -
начальник департамента
бухгалтерского и
налогового учета
отчетного периода



Лузик Е.М.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 19 г.

Организация ПАО "ТРК"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 публичные акционерные общества/ иная смешанная российская собственность _____
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по _____
 ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2019 |
| 73749792 | | |
| 7017114672 | | |
| 35.12 | | |
| 12247 | 49 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2019 г. (1) | За 2018 г. (2) |
|-----------|---|------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Выручка | 2110 | 7 181 797 | 6 672 056 |
| | в том числе | | | |
| | выручка от передачи электроэнергии | 2111 | 7 091 479 | 6 621 640 |
| | выручка от техприсоединения | 2112 | 63 438 | 22 788 |
| | выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 2113 | - | - |
| | выручка от перепродажи электроэнергии и мощности | 2114 | - | - |
| | доходы от участия в других организациях | 2115 | - | - |
| | доходы от аренды | 2116 | 3 356 | 3 169 |
| | выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера | 2117 | 23 524 | 24 459 |
| | выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера | 2118 | - | - |
| 2.1 | Себестоимость продаж | 2120 | (6 598 374) | (6 303 826) |
| | в том числе | | | |
| | себестоимость передачи электроэнергии | 2121 | (6 545 313) | (6 249 208) |
| | себестоимость техприсоединения | 2122 | (29 845) | (30 636) |
| | себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 2123 | - | - |
| | себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности | 2124 | - | - |
| | себестоимость участия в других организациях | 2125 | - | - |
| | себестоимость услуг аренды | 2126 | (2 009) | (2 147) |
| | себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера | 2127 | (21 207) | (21 835) |
| | себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера | 2128 | - | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 583 423 | 368 230 |
| 2.1. | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| 2.1. | Управленческие расходы | 2220 | (334 797) | (319 225) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 248 626 | 49 005 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 41 645 | 65 015 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| 5.11. | Прочие доходы | 2340 | 28 027 | 28 689 |
| 5.11. | Прочие расходы | 2350 | (87 951) | (73 460) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 230 347 | 69 249 |
| 2.3. | Текущий налог на прибыль | 2410 | (41 772) | (25 937) |
| 2.3. | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 15 303 | 17 907 |
| 2.3. | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (27 902) | (19 827) |
| 2.3. | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 12 149 | 27 559 |
| 2.3. | Прочее | 2460 | 3 562 | 452 |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 176 384 | 51 496 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2019 г. (1) | За 2018 г. (2) |
|------------------|---|------|-------------------|-------------------|
| 5.1.1. 5.3.1. | СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| 3.2. | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 176 384 | 51 496 |
| 2.2. | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 0,04485 | 0,01348 |
| 2.2. | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Петров О.В.

(расшифровка подписи)



(подпись)

Лузин Е.М.

" 20 " февраля 20 20 г.

Отчет об изменении капитала
за 20 19 год

Организация ПАО "ТРК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности

публичные акционерные общества/ иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 | 12 | 2019

73749792

7017114672

35.12

12247 | 49

384

3.1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Капитал (до регистрации изменений) | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|------------------------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. (1) | 3100 | 2 161 078 | - | - | - | 108 054 | 2 034 685 | 4 303 817 |
| За 20 18 г. (2) | | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | - | 52 191 | 52 191 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | x | 51 496 | 51 496 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | x | - | x | 695 | 695 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | x | x | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | - | (32 970) | (32 970) |
| в том числе: | | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | x | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | x | - | x | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | x | - | x | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | x | x | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | x | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | x | (32 970) | (32 970) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | x | - | x | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. (2) | 3200 | 2 161 078 | - | - | - | 108 054 | 2 053 906 | 4 323 038 |
| За 20 19 г. (3) | | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | - | 182 053 | 182 053 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | x | 176 384 | 176 384 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | x | - | x | 5 669 | 5 669 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | x | x | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | (53 235) | (53 235) |
| в том числе: | | | | | | | | |
| убыток | 3321 | x | x | x | x | x | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | x | - | x | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | x | - | x | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | x | x | x | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | x | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | x | (53 235) | (53 235) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | x | - | x | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. (3) | 3300 | 2 161 078 | - | - | - | 108 054 | 2 182 724 | 4 451 856 |

3.3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Чистые активы | 3600 | 4 452 103 | 4 323 038 | 4 303 817 |

Руководитель



(подпись)

Петров О.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер - начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности



(подпись)

Лузик Е.М.

(расшифровка подписи)

" 20 " февраля



Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 19 г.

Организация ПАО "ТРК"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
публичные акционерные общества/ иная смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс. руб.

| | | | |
|--------------------------|------------|----|------|
| Форма по ОКУД | Коды | | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2019 |
| по ОКПО | 73749792 | | |
| ИНН | 7017114672 | | |
| по ОКВЭД 2 | 35.12 | | |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12247 | 49 | |
| по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | 3а 2019 г. | 3а 2018 г. |
|--|--------|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 7 273 555 | 6 703 586 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 7 182 500 | 6 614 248 |
| в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям | 411101 | - | - |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 3 503 | 3 198 |
| в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний | 411201 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям | 411301 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 87 552 | 86 140 |
| в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний | 411901 | - | - |
| Платежи - всего | 4120 | (6 561 601) | (6 207 010) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (5 043 202) | (4 703 807) |
| в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний | 412101 | (21 982) | (20 337) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1 375 160) | (1 295 977) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям | 412301 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | (53 550) |
| прочие платежи | 4129 | (143 239) | (153 676) |
| в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям | 412901 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 711 954 | 496 576 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 3 | 11 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 3 | 11 |
| в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям | 421101 | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям | 421201 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний | 421301 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний | 421401 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний | 421901 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (889 518) | (693 180) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (889 518) | (693 180) |
| в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 422101 | - | - |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 422201 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 422301 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям | 422401 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям | 422901 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (889 515) | (693 169) |

| Наименование показателя | Код | 3а 2019 г. | 3а 2018 г. |
|---|--------|------------|------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступление - всего | 4310 | - | - |
| в том числе: | 4311 | - | - |
| получение кредитов и займов | | | |
| в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний | 431101 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний | 431201 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний | 431301 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний | 431401 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний | 431901 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (47 462) | (33 202) |
| в том числе: | 4321 | - | - |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | | | |
| в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний | 432101 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (47 462) | (33 202) |
| в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний | 432201 | (41 309) | (24 523) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям | 432301 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям | 432901 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (47 462) | (33 202) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (225 023) | (229 795) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 745 212 | 975 007 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 520 189 | 745 212 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | | |

Руководитель _____
(подпись) Петров О.В.
(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 20 г.

Главный бухгалтер -
начальник департамента
бухгалтерского и налогового
учета и отчетности



(подпись)

Лузик Е.М.
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

за 2019 год

Организация Публичное акционерное общество "Томская распределительная компания"
Единица измерения тыс. руб.

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

| Показатель | | За | За |
|--|------|-----------|-----------|
| Наименование | Код | 2019 г. | 2018 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Затраты на производство | 6510 | 6 598 374 | 6 303 826 |
| в том числе | | | |
| материальные затраты | 6511 | 1 348 999 | 1 319 284 |
| затраты на оплату труда | 6512 | 852 300 | 831 239 |
| обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ | 6513 | 258 361 | 251 707 |
| амортизация | 6514 | 504 119 | 481 092 |
| прочие затраты | 6515 | 3 634 595 | 3 420 504 |
| Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]): | 6520 | - | - |
| в том числе | | | |
| незавершенного производства | 6521 | | |
| готовой продукции | 6522 | | |
| покупных товаров | 6523 | | |
| товаров отгруженных | 6524 | | |
| вспомогательного сырья | 6525 | | |
| Итого себестоимость продаж | 6500 | 6 598 374 | 6 303 826 |
| Коммерческие расходы | 6550 | - | - |
| в том числе | | | |
| материальные затраты | 6551 | | |
| затраты на оплату труда | 6552 | | |
| обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ | 6553 | | |
| амортизация | 6554 | | |
| прочие затраты | 6555 | | |
| Управленческие расходы | 6560 | 334 797 | 319 225 |
| в том числе | | | |
| материальные затраты | 6561 | 6 130 | 3 572 |
| затраты на оплату труда | 6562 | 177 373 | 169 976 |
| обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ | 6563 | 53 242 | 50 082 |
| амортизация | 6564 | 540 | 563 |
| прочие затраты | 6565 | 97 512 | 95 032 |

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и налогового
учета и отчетности



(подпись)



Лузик Е.М.
(расшифровка подписи)

« 20 » февраля 20 20 г.

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

| Показатель | | 3а | 3а |
|---|-------|-----------|-----------|
| Наименование | Код | 2019 г. | 2018 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода | 6610 | 176 384 | 51 496 |
| Дивиденды по привилегированным акциям ³ | 6611 | (5 075) | - |
| Базовая прибыль (убыток) отчетного периода | 6612 | 171 309 | 51 496 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. | 6613 | 3 819 316 | 3 819 316 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | 6620 | 0,044853 | 0,013483 |
| Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции | 6621 | | |
| Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении | 6630 | X | X |
| В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции | 6631 | X | X |
| возможный прирост прибыли | 66311 | | |
| дополнительное количество акций | 66312 | | |
| В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции | 6632 | X | X |
| возможный прирост прибыли | 66321 | | |
| дополнительное количество акций | 66322 | | |
| В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной | 6633 | X | X |
| договорная цена приобретения | 66331 | | |
| возможный прирост прибыли | 66332 | | |
| дополнительное количество акций | 66333 | | |
| Разводненная прибыль на акцию | 6640 | - | - |
| скорректированная величина базовой прибыли | 6641 | | |
| скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении | 6642 | | |

Главный бухгалтер -
начальник департамента
бухгалтерского и
налогового учета и
отчетности


(подпись)

Лузик Е.М.
(расшифровка подписи)



« 20 » февраля 20 20 г.

2.3. Налогообложение прибыли

| Показатель | Код | За 2019 год | За 2018 год |
|---|-------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 6710 | 230 347 | 69 249 |
| в том числе облагаемая по ставке: | | | |
| 20% | 67101 | 230 347 | 69 249 |
| другим ставкам | 67102 | - | - |
| необлагаемая | 67103 | - | - |
| Постоянные разницы | 6711 | - | - |
| Изменение временных вычитаемых разниц | 6712 | 3 803 | 13 552 |
| Изменение временных налогооблагаемых разниц | 6713 | 44 | - |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль | 6721 | 46 069 | 13 850 |
| Постоянное налоговое обязательство (актив) | 6722 | 15 303 | 17 907 |
| Изменение отложенного налогового актива | 6723 | 8 346 | 14 007 |
| Изменение отложенного налогового обязательства | 6724 | (27 946) | (19 827) |
| Текущий налог на прибыль | 6725 | (41 772) | (25 937) |
| Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам) | 6726 | 3 620 | 455 |
| Иные налоговые платежи и санкции из прибыли | 6727 | (58) | (3) |
| Списание отложенных налогов на прибыли и убытки | 6728 | - | - |
| справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств | 67281 | - | - |
| Прибыль (убыток) от обычной деятельности | 6729 | 176 384 | 51 496 |

Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности




(подпись)

Лузик Е.М.
(расшифровка подписи)

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

| Наименование показателя | | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2019 г. (8) | На 31 декабря 2018 г. (7) | На 31 декабря 2017 г. (6) |
|--------------------------|---|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. Активы | | | | | |
| 1. | Нематериальные активы | 1110 | 43 409 | 50 325 | 57 241 |
| 2. | Результаты исследований и разработок | 1120 | 5 142 | 7 324 | 9 507 |
| 3. | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| 4. | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 5. | Основные средства | 1150 | 4 334 318 | 3 992 413 | 3 762 193 |
| 6. | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 7. | Долгосрочные и краткосрочные финансовые | 1170 + 1240 | - | - | - |
| 8. | Прочие внеоборотные активы ² | 1180+1190 | 162 175 | 98 237 | 77 807 |
| 9. | Запасы | 1210 | 53 457 | 77 832 | 70 393 |
| 10. | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 2 693 | 1 378 | 1 627 |
| 11. | Дебиторская задолженность ³ | 1230 | 449 416 | 440 664 | 369 565 |
| 12. | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 520 189 | 745 212 | 975 007 |
| 13. | Прочие оборотные активы ¹ | 1260 | 24 037 | 17 434 | 18 962 |
| 14. | Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13) | | 5 594 836 | 5 430 819 | 5 342 302 |
| II. Обязательства | | | | | |
| 15. | Долгосрочные заемные средства | 1410 | - | - | - |
| 16. | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 208 517 | 180 615 | 160 788 |
| 17. | Оценочные обязательства | 1430+1540 | 205 161 | 184 775 | 130 633 |
| 18. | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | 169 | 179 | 193 |
| 19. | Краткосрочные заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 20. | Кредиторская задолженность ⁴ | 1520 | 728 886 | 742 212 | 746 871 |
| 21. | Прочие краткосрочные обязательства ⁵ | 1550 | - | - | - |
| 22. | Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21) | | 1 142 733 | 1 107 781 | 1 038 485 |
| 23. | Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22)) | | 4 452 103 | 4 323 038 | 4 303 817 |

Главный бухгалтер -
начальник
департамента
бухгалтерского и
налогового учета и
ответности


(подпись)

Лузик Е.М.
(расшифровка подписи)



« 20 » февраля 20 20 г.

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Показатель | | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | | | |
|--|-------|----------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|----|--------|
| Наименование | Код | Период | На начало года | | | | | Поступило | Переоценка | | | | | На конец периода | | | | |
| | | | Первоначальная рыночная стоимость | Накопленная амортизация | Убытки от обесценения | Остаточная стоимость | Первоначальная рыночная стоимость | | Накопленная амортизация | Убытки от обесценения | Начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная рыночная стоимость | Накопленная амортизация | Убытки от обесценения | Остаточная стоимость | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2019 г. (1) | 69 158 | (18 833) | - | 50 325 | - | - | - | - | (6 916) | - | - | - | 69 158 | (25 749) | - | 43 409 |
| | 5110 | за 2018 г. (2) | 69 158 | (11 917) | - | 57 241 | - | - | - | - | (5 916) | - | - | - | 69 158 | (18 833) | - | 50 325 |
| | 5101 | за 2019 г. (1) | 69 158 | (18 833) | - | 50 325 | - | - | - | - | (6 916) | - | - | - | 69 158 | (25 749) | - | 43 409 |
| | 5111 | за 2018 г. (2) | 69 158 | (11 917) | - | 57 241 | - | - | - | - | (6 916) | - | - | - | 69 158 | (18 833) | - | 50 325 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель | 51011 | за 2019 г. (1) | - | - | - | - | | | | | | | | | - | - | - | - |
| | 51111 | за 2018 г. (2) | | | | - | | | | | | | | | - | - | - | - |
| | 51012 | за 2019 г. (1) | 69 158 | (18 833) | - | 50 325 | | | | | (6 916) | | | | 69 158 | (25 749) | - | 43 409 |
| | 51112 | за 2018 г. (2) | 69 158 | (11 917) | | 57 241 | | | | | (6 916) | | | | 69 158 | (18 833) | - | 50 325 |
| у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных, у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 51013 | за 2019 г. (1) | - | - | - | - | | | | | | | | | - | - | - | - |
| | 51113 | за 2018 г. (2) | | | | - | | | | | | | | | - | - | - | - |
| Прочие | 5102 | за 2019 г. (1) | - | - | - | - | | | | | | | | | - | - | - | - |
| | 5112 | за 2018 г. (2) | | | | - | | | | | | | | | - | - | - | - |

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

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | На конец периода | |
|--|------|-----------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|--------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | первоначальная стоимость | выбыло | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| НИОКР - всего | 5140 | за 20 19 г. (1) | 10 913 | (3 589) | - | - | - | (2 182) | 10 913 | (5 771) |
| | 5150 | за 20 18 г. (2) | 10 913 | (1 406) | - | - | - | (2 183) | 10 913 | (3 589) |
| из них: | | | | | | | | | | |
| Патенто-способные результаты выполненных НИОКР | 5141 | за 20 19 г. (1) | 3 882 | (777) | | | | (776) | 3 882 | (1 553) |
| | 5151 | за 20 18 г. (2) | 3 882 | | | | | (777) | 3 882 | (777) |
| Прочие | 5142 | за 20 19 г. (1) | 7 031 | (2 812) | | | | (1 406) | 7 031 | (4 218) |
| | 5152 | за 20 18 г. (2) | 7 031 | (1 406) | | | | (1 406) | 7 031 | (2 812) |
| Справочно из общей суммы НИОКР: | | | | | | | | | | |
| Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами | 5143 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | - | - |
| | 5153 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | - | - |
| Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций | 5144 | за 20 19 г. (1) | 10 913 | (3 589) | | | | (2 182) | 10 913 | (5 771) |
| | 5154 | за 20 18 г. (2) | 10 913 | (1 406) | | | | (2 183) | 10 913 | (3 589) |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|--|-------|------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|---------|--------------------------|---|--------------------------|-----------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | остаточная стоимость | 7 | поступило | | первоначальная стоимость | выбыло | начислено амортизации | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | остаточная стоимость |
| | | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация по поступившим объектам | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2019 г. | 8 079 348 | (4 188 637) | 3 890 711 | 847 683 | - | (3 551) | 3 551 | (495 671) | - | - | 8 923 480 | (4 680 757) | 4 242 723 | |
| | 5210 | за 2018 г. | 7 428 553 | (3 718 130) | 3 710 423 | 652 980 | - | (2 185) | 2 168 | (472 675) | - | - | 8 079 348 | (4 188 637) | 3 890 711 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Амортизируемые основные средства - всего: | 5201 | за 2019 г. | 8 048 175 | (4 188 637) | 3 859 538 | 840 255 | - | (3 551) | 3 551 | (495 671) | - | - | 8 884 879 | (4 680 757) | 4 204 122 | |
| | 5211 | за 2018 г. | 7 398 566 | (3 718 130) | 3 680 436 | 651 757 | - | (2 188) | 2 168 | (472 675) | - | - | 8 048 175 | (4 188 637) | 3 859 538 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| производственные здания | 52011 | за 2019 г. | 492 890 | (145 098) | 347 792 | 48 123 | - | (201) | 201 | (15 680) | - | - | 540 812 | (160 577) | 380 235 | |
| | 52111 | за 2018 г. | 450 089 | (131 463) | 318 626 | 42 801 | - | - | - | (13 635) | - | - | 492 890 | (145 098) | 347 792 | |
| сооружения, кроме ЛЭП | 52012 | за 2019 г. | 128 554 | (28 024) | 98 530 | 12 958 | - | - | - | (5 593) | - | - | 139 512 | (33 617) | 105 895 | |
| | 52112 | за 2018 г. | 117 148 | (22 881) | 94 267 | 9 492 | - | (56) | 56 | (5 199) | - | - | 126 554 | (28 024) | 98 530 | |
| линии электропередачи и устройства к ним | 52013 | за 2019 г. | 3 171 926 | (1 629 238) | 1 542 688 | 257 954 | - | - | - | (192 699) | - | - | 3 429 880 | (1 821 937) | 1 607 943 | |
| | 52113 | за 2018 г. | 2 899 324 | (1 459 123) | 1 440 201 | 272 602 | - | - | - | (170 115) | - | - | 3 171 926 | (1 629 238) | 1 542 688 | |
| машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии | 52014 | за 2019 г. | 2 516 033 | (1 301 410) | 1 214 623 | 319 225 | - | (92) | 92 | (139 195) | - | - | 2 835 166 | (1 440 513) | 1 394 653 | |
| | 52114 | за 2018 г. | 2 427 956 | (1 168 887) | 1 259 069 | 88 271 | - | (224) | 224 | (132 747) | - | - | 2 516 033 | (1 301 410) | 1 214 623 | |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 52015 | за 2019 г. | 4 539 | (3 331) | 1 208 | 469 | - | - | - | (357) | - | - | 5 008 | (3 688) | 1 320 | |
| | 52115 | за 2018 г. | 3 890 | (3 098) | 792 | 649 | - | - | - | (233) | - | - | 4 539 | (3 331) | 1 208 | |
| прочие | 52016 | за 2019 г. | 1 736 233 | (1 081 536) | 654 697 | 201 526 | - | (3 258) | 3 258 | (142 147) | - | - | 1 934 501 | (1 220 425) | 714 076 | |
| | 52116 | за 2018 г. | 1 500 149 | (932 678) | 567 471 | 237 672 | - | (1 888) | 1 888 | (150 746) | - | - | 1 736 233 | (1 081 536) | 654 697 | |

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | | |
|--|-------|------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | остаточная стоимость | поступило | | выбыло | | | начислено амортизации | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | остаточная стоимость |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация по поступившим объектам | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | | накопленная амортизация | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | |
| Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего | 5202 | за 2019 г. | 31 173 | - | 31 173 | 7 428 | - | - | - | - | - | - | 38 601 | - | 38 601 | |
| | 5212 | за 2018 г. | 29 967 | - | 29 967 | 1 223 | - | (17) | - | - | - | - | 31 173 | - | 31 173 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| земельные участки | 52021 | за 2019 г. | 31 173 | - | 31 173 | 7 428 | - | - | - | - | - | - | 38 601 | - | 38 601 | |
| | 52121 | за 2018 г. | 29 967 | - | 29 967 | 1 223 | - | (17) | - | - | - | - | 31 173 | - | 31 173 | |
| объекты природопользования | 52022 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 52122 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Капитальные вложения на коренное улучшение земель | 5203 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5213 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5230 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| имущество для передачи в лизинг | 5221 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5231 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| имущество предоставляемое по договору аренды | 5222 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5232 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

| Наименование показателя | Код | За 2019 год | За 2018 год |
|--|------|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 791 338 | 607 890 |
| в том числе: | | | |
| производственные здания | 5261 | 44 832 | 42 348 |
| сооружения, кроме ЛЭП | 5262 | 12 958 | 9 462 |
| линии электропередачи и устройства к ним | 5263 | 249 859 | 263 609 |
| машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии | 5264 | 315 344 | 84 502 |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 5265 | - | - |
| прочие | 5266 | 168 345 | 207 969 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | | |
| производственные здания | 5271 | | |
| сооружения, кроме ЛЭП | 5272 | | |
| линии электропередачи и устройства к ним | 5273 | | |
| машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии | 5274 | | |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 5275 | | |
| прочие | 5276 | | |

5.3.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. (1) | На 31 декабря 2018 г. (2) | На 31 декабря 2017 г. (3) |
|---|------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 8 082 | 8 173 | 8 304 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 428 552 | 463 199 | 317 249 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | 20 301 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (зalog и др.) | 5286 | - | - | - |

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | На конец периода |
|--|------|-----------------|---------------------|-------------------|---------|--|------------------|
| | | | На начало года | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 19 г. (1) | 96 523 | 813 030 | - | (847 683) | 61 870 |
| в том числе: | 5250 | за 20 18 г. (2) | 45 887 | 703 631 | (15) | (652 980) | 96 523 |
| незавершенное строительство | 5241 | за 20 19 г. (1) | 96 523 | 744 999 | - | (791 338) | 50 184 |
| приобретение основных средств | 5251 | за 20 18 г. (2) | 45 880 | 658 542 | (8) | (607 891) | 96 523 |
| оборудование к установке | 5242 | за 20 19 г. (1) | - | 56 345 | - | (56 345) | - |
| прочие | 5252 | за 20 18 г. (2) | - | 45 089 | - | (45 089) | - |
| | 5243 | за 20 19 г. (1) | - | 11 686 | - | - | 11 686 |
| | 5253 | за 20 18 г. (2) | 7 | - | (7) | - | - |
| | 5244 | за 20 19 г. (1) | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 21 18 г. (2) | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|--|-------|-----------------|----------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|-----------|-------------|-------------|----------------------|------------------|----------------|
| | | | учтенные по условиям | величина резерва по сомнительным | поступление | | начисление резерва | погашение | выбытие | | учтенные по условиям | величина резерва | |
| | | | | | в результате | иные начисления | | | списание за | списание на | | | восстановления |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| Авансы, выданные под капитальное строительство | 5291 | за 20 19 г. (1) | 1 106 | - | 140 935 | - | - | (116 579) | - | - | - | 25 462 | - |
| | 5292 | за 20 18 г. (2) | 2 416 | - | 86 045 | - | - | (87 355) | - | - | - | 1 106 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| капитальное строительство | 52911 | за 20 19 г. (1) | 1 106 | - | 127 826 | - | - | (103 470) | - | - | - | 25 462 | - |
| | 52921 | за 20 18 г. (2) | 2 416 | - | 77 756 | - | - | (79 066) | - | - | - | 1 106 | - |
| приобретение основных средств | 52912 | за 20 19 г. (1) | - | - | 13 109 | - | - | (13 109) | - | - | - | - | - |
| | 52922 | за 20 18 г. (2) | - | - | 8 289 | - | - | (8 289) | - | - | - | - | - |
| прочие | 52913 | за 20 19 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 52923 | за 20 18 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|----------------------------|------|-----------------|----------------|---|-----------------------|-----------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 19 г. (1) | 79 369 | (1 537) | 169 069 | (194 201) | 757 | - | x | 54 237 | (780) |
| | 5420 | за 20 18 г. (2) | 71 815 | (1 422) | 180 853 | (173 299) | 9 | (124) | x | 79 369 | (1 537) |
| | 5401 | за 20 19 г. (1) | 79 369 | (1 537) | 169 069 | (194 201) | 757 | | | 54 237 | (780) |
| | 5421 | за 20 18 г. (2) | 71 815 | (1 422) | 180 853 | (173 299) | 9 | (124) | | 79 369 | (1 537) |
| незавершенное производство | 5402 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | - | - |
| | 5422 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | - | - |
| товары отгруженные | 5403 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | - | - |
| | 5423 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | - | - |
| готовая продукция и товары | 5404 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | - | - |
| | 5424 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | - | - |
| прочие запасы и затраты | 5405 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | - | - |
| | 5425 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | - | - |

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|--|-------|-----------------|-------------------------------|---|--|--|--------------------|-----------|---|----------------------------------|------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва | погашение | списание за счет ранее начисленного резерва | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в кратко- срочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - | 5501 | за 20 19 г. (1) | 36 | - | 998 | - | - | - | - | - | - | 6 296 | 7 330 | - |
| | 5521 | за 20 18 г. (2) | - | - | 60 | - | - | - | - | - | - | (24) | 36 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 20 19 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 434 | 6 434 | - |
| | 5522 | за 20 18 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| по передаче электроэнергии | 55021 | за 20 19 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55221 | за 20 18 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| по теплоснабжению | 55022 | за 20 19 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55222 | за 20 18 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 55023 | за 20 19 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55223 | за 20 18 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| по перепродаже электроэнергии и мощности | 55024 | за 20 19 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55224 | за 20 18 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| по доходам от аренды | 55025 | за 20 19 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55225 | за 20 18 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 434 | 6 434 | - |
| по прочим | 55026 | за 20 19 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55226 | за 20 18 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | |
|--|-------|-----------------|-------------------------------|---|--|-------------|---|---|--------------------|-----------|---|----------------------------------|------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | На начало года | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | поступление | | | начисление резерва | погашение | списание за счет ранее начисленного резерва | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в кратко- срочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | |
| Авансы выданные | 5503 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | | | | | | | |
| | 5523 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5504 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | | | | | | | |
| | 5524 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | | | | | | | |
| Векселя к получению | 5505 | за 20 19 г. (1) | 36 | - | 998 | - | - | - | - | - | - | (138) | 896 | - | | |
| | 5525 | за 20 18 г. (2) | - | - | 60 | - | - | - | - | - | - | (24) | 36 | - | | |
| Прочая дебиторская задолженность | | | | | | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| беспроцентные векселя | 55051 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | | | | | | | |
| | 55251 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | | | | | | | |
| | 55052 | за 20 19 г. (1) | 36 | - | 998 | - | - | - | - | - | - | (138) | 896 | - | | |
| | 55252 | за 20 18 г. (2) | | | 60 | | | | | | | (24) | 36 | - | | |
| Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности: | 5506 | за 20 19 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 5526 | за 20 18 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| задолженность дочерних обществ | 55061 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | | | | - | - | | |
| | 55261 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | | | | - | - | | |
| задолженность зависимых обществ | 55062 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | | | | - | - | | |
| | 55262 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | | | | - | - | | |

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|--|-------|-----------------|-------------------------------------|---|---|--|-----------------------|--------------|--|---|-------------------------------------|---|--|---------------------------|
| | | | На начало года | | поступление | | | | | перевод из долго- в кратко- срочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельному долгам | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва | погашение | списание за счет ранее начисленного резерва | | | | списание на финансовый результат | восстановление резерва |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 19 г. (1) | 446 623 | (5 995) | 11 762 744 | - | (2 814) | (11 755 193) | (877) | (166) | 3 183 | (6 296) | 446 835 | (4 749) |
| | 5530 | за 20 18 г. (2) | 375 613 | (6 048) | 10 800 346 | - | (3 441) | (10 727 985) | (1 287) | (88) | 2 207 | 24 | 446 623 | (5 995) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 20 19 г. (1) | 370 188 | (3 098) | 8 619 247 | - | (106) | (8 577 476) | (32) | - | 2 810 | (6 434) | 405 493 | (362) |
| | 5531 | за 20 18 г. (2) | 316 768 | (3 530) | 7 874 755 | - | (1 383) | (7 821 300) | (35) | - | 1 780 | - | 370 188 | (3 098) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| по передаче электросетевых | 55111 | за 20 19 г. (1) | 350 950 | (3 024) | 8 509 775 | | | (8 478 182) | | | 2 768 | | 382 543 | (256) |
| | 55311 | за 20 18 г. (2) | 315 749 | (3 380) | 7 813 535 | | (1 346) | (7 778 334) | | | 1 702 | | 350 950 | (3 024) |
| | 55112 | за 20 19 г. (1) | 3 | (2) | 76 126 | | (91) | (75 917) | | | 2 | | 212 | (91) |
| | 55312 | за 20 18 г. (2) | 36 | (35) | 26 890 | | (2) | (26 888) | (35) | | | | 3 | (2) |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 55113 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | | | | - | - |
| | 55313 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | | | | - | - |
| по передаче электросетевых и мощности | 55114 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | | | | - | - |
| | 55314 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | | | | - | - |
| по договорам от аренды | 55115 | за 20 19 г. (1) | 196 | (69) | 4 065 | | | (4 180) | (32) | | 37 | | 49 | - |
| | 55315 | за 20 18 г. (2) | 187 | (115) | 3 740 | | (32) | (3 731) | | | 78 | | 196 | (69) |
| по прочим | 55116 | за 20 19 г. (1) | 19 039 | (3) | 29 281 | | (15) | (19 197) | | | 3 | (6 434) | 22 689 | (15) |
| | 55316 | за 20 18 г. (2) | 796 | | 30 590 | | (3) | (12 347) | | | | | 19 039 | (3) |
| Авансы выданные | 5512 | за 20 19 г. (1) | 7 012 | (30) | 3 057 222 | | | (3 057 716) | (2) | | | | 6 516 | (28) |
| | 5532 | за 20 18 г. (2) | 5 209 | (25) | 2 813 248 | | (5) | (2 811 445) | | | | | 7 012 | (30) |
| Векселя к получению | 5513 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | | | | - | - |
| | 5533 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | | | | - | - |

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|--|-------|-----------------|-------------------------------------|---|---|---|-----------------------|--------------|---------------------------------------|--|---------------------------|--|------------------------------------|---|
| | | | На начало года | | поступление | | | | | перевод | | | | величина резерва по условию договора |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | принятые проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва | погашение | счет ранее начисленного резерва | списание на финансовый результат | восстановление резерва | из долго- в кратко- срочную задолженность | учтенная по условию договора | величина резерва по условию договора |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал | 5514 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | | | | - | - |
| | 5534 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | | | | | |
| Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам | 5515 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | | | | - | - |
| | 5535 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | | | | - | - |
| Прочая дебиторская задолженность | 5516 | за 20 19 г. (1) | 69 423 | (2 867) | 86 275 | - | (2 708) | (120 001) | (843) | (166) | 373 | 138 | 34 826 | (4 359) |
| | 5536 | за 20 18 г. (2) | 53 636 | (2 493) | 112 343 | - | (2 053) | (95 240) | (1 252) | (88) | 427 | 24 | 69 423 | (2 867) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| беспроцентные векселя | 55161 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | | | | - | - |
| | 55361 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | | | | - | - |
| переплата по налогам и сборам | 55162 | за 20 19 г. (1) | 62 389 | - | | | | (37 517) | | | | | 24 872 | - |
| | 55362 | за 20 18 г. (2) | 34 004 | | 28 385 | | | | | | | | 62 389 | - |
| | 55163 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | | | | - | - |
| | 55363 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | | | | - | - |
| реализация имущества | 55164 | за 20 19 г. (1) | 7 034 | (2 867) | 86 275 | | (2 708) | (82 484) | (843) | (166) | 373 | 138 | 9 954 | (4 359) |
| | 55364 | за 20 18 г. (2) | 19 632 | (2 493) | 83 958 | | (2 053) | (95 240) | (1 252) | (88) | 427 | 24 | 7 034 | (2 867) |
| Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности: | 5517 | за 20 19 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5537 | за 20 18 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| задолженность дочерних обществ | 55171 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | | | | - | - |
| | 55371 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | | | | - | - |
| задолженность зависимых обществ | 55172 | за 20 19 г. (1) | - | - | | | | | | | | | - | - |
| | 55372 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | | | | | - | - |
| Итого | 5500 | за 20 19 г. (1) | 446 659 | (5 995) | 11 763 742 | - | (2 814) | (11 755 193) | (877) | (166) | 3 183 | - | 454 165 | (4 749) |
| | 5520 | за 20 18 г. (2) | 375 613 | (6 048) | 10 800 406 | - | (3 441) | (10 727 985) | (1 287) | (88) | 2 207 | - | 446 659 | (5 995) |

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. (1) | | На 31 декабря 2018 г. (2) | | На 31 декабря 2017 г. (3) | |
|--|-------|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам) | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам) | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты | 564 | 5 073 | 324 | 6 808 | 814 | 12 686 | 6 639 |
| в том числе: | | | | | | | |
| покупатели и заказчики, в том числе | 5641 | 611 | 249 | 3 903 | 810 | 10 264 | 6 618 |
| по передаче электроэнергии | 56411 | 256 | - | 3 749 | 726 | 10 114 | 6 618 |
| по техприсоединению | 56412 | 94 | 3 | 3 | 1 | 35 | - |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 56413 | | | | | | |
| по перепродаже электроэнергии и мощности | 56414 | | | | | | |
| по доходам от аренды | 56415 | - | - | 121 | 56 | 115 | - |
| прочие | 56416 | 261 | 246 | 30 | 27 | - | - |
| векселя к получению | 5642 | | | | | | |
| задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам | 5643 | | | | | | |
| задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал | 5644 | | | | | | |
| авансы выданные | 5645 | 28 | - | 34 | 4 | 46 | 21 |
| прочая дебиторская задолженность | 5646 | 4 434 | 75 | 2 871 | - | 2 376 | - |

Главный бухгалтер-начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности

подпись

Лузик Е.М.

расшифровка подписи

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



5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | перевод из долго- срочную задолженность | Остаток на конец периода |
|---|-------|-----------------|------------------------------|---|--|-----------|--|------|---|-----------------------------|
| | | | | поступление | | | списание на финансовый результат | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | начисленные проценты, штрафы и иные начисления | погашение | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 19 г. (1) | 179 | - | - | - | - | (10) | 169 | |
| | 5571 | за 20 18 г. (2) | 193 | - | - | - | - | (14) | 179 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков | 5552 | за 20 19 г. (1) | 179 | - | - | - | - | (10) | 169 | |
| | 5572 | за 20 18 г. (2) | 193 | - | - | - | - | (14) | 179 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| строительств | 55521 | за 20 18 г. (1) | - | | | | | | - | |
| | 55721 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | - | |
| прочие | 55522 | за 20 19 г. (1) | 179 | - | - | - | - | (10) | 169 | |
| | 55722 | за 20 18 г. (2) | 193 | - | - | - | - | (14) | 179 | |
| Прочая кредиторская задолженность | 5553 | за 20 19 г. (1) | - | | | | | | - | |
| | 5573 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | - | |
| Из общей суммы долгосрочной задолженности | 5554 | за 20 19 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5574 | за 20 18 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | |
| задолженность перед дочерними обществами | 55541 | за 20 19 г. (1) | - | | | | | | - | |
| | 55741 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | - | |
| задолженность перед зависимыми обществами | 55542 | за 20 19 г. (1) | - | | | | | | - | |
| | 55742 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | - | |

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода | |
|---|-------|-----------------|------------------------------|---|--|--------------|-----------|--|-----------------------------|---|
| | | | | поступление | | | погашение | списание на финансовый результат | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | начисленные проценты, штрафы и иные начисления | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5580 | за 20 19 г. (1) | 742 212 | 16 227 118 | - | (16 234 523) | (5 931) | 10 | 728 886 | |
| | 5580 | за 20 18 г. (2) | 746 871 | 14 704 171 | - | (14 706 152) | (2 692) | 14 | 742 212 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5581 | за 20 19 г. (1) | 546 807 | 6 840 289 | - | (6 952 937) | (40) | 10 | 434 129 | |
| | 5581 | за 20 18 г. (2) | 499 811 | 6 325 230 | - | (6 278 046) | (202) | 14 | 546 807 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| спроутельство | 55811 | за 20 19 г. (1) | 217 646 | 842 169 | | (907 886) | | | 151 929 | |
| | 55811 | за 20 18 г. (2) | 228 193 | 727 844 | | (738 391) | | | 217 646 | |
| прочие | 55812 | за 20 19 г. (1) | 329 161 | 5 998 120 | | (6 045 051) | (40) | 10 | 282 200 | |
| | 55812 | за 20 18 г. (2) | 271 618 | 5 597 386 | | (5 539 655) | (202) | 14 | 329 161 | |
| Авансы полученные | 5582 | за 20 19 г. (1) | 61 710 | 5 084 357 | - | (5 047 981) | (193) | - | 97 893 | |
| | 5582 | за 20 18 г. (2) | 73 980 | 4 629 278 | - | (4 639 794) | (1 754) | - | 61 710 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| по передаче электроэнергии | 55821 | за 20 19 г. (1) | 916 | 4 995 835 | | (4 992 730) | | | 4 021 | |
| | 55821 | за 20 18 г. (2) | 3 125 | 4 606 408 | | (4 608 617) | | | 916 | |
| по теплоснабжению | 55822 | за 20 19 г. (1) | 60 698 | 83 627 | | (51 375) | (193) | | 92 757 | |
| | 55822 | за 20 18 г. (2) | 70 770 | 19 767 | | (28 085) | (1 754) | | 60 698 | |
| по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 55823 | за 20 19 г. (1) | - | | | | | | - | |
| от перепродажи электроэнергии и мощности | 55824 | за 20 19 г. (1) | - | | | | | | - | |
| | 55824 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | - | |

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|--|-------|-----------------|------------------------|---|--|--------------|----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| | | | | поступление | | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долгосрочной задолженности | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | начисленные проценты, штрафы и иные начисления | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| по участию в других организациях | 55625 | за 20 19 г. (1) | - | | | | | | - |
| | 55825 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | - |
| по услугам аренды | 55626 | за 20 19 г. (1) | 41 | 2 785 | | (2 788) | | | 38 |
| | 55826 | за 20 18 г. (2) | 38 | 2 090 | | (2 087) | | | 41 |
| по прочим | 55627 | за 20 19 г. (1) | 55 | 2 110 | | (1 088) | | | 1 077 |
| | 55826 | за 20 18 г. (2) | 47 | 1 013 | | (1 005) | | | 55 |
| Задолженность участникам (кредитителям) по выплате доходов | 5563 | за 20 19 г. (1) | 6 925 | 54 605 | | (48 104) | (5 669) | | 7 757 |
| | 5583 | за 20 18 г. (2) | 7 674 | 33 638 | | (33 692) | (695) | | 6 925 |
| Векселя к уплате | 5564 | за 20 19 г. (1) | - | | | | | | - |
| | 5584 | за 20 18 г. (2) | - | | | | | | - |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5565 | за 20 19 г. (1) | 25 826 | 320 284 | | (318 677) | | | 27 433 |
| | 5585 | за 20 18 г. (2) | 36 686 | 296 930 | | (307 790) | | | 25 826 |
| Расчеты по налогам и сборам | 5566 | за 20 19 г. (1) | 49 129 | 2 754 394 | | (2 683 560) | | | 119 963 |
| | 5586 | за 20 18 г. (2) | 71 099 | 2 313 086 | | (2 335 056) | | | 49 129 |
| Задолженность перед персоналом организации | 5567 | за 20 19 г. (1) | 46 796 | 1 070 137 | | (1 083 291) | | | 33 642 |
| | 5587 | за 20 18 г. (2) | 48 668 | 1 003 004 | | (1 004 876) | | | 46 796 |
| Прочая кредиторская задолженность | 5568 | за 20 19 г. (1) | 5 019 | 103 052 | | (99 973) | (29) | | 8 069 |
| | 5588 | за 20 18 г. (2) | 8 953 | 103 005 | | (106 898) | (41) | | 5 019 |
| Из общей суммы краткосрочной задолженности | 5569 | за 20 19 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5589 | за 20 18 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| Задолженность перед дочерними обществами | 55691 | за 20 19 г. (1) | - | | | | | | - |
| | 55891 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | - |
| Задолженность перед зависимыми обществами | 55692 | за 20 19 г. (1) | - | | | | | | - |
| | 55892 | за 20 18 г. (2) | | | | | | | - |
| Итого | 5550 | за 20 19 г. (1) | 742 391 | 16 227 118 | - | (16 234 523) | (5 931) | - | 729 055 |
| | 5570 | за 20 18 г. (2) | 747 064 | 14 704 171 | - | (14 706 152) | (2 692) | - | 742 391 |

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

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. (1) | На 31 декабря 2018 г. (2) | На 31 декабря 2017 г. (3) |
|--|-------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Кредиторская задолженность | | 297 | 191 | 2 880 |
| в том числе: | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5691 | 103 | 40 | 2 530 |
| в т. ч. | | | | |
| строительство | 56911 | - | - | 2 288 |
| прочие | 56912 | 103 | 40 | 242 |
| Векселя к уплате | 5692 | | | |
| Задолженность по оплате труда перед персоналом | 5693 | | | |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5694 | | | |
| Задолженность по налогам и сборам | 5695 | | | |
| Авансы полученные | 5696 | 194 | 108 | 252 |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 5697 | | | |
| Прочая кредиторская задолженность | 5698 | - | 43 | 98 |

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Главный бухгалтер-
начальник департамента
бухгалтерского и налогового
учета и отчетности



подпись

Лузик Е. М.
расшифровка подписи



5.7.1. Оценочные обязательства

| Показатель | | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|-----------|------------------------------|--------------------------|
| Наименование | Код | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 184 775 | 353 695 | (324 830) | (8 479) | 205 161 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оплата предстоящих отпусков | 5701 | 54 203 | 138 019 | (139 781) | - | 52 441 |
| Выплата вознаграждения по итогам года | 5702 | 76 426 | 90 090 | (71 602) | (3 571) | 91 343 |
| Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату | 5703 | 5 258 | 8 312 | (817) | (3 757) | 8 996 |
| Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату | 5704 | - | - | - | - | - |
| Прочие оценочные обязательства | 5705 | 48 888 | 117 274 | (112 630) | (1 151) | 52 381 |
| Из общей суммы условных обязательств: | | | | | | |
| Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности | 5706 | 318 339 | | | | |
| Созданные за счет прочих расходов | 5707 | 27 708 | | | | |
| Включенные в стоимость актива | 5708 | 7 648 | | | | |

5.7.2. Отложенные налоги

| Наименование | Код | Вычитаемые временные разницы | Отложенные налоговые активы | Налогооблагаемые временные разницы | Отложенные налоговые обязательства |
|---|------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Остаток на начало отчетного года | 7700 | | 84 673 | | 180 615 |
| Доход | 7710 | | 54 103 | | 45 199 |
| Расход | 7720 | | (45 757) | | (17 253) |
| Результат изменения налоговых ставок | 7730 | X | - | X | - |
| Результат исправления ошибок прошлых лет | 7740 | | 3 803 | | - |
| Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств | 7750 | | - | | - |
| Списание, не вызывающее налоговых последствий | 7760 | | - | | (44) |
| Остаток на конец отчетного периода | 7800 | - | 96 822 | - | 208 517 |

5.8. Обеспечения

| Показатель | | На 31 декабря 2019 г. (1) | На 31 декабря 2018 г. (2) | На 31 декабря 2017 г. (3) |
|---|-------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Наименование | Код | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Полученные — всего | 5800 | 133 383 | 84 564 | 37 419 |
| в том числе: | | | | |
| векселя | 5801 | | | |
| имущество, находящееся в залоге | 5802 | - | - | - |
| из него: | | | | |
| объекты основных средств | 58021 | | | |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 58022 | | | |
| прочее | 58023 | | | |
| прочие полученные | 5803 | 133 383 | 84 564 | 37 419 |
| Выданные под собственные обязательства= всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| векселя | 5811 | | | |
| имущество, переданное в залог | 5812 | - | - | - |
| из него: | | | | |
| объекты основных средств | 58121 | | | |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 58122 | | | |
| прочее | 58123 | | | |
| прочие выданные | 5813 | | | |

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | На начало года | Получено за 2019 год | Возвращено за год | На конец года | На начало года | Получено за 2018 год | Возвращено за год | На конец года |
|--|------|----------------|----------------------|-------------------|---------------|----------------|----------------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | 104 | (104) | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | 104 | (104) | - | - | - | - | - |
| компенсации чернобыльцам | 5902 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| на выполнение заданий по мобилизационной подготовке | 5903 | | | | - | | | | - |
| на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования | 5904 | | | | - | | | | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | | | | - | | | | - |
| прочие цели | 5906 | | | | - | | | | - |
| из них: | | | | | - | | | | - |
| финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний | 5911 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами | 5912 | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

5.11. Прочие доходы и расходы

| Показатель | | За ____ 2019 ____ г. (1) | За ____ 2018 ____ г. (2) |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Наименование | Код | | |
| 1 | 2 | | |
| Прочие доходы всего | 8000 | 28 027 | 28 689 |
| в том числе: | | | |
| От реализации основных средств, кроме квартир | 8001 | 14 | 13 |
| От реализации квартир | 8002 | - | - |
| От реализации МПЗ | 8003 | - | 549 |
| От реализации валюты | 8004 | - | - |
| От реализации нематериальных активов | 8005 | - | - |
| От продажи ценных бумаг | 8006 | - | - |
| От реализации других активов | 8007 | - | - |
| От совместной деятельности | 8008 | - | - |
| Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде | 8009 | 4 074 | - |
| Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде | 8010 | 11 | 198 |
| Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде | 8011 | 8 | 93 |
| Прибыль до 01.01.2016 г., выявленная в отчетном периоде | 8012 | - | - |
| Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 8013 | 3 825 | 9 863 |
| Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет) | 8014 | 262 | 1 997 |
| Курсовые разницы | 8015 | - | - |
| Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации | 8016 | 10 | 318 |
| Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА | 8017 | - | - |
| Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке | 8018 | 56 | - |
| Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов | 8019 | 836 | 355 |
| Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости | 8020 | - | - |
| Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам | 8021 | 3 183 | 2 207 |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства | 8022 | 8 479 | 5 050 |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ | 8023 | 757 | 9 |
| Доходы по договорам уступки права требования | 8024 | - | - |
| Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии | 8025 | 1 677 | 3 847 |
| Страховые выплаты к получению | 8026 | 4 380 | 3 540 |
| Доходы, связанные с участием в УК других организаций | 8027 | - | - |
| Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности | 8028 | - | 3 |
| Дисконт по векселям | 8029 | - | - |
| Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование) | 8030 | - | - |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений | 8031 | - | - |
| Дооценка объектов основных средств | 8032 | - | - |
| Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС | 8033 | - | - |
| Доход от погашения векселей | 8034 | - | - |
| Прочие | 8035 | 455 | 647 |

| Показатель | | За ____ 2019 ____ г. (1) | За ____ 2018 ____ г. (2) |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Наименование | Код | | |
| 1 | 2 | | |
| Прочие расходы всего | 8100 | (87 951) | (73 460) |
| в том числе: | | | |
| От реализации основных средств, кроме квартир | 8101 | - | - |
| От реализации квартир | 8102 | - | - |
| От реализации МПЗ | 8103 | (315) | - |
| От реализации валюты | 8104 | - | - |
| От реализации нематериальных активов | 8105 | - | - |
| От продажи ценных бумаг | 8106 | - | - |
| От реализации других активов | 8107 | - | - |
| Другие налоги | 8108 | - | - |
| Расходы по оплате услуг банков | 8109 | (174) | (225) |
| Расходы по обслуживанию финансовых вложений | 8110 | (502) | (503) |
| Резерв по сомнительным долгам | 8111 | (2 814) | (3 442) |
| Резерв под обесценение финансовых вложений | 8112 | - | - |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей | 8113 | - | (124) |
| Резерв по прекращаемой деятельности | 8114 | - | - |
| Резерв по оценочным обязательствам | 8115 | (27 708) | (19 591) |
| Выбытие активов без дохода | 8116 | (301) | (474) |
| НДС по безвозмездно переданному имуществу | 8117 | (195) | (278) |
| Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде | 8118 | (2 043) | - |
| Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде | 8119 | (412) | (1 411) |
| Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде | 8120 | (2 313) | (941) |
| Убыток до 01.01.2016 г., выявленный в отчетном периоде | 8121 | - | (520) |
| Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 8122 | (1 202) | (403) |
| Госпошлины по хозяйственным договорам | 8123 | (722) | (363) |
| Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости | 8124 | - | - |
| Дисконт по векселям | 8125 | - | - |
| Расходы по договорам уступки права требования | 8126 | - | - |
| Невозмещаемый НДС | 8127 | (1 389) | (1 163) |
| Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии | 8128 | - | - |
| Взносы в объединения и фонды | 8129 | (2 091) | (2 040) |
| Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет) | 8130 | (151) | (88) |
| Курсовые разницы | 8131 | - | - |
| Судебные издержки | 8132 | (333) | (18) |
| Хищения, недостачи | 8133 | (20) | (34) |
| Издержки по исполнительному производству | 8134 | - | - |
| Погашение стоимости квартир работников | 8135 | - | - |
| Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам | 8136 | (24 763) | (24 216) |
| Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей) | 8137 | (7 738) | (6 862) |
| Расходы на проведение спортивных мероприятий | 8138 | (4 318) | (2 651) |
| Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий | 8139 | (2 567) | (2 256) |
| Расходы на благотворительность | 8140 | - | - |
| Стоимость погашаемых векселей | 8141 | - | - |
| Остаточная стоимость списываемых основных средств | 8143 | - | - |
| Уценка объектов основных средств | 8144 | - | - |
| Прочие | 8145 | (5 880) | (5 857) |

Руководитель _____
(подпись)

Петров О.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер - начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности

_____ Лузик Е.М.
(расшифровка подписи)

« 20 » февраля 20 20 г.



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

**Текстовые пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2019 год**

Оглавление

| | |
|---|----|
| 1. Общие сведения..... | 3 |
| 2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности..... | 7 |
| 3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год..... | 8 |
| 4. Учетная политика..... | 8 |
| 5. Нематериальные активы..... | 9 |
| 6. Результаты исследований и разработок..... | 10 |
| 7. Основные средства и незавершенное строительство..... | 10 |
| 8. Материально-производственные запасы..... | 12 |
| 9. Дебиторская и кредиторская задолженность..... | 13 |
| 10. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию..... | 14 |
| 11. Условные и оценочные обязательства..... | 14 |
| 12. Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы..... | 19 |
| 13. Обеспечение обязательств..... | 20 |
| 14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности..... | 21 |
| 15. Прочие доходы и расходы..... | 23 |
| 16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства..... | 24 |
| 17. Денежные средства..... | 25 |
| 18. Информация о связанных сторонах..... | 26 |
| 19. События после отчетной даты..... | 30 |
| 20. Информация по сегментам..... | 30 |
| 21. Информация о затратах на энергетические ресурсы..... | 30 |
| 22. Информации об экологической деятельности Общества..... | 31 |
| 23. Информация о рисках хозяйственной деятельности..... | 31 |

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ТРК» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются как в текстовом формате, так и в табличной форме.

1. Общие сведения

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

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

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

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

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

Общество расположено по адресу: 634041, Российская Федерация, г. Томск, пр. Кирова, 36. Юридический и фактический адрес местонахождения Общества совпадают.

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

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

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

1) обыкновенные акции:

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

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

2) привилегированные акции типа А:

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

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

Акционеры, владеющие 5% и более голосующих акций Общества по состоянию на 29.12.2019:

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

В соответствии с пп. 6 ст. 8.7.1. ФЗ «О рынке ценных бумаг» номинальный держатель предоставляет информацию для составления списка владельцев ценных бумаг на дату составления списка участников общего собрания акционеров. Согласно информации от 31.05.2019г., предоставленной к годовому общему собранию акционеров ПАО «ТРК» Акционерным обществом «Регистраторское общество «СТАТУС», Публичное акционерное общество «Российские сети» владеет 85,77 % акций ПАО «ТРК». На 31 декабря 2019 года изменений доли владения не было.

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

На отчетную дату в Общество входят следующие производственные отделения:

| № п/п | Наименование производственного отделения | Местонахождение |
|-------|--|--|
| 1. | Центральные электрические сети | 634015, Томская область, г. Томск, ул. Энергетическая, 2 |
| 2. | Северные электрические сети | 636460, Томская область, г. Колпашево, ул. Советский Север, 17 |
| 3. | Восточные электрические сети | 636480, Томская область, г. Асино, пер. Электрический, 3 |
| 4. | Корпоративных и технологических АСУ | 634041, Томская область, г. Томск, пр. Кирова, 36 |

| | | |
|----|-------------------------|--|
| 5. | Центр управления сетями | 634015, Томская область, г. Томск, ул. Энергетическая, 2 |
|----|-------------------------|--|

В Совет директоров ПАО «ТРК», избранный годовым общим собранием акционеров Общества 20.06.2019 (протокол ГОСА №21 от 24.06.2019), входят¹:

| № п/п | Ф.И.О. | Должность |
|----------|---|---|
| 1. | Дубов Антон Юрьевич | Заместитель начальника управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети» |
| 2. | Мамаев Антон Владимирович | Генеральный директор инвестиционной компании ЗАО «Питер Траст» |
| 3. | Перец Алексей Юрьевич (Председатель) | Главный советник ПАО «Россети» |
| 4. | Петров Олег Валентинович | Генеральный директор ПАО «ТРК» |
| 5. | Буркова Анна Владимировна | Заместитель начальника Управления стратегических проектов Департамента стратегического развития ПАО «Россети» |
| 6. | Шагина Ирина Александровна | Начальник Управления тарифообразования Департамента тарифной политики ПАО «Россети» |
| 7. | Эрпшер Наталия Ильинична | Начальник управления организационного развития Департамента кадровой политики и организационного развития ПАО «Россети» |

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

В состав Правления Общества входят:

| № п/п | Ф.И.О. | Должность |
|----------|---------------------------------|---|
| 1. | Петров Олег Валентинович | Председатель Правления Генеральный директор ПАО «ТРК» |
| 2. | Кинаш Олег Алексеевич | Член Правления, Первый заместитель генерального директора-Главный инженер ПАО «ТРК» |
| 3. | Разманова Ирина Николаевна | Член Правления, Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «ТРК» |
| 4. | Вихорева Юлия Георгиевна | Член Правления, заместитель Председателя Правления Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «ТРК» |
| 5. | Черпинский Александр Валерьевич | Заместитель генерального директора по реализации и развитию услуг ПАО «ТРК» |

¹ Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

Функцию единоличного исполнительного органа Общества в течение отчетного периода, в соответствии с решением Советом директоров Общества 23.06.2016 (протокол №16) выполняет Генеральный директор Петров Олег Валентинович.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят (протокол ГОСА №21 от 24.06.2019)²

| № п/п | Ф.И.О. | Должность |
|----------|---------------------------------|---|
| 1. | Лелекова Марина Алексеевна | Директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети» |
| 2. | Ким Светлана Анатольевна | Начальник Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети» |
| 3. | Кириллов Артём Николаевич | Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети» |
| 4. | Мальшев Сергей Владимирович | Главный эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети» |
| 5. | Бармина Екатерина Александровна | Главный эксперт контрольно-экспертного Управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети» |

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 1 548 человек (На 31 декабря 2018 года – 1 548 человек, на 31 декабря 2017 года – 1 550 человек).

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» (ООО «Эрнст энд Янг»).

Место нахождения аудиторской организации: Россия, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, 77, стр. 1, ИНН 7709383532; КПП 770501001; ОГРН: 1027739707203.

Почтовый адрес: 115035, г. Москва, Садовническая набережная, 77, стр. 1, Номер телефона: +7(495) 755 97 00.

Утверждение ООО «Эрнст энд Янг» аудитором Общества на 2019 год состоялось по решению годового общего собрания акционеров, прошедшего 20.06.2019 года (протокол ГОСА №21 от 24.06.2019г.).

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

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

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

Место нахождения: 109052, г. Москва, ул. Новохохловская, д. 23, стр.1.

² Должности указаны на момент выдвижения кандидатов

ИНН: 7707179242

ОГРН: 1027700003924

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

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

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

Дополнительно Общество может осуществлять следующие виды деятельности:

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

2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности.

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

- ✓ Федеральный закон от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н;
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету и иные нормативные акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществляемым ПАО «ТРК» в 2019 году;
- ✓ Утвержденная руководителем Общества Учетная политика.

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Вступительные остатки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год не изменялись.

4. Учетная политика

Основные положения бухгалтерской учетной политики и основные положения учетной политики для целей налогообложения ПАО «ТРК» утверждены Приказом руководителя ПАО «ТРК» от 29.12.2018 г. №999 (размещены на официальном сайте ПАО «ТРК») и указаны в разделах пояснений ниже.

Учетная политика применяется Обществом последовательно.

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

В 2019 и 2018 годах Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Резерв по сомнительным долгам: информация представлена в таблицах 5.6.1, 5.6.3 Пояснений.

Резерв под снижение стоимости запасов: информация представлена в таблице 5.5.1. Пояснений.

Резерв оценочных обязательств: информация представлена в таблице 5.7.1. Пояснений.

Изменения оценочных значений существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

Планируемые изменения в учетной политике на 2020 год

С 1 января 2020 г. вступает в силу новая редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением новой редакции указанного ПБУ окажет существенное влияние на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности, а именно:

по состоянию на 31.12.2018 года:

- уменьшение раздела баланса «Капитал и резервы» ориентировочно на сумму 73 329 тыс. руб.;
- увеличение отложенных налоговых обязательств ориентировочно на сумму 73 329 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2019 года:

- уменьшение раздела баланса «Капитал и резервы» ориентировочно на сумму 69 344 тыс. руб.;
- увеличение отложенных налоговых обязательств ориентировочно на сумму 69 344 тыс. руб.

Общество находится в стадии окончательной оценки суммы влияния.

Данное изменение ПБУ будет отражено в отчетности за 1 квартал 2020 года и повлечет за собой изменения сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

5. Нематериальные активы

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

Нематериальные активы подразделяются на нематериальные активы:

- с неопределенным сроком полезного использования;
- с определенным сроком полезного использования.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования по состоянию на 31.12.2019г. в Обществе отсутствуют.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. По нематериальным активам Общества с определенным сроком полезного использования срок установлен в пределах 10 лет.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится путем начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п.33 ПБУ 14/2007).

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов в отчетном периоде не производилось.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования. У Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, а также созданные собственными силами.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов (пп.25,27,30,40 ПБУ 14/2007).

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в таблице 5.1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

В отчетном периоде не произошло существенных изменений в составе

нематериальных активов. Операции по приобретению нематериальных активов не за денежные средства в 2019 году Обществом не осуществлялись.

Нематериальные активы, полученные в пользование на основании лицензионных договоров (программное обеспечение без передачи исключительных прав, лицензии на право доступа к программным продуктам), учитываются Обществом на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. Стоимость нематериального актива, полученного в пользование, не изменяется до конца действия договора и окончательного выбытия актива.

тыс. руб.

| Показатель | На 31 декабря | На 31 декабря | На 31 декабря |
|---|---------------|---------------|---------------|
| | 2019 г. | 2018 г. | 2017 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Нематериальные активы, полученные в пользование | 63 808 | 32 739 | 34 848 |

6. Результаты исследований и разработок

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

Срок списания расходов определяется руководителями департаментов, управлений, служб, где будут использоваться результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ. Срок полезного использования по НИОКР в Обществе установлен 5 лет.

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

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в следующих таблицах:

5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР»

5.2.2. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

7. Основные средства и незавершенное строительство

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

В составе основных средств отражены активы, используемые в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, не

предназначенные для перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

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

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

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

Объекты основных средств приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

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

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

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

| Группы основных средств | Сроки полезного использования, месяцев |
|-------------------------|--|
| Производственные здания | 61-1138 |
| Сооружения, кроме ЛЭП | 85-528 |

| | |
|--|--------|
| Линии электропередачи и устройства к ним | 61-541 |
| Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии | 13-546 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 37-241 |
| Прочие | 37-360 |

Амортизация не начисляется по объектам жилищного фонда, внешнего благоустройства, по земельным участкам и объектам природопользования.

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

Переоценка основных средств в отчетном и предыдущих периодах не проводилась.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. первоначальная стоимость полностью самортизированных основных средств без учета износа составила 1 421 722 тыс. руб. (31 декабря 2018г. – 1 262 059 тыс. руб., 31 декабря 2017 г. – 1 084 289 тыс. руб.).

Объекты основных средств, взятые в аренду, представлены в таблице 5.3.4 «Иное использование основных средств». Имущество, полученное в лизинг по состоянию на 31.12.2019 г. 31.12.2018 г. и 31.12.2017, отсутствует.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в следующих таблицах:

5.3.1. «Наличие и движение основных средств»

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

5.3.4. «Иное использование основных средств»

5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения»

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

8. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

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

С 01.01.2019 в связи с изменением учетной политики предприятия спец-одежда (со сроком использования более 12 месяцев) отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов. Информация о материально-производственных запасах приведена в следующих таблицах:

5.5.1. «Наличие и движение запасов»

5.5.2. «Запасы в залоге».

Информация по видам запасов приведена в таблице:

тыс. руб.

| Вид запаса | на 31.12.2019 | на 31.12.2018 |
|---|---------------|---------------|
| Запасные части | 19 289 | 18 805 |
| Прочие материалы | 13 799 | 11 897 |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 4 198 | 7 360 |
| Специальная оснастка и специальная одежда на складе | 9 996 | 15 498 |
| Специальная оснастка, специальная одежда и инвентарь в эксплуатации | 6 955 | 25 809 |
| Всего | 54 237 | 79 369 |

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующих таблицах (в тыс. рублей):

5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»

5.6.3. «Просроченная дебиторская задолженность».

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующих таблицах:

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

Расчетов в иностранной валюте Обществом в отчетном периоде не осуществлялось.

Учетной политикой Общества предусмотрена возможность создания резерва по сомнительным долгам. Создание оценочных резервов рассматривается как изменение оценочных значений в соответствии с п.2, 3 ПБУ 21/2008.

Резервы сомнительных долгов создаются по любой дебиторской задолженности, признаваемой Обществом сомнительной. При этом сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Организация пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно). Информация о резерве по сомнительным долгам представлена в табл. 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

10. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Информация о движении капитала приведена в Отчете о движении капитала.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в таблице 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию».

В 2019 году на основании итогов голосования внеочередного общего собрания акционеров ПАО «Томская распределительная компания» решено выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2018 года в размере 0,010955421 руб. на одну обыкновенную акцию Общества и в размере 0,010955421 руб. на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме. Общая сумма дивидендов составила 48 160 тысяч рублей.

В 2019 году на основании итогов голосования внеочередного общего собрания акционеров ПАО «Томская распределительная компания» было решено выплатить дивиденды по привилегированным акциям Общества по результатам 9 месяцев 2019 года из чистой прибыли Общества в размере 0,0088 рублей на одну привилегированную акцию в денежной форме. Дивиденды по обыкновенным акциям Общества было решено не выплачивать. Общая сумма дивидендов составила 5 075 тысяч рублей.

11. Условные и оценочные обязательства

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

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для

исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

При определении величины оценочного обязательства Общество исходит из следующего:

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

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

- величина оценочного обязательства, связанного с выплатой годового вознаграждения по итогам работы за год, определяется расчетным путем, исходя из условий выплаты, определенных трудовыми договорами работников, Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров ПАО «ТРК», с учетом страховых взносов;

- величина оценочного обязательства, связанного с выплатой ежемесячных премий, ежеквартальных премий, определяется расчетным путем, исходя из условий выплаты, определенных коллективным договором Общества, Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров ПАО «ТРК», с учетом страховых взносов. Начисление резервов производится в последнем месяце каждого квартала;

- величина оценочного обязательства, связанного с выплатой материальной помощи к отпуску работникам, определяется расчетным путем, исходя из оклада сотрудника на дату 31 декабря отчетного года, умноженного на 35% с учетом страховых взносов. Если сумма резерва на выплату материальной помощи к отпуску для сотрудника по алгоритму, описанному выше, будет меньше минимальной месячной тарифной ставки, тогда в резерв включается сумма, равная минимальной месячной тарифной ставки (пропорционально продолжительности рабочего времени в соответствии с трудовым договором), установленной приказом по Организации на момент формирования резерва. Расчет сумм материальной помощи к отпуску Высших менеджеров ПАО «ТРК» производится в соответствии с трудовыми договорами Высших менеджеров, действующими на момент создания резервов. Начисление оценочного резерва производится Обществом один раз в год, на отчетную дату;

- величина оценочного обязательства, связанного с выплатой выходного пособия работникам, без учета страховых взносов, определяется расчетным

путем, по каждой категории сокращаемых работников. Начисление оценочного резерва производится на дату приказа по Обществу «О внесении изменений в штатное расписание».

Изменение резервов в течение отчетного периода представлено в таблице 5.7.1 «Оценочные обязательства».

Из общей суммы признанных в отчетном периоде резервов оценочных обязательств (353 695 тыс. руб.):

- 318 339 тыс. рублей включено в расходы по обычным видам деятельности,
- 27 708 тыс. рублей отнесено на прочие расходы, в том числе:
 - в части резерва под судебные разбирательства 8 312 тыс. руб.,
 - в части резерва под выплаты материальной помощи к отпуску (с учетом страховых взносов) 19 396 тыс. рублей.
- 7 648 тыс. рублей в части начисленных резервов на выплату отпусков и ежемесячной премии, квартального и годового вознаграждения служб капитального строительства включено в стоимость активов.

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

Изменения прочих оценочных обязательств в течение отчетного периода (строка 5705 таблица 5.7.1.пояснений) представлено в следующей таблице:

| тыс. руб. | | | | | |
|---|-----------------------|----------|-----------|------------------------------|-----------------------|
| Наименование | Остаток на 31.12.2018 | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на 31.12.2019 |
| Прочие оценочные обязательства - всего | 48 888 | 117 274 | (112 630) | (1 151) | 52 381 |
| в том числе: | | | | | |
| На выплату ежемесячной и квартальной премии | 27 189 | 96 007 | (91 368) | (596) | 31 232 |
| На выплату материальной помощи к отпуску | 19 015 | 19 395 | (18 459) | (555) | 19 396 |
| На выплату годового вознаграждения органам управления | 2 361 | 1 753 | (2 361) | - | 1753 |
| Обязательство по выходным пособиям | 323 | 119 | (442) | - | - |

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики 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 Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2019 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличивается до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и

методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Требования в отношении налогового контроля цен и подготовки документации по трансфертному ценообразованию распространяются на трансграничные сделки между взаимозависимыми лицами (без применения какого-либо порога), отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделки с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, если сумма доходов по сделкам между российскими организациями за соответствующий календарный год превышает 1 млрд руб. или ниже в отдельных случаях. Сделки на внутреннем рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

С 2019 года пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 млн руб. Также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, сумма доходов по которым превышает 1 млрд руб., подлежат налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на

прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев.

В 2019 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

12. Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы

Информация по видам прочих внеоборотных активов, отраженных в бухгалтерской отчетности по стр. 1190 Баланса «Прочие внеоборотные активы» представлена в таблице ниже:

| Вид активов | Сальдо на 31.12.2019 | Сальдо на 31.12.2018 | Сальдо на 31.12.2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в т.ч. со сроком обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты, итого | 46 985 | 13 564 | 20 693 |
| Спецодежда (со сроком использования более 12 месяцев) | 18 368 | - | - |

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

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

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

тыс. руб.

| Вид расходов | Сальдо на 31.12.2019 | Сальдо на 31.12.2018 | Сальдо на 31.12.2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в т.ч. со сроком обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты, итого | 3 340 | 7 821 | 7 242 |
| НДС с авансов полученных | 15 605 | 9 414 | 11 285 |
| НДС с авансов выданных под капитальное строительство | 5 092 | 199 | 435 |

13. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечении обязательств приведена в таблице 5.8. «Обеспечения».

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

В соответствии с политикой Общества по привлечению банковских гарантий, для обеспечения надежности гаранта, проверяется, что банк, выдающий банковскую гарантию, должен отвечать всем нижеследующим требованиям:

- банк обладает действующей лицензией на банковскую деятельность, выданной Банком России;

- кредитная организация не находится в процессе ликвидации или банкротства, полномочия исполнительных органов кредитной организации не были приостановлены в соответствии с законодательством о банкротстве;

- кредитная организация входит в перечень кредитных организаций, имеющих право на открытие счетов и покрытых (депонированных) аккредитивов, заключение договоров банковского счета и договоров банковского вклада (депозита) с хозяйственными обществами, имеющими стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности Российской Федерации, а также обществами, находящимися под их прямым или косвенным контролем, по основаниям, предусмотренным частями 1 и 2 статьи 2 Федерального закона от 21 июля 2014 года № 213-ФЗ;

- банк имеет кредитный рейтинг по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации, присвоенный хотя бы одним из аккредитованных в Российской Федерации рейтинговых агентств, а также соответствует дополнительным требованиям, установленным в зависимости от уровня рейтинга банка;

| Рейтинг | Дополнительные требования |
|------------------------------------|---|
| A- (RU)/ruA- и выше | - отсутствуют |
| BBB+(RU)/ruBBB+ или BBB(RU)/ ruBBB | - собственные средства (капитал) банка-гаранта ^[1] превышает либо равен 10 млрд. рублей |
| BBB-(RU)/ruBBB- | - собственные средства (капитал) банка-гаранта ¹ превышает либо равен 10 млрд. рублей, - прогноз рейтинга «стабильный» или «позитивный» |

- отсутствие у банка-гаранта в течение предшествующих 24 месяцев прецедентов просрочки исполнения платежных обязательств перед Обществом по банковским гарантиям, выданным принципалу, предоставляющему банковскую гарантию.

Общая сумма гарантий от одного банка-гаранта, принятых Обществом в обеспечение обязательств одного принципала, не должна превышать:

- если банк находится под контролем Российской Федерации или Центрального Банка Российской Федерации: 5% от объема собственных средства (капитала)³ банка-гаранта;

- если гарант имеет хотя бы 1 рейтинг на уровне не ниже A-(RU)/ruA-: 5% от объема собственных средства (капитала)⁴ банка-гаранта;

- в остальных случаях: 2% от капитала объема собственных средства (капитала)⁵ банка-гаранта.

При наличии информации о неправомерных действиях банка-гаранта в отношении Группы компаний Россети либо информации о наличии существенных рисков утраты платежеспособности банка-гаранта прием Обществом банковских гарантий данной кредитной организации может быть приостановлен.

По гарантиям, полученным на 31 декабря 2019 года, выполнены все требования к выдавшим их банкам, указанные выше.

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99),

^[1] Данные по банку <http://www.cbr.ru/credit/main.asp>, Расчёт собственных средств (капитала) («Базель III»), строка 000.

³ Данные по банку <http://www.cbr.ru/credit/main.asp>, Расчёт собственных средств (капитала) («Базель III»), строка 000.

⁴ Данные по банку <http://www.cbr.ru/credit/main.asp>, Расчёт собственных средств (капитала) («Базель III»), строка 000.

⁵ Данные по банку <http://www.cbr.ru/credit/main.asp>, Расчёт собственных средств (капитала) («Базель III»), строка 000.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением) (с учетом положений п.6 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Основным видом доходов по обычным видам деятельности является выручка от передачи электроэнергии, которая признается в бухгалтерском учете на основании тарифов, установленных на год в соответствии с приказом департамента тарифного регулирования Томской области.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

В составе общехозяйственных расходов (ОХР) учитываются затраты, связанные с обслуживанием и управлением деятельностью Общества в целом. Общехозяйственные расходы признаются в полной сумме осуществленных затрат.

Учет общехозяйственных затрат ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе мест возникновения затрат и номенклатуры общехозяйственных расходов.

В конце отчетного периода общехозяйственные расходы в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции (работ, услуг) в дебет счета 90 «Продажи» и распределяются по видам реализованной продукции, работ, услуг (в рамках отдельного субсчета 90.8 «Управленческие расходы» к счету 90). Таким образом, на субсчете 90.8 «Управленческие расходы» реализуется аналитический учет в разрезе видов деятельности.

Системно калькулируется фактическая (неполная) производственная себестоимость.

В 2019 и в 2018 годах коммерческие расходы в Обществе отсутствовали, в виду отсутствия операций, связанных с энергосбытовой деятельностью и отсутствием у Общества коммерческих процессов.

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2019 г. | 2018 г. |
|--|-------------|-------------|
| Выручка всего (стр. 2110) | 7 181 797 | 6 672 056 |
| в том числе: | | |
| от транспортировки электроэнергии | 7 091 479 | 6 621 640 |
| от технологического присоединения | 63 438 | 22 788 |
| от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера | 23 524 | 24 459 |
| доходы от аренды | 3 356 | 3 169 |
| Себестоимость всего (стр. 2120) | (6 598 374) | (6 303 826) |
| в том числе: | | |
| транспортировки электроэнергии | (6 545 313) | (6 249 208) |
| технологического присоединения | (29 845) | (30 636) |
| продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера | (21 207) | (21 835) |
| услуг аренды | (2 009) | (2 147) |
| Валовая прибыль (стр. 2110 – стр. 2120) | 583 423 | 368 230 |
| в том числе: | | |
| от транспортировки электроэнергии | 546 166 | 372 432 |
| от технологического присоединения | 33 593 | (7 848) |
| от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера | 2 317 | 2 624 |
| доходы от аренды | 1 347 | 1 022 |
| Управленческие расходы (стр. 2220) | (334 797) | (319 225) |
| Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200) | 248 626 | 49 005 |

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в таблице 2.1. «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

15. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблице 5.11 «Прочие доходы и расходы».

16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства на основании ПБУ 18/02 в Обществе начисляются на разницы в отношении основных средств, оценочных обязательств по расходам на оплату труда, возникающим в результате разного порядка признания операций в бухгалтерском и налоговом учете.

Ожидаемые сроки реализации (погашения) отложенных налоговых активов и обязательств в отношении основных средств приведены ниже:

| Группа ОС | Срок полезного использования оставшийся |
|--|---|
| Здания | до 962 месяцев |
| Машины и оборудование | до 453 месяцев |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | до 48 месяцев |
| Сооружения | до 397 месяцев |
| Транспортные средства | до 109 месяцев |

В части оценочных резервов по расходам на оплату труда возможным сроком реализации (погашения) отложенных налоговых активов будет тот период, в котором Общество выплатит вознаграждения за счет ранее созданных резервов, т.е. в течение следующего года.

На основании ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» отложенные налоговые активы признаются с учетом всех вычитаемых временных разниц, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах, при условии существования вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В соответствии с учетной политикой для целей налогового учета действовавшей в 2019 году, Общество не формировало в налоговом учете резерв на предстоящую оплату отпусков, резерв на ежемесячную премию и прочие оценочные резервы. В налоговом учете Общество уменьшало налогооблагаемую прибыль на сумму фактически выплаченных вознаграждений по ежемесячной премии, на сумму фактических оплат отпусков работникам и использованным прочим оценочным резервам.

В предыдущие отчетные периоды в бухгалтерском учете Общество классифицировало налоговые разницы в отношении резерва по материальной помощи к отпуску работников в качестве постоянных разниц и не признало отложенный налоговый актив по состоянию на 31.12.2018 года в размере 3 803 тыс. руб. Обществом было определено, что данная ошибка не является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год на основании п.2.2.4 Учетной политики по бухгалтерскому учету.

В соответствии с п.7-13 ПБУ 22/2010 Общество исправило выявленную в 2019 году ошибку в классификации налоговых разниц и по состоянию на 31

декабря 2019 года признало отложенный налоговый актив на оценочные обязательства в части резерва по материальной помощи к отпуску работников путем отражения корректировочных проводок в периоде выявления ошибки всей суммы, т.е. без пересчета входящих остатков.

Общая сумма корректировки в отношении отложенного налогового актива по состоянию на дату исправления ошибки составила 3 803 тыс. руб.

Информация о текущем налоге на прибыль и отложенных налогах приведена в таблицах 2.3 «Налогообложение прибыли» и 5.7.2 «Отложенные налоги».

17. Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Общество признает банковские депозиты со сроком погашения до трех месяцев. Банковские депозиты с правом досрочного расторжения признаются в составе денежных эквивалентов независимо от срока размещения.

Учет депозитов, соответствующих критериям денежных эквивалентов, ведется на счете 55 «Специальные счета в банках» обособленно.

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

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- денежные потоки, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

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

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

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

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

Финансовые денежные потоки включают движение денежных средств и

их эквивалентов, связанных с уплатой дивидендов, иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников. Платежи на уплату дивидендов в пользу собственников отражены в сумме, включающей уплаченный НДФЛ и налог на прибыль с дивидендов.

Сумма открытых Обществом, но не использованных кредитных линий, на 31.12.2019г. составила 695 000 тыс. руб., сумма денежных средств, которая может быть получена Обществом на условиях овердрафта, составила 190 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019г. Общество не имело недоступных или ограниченных для использования денежных средств (или их эквивалентов), а также средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

18. Информация о связанных сторонах

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

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем материнской компании, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 31 декабря 2019 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».

Список аффилированных лиц ПАО «ТРК» размещен на сайте компании: http://www.trk.tom.ru/investors/disclosure/affiliated.php?bitrix_include_areas=Y&clear_cache=Y&year=2019§ion_id=392. В отчетном периоде Общество осуществляло операции с организациями, находящимися под общим владением и контролем материнской компании (ПАО «Россети»), в том числе:

- ПАО «Россети», материнская компания (Группа «Россети»);
- Компании группы «Россети» (Группа «ДЗО Россети»), в том числе: АО «НИЦ ЕЭС», ПАО «ФСК ЕЭС», ПАО «МРСК Волги», АО «НТЦ ФСК ЕЭС», АО "ЦТЗ, АО "Управление ВОЛС-ВЛ", ПАО «МРСК Урала», ПАО «МРСК Сибири», ПАО «МРСК Центра и Приволжья», ПАО «МРСК Северного Кавказа», ПАО «Тюменьэнерго», Учебный центр МРСК Урала, АО «Дагестанская сетевая компания», ПАО «Ленэнерго».

Виды и общая сумма операций по расходным и доходным договорам, заключенным со связанными сторонами, приведена ниже.

Операции по расходным договорам по группе «Россети»

тыс. руб.

| Наименование вида услуг | сальдо на 31.12.2017 | | Оборот за 2018 год (в т.ч. НДС)* | | сальдо на 31.12.2018 | | Оборот за 2019 год (в т.ч. НДС)* | | сальдо на 31.12.2019 | |
|--|----------------------|--------------|----------------------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------------------|---------------|----------------------|--------------|
| | Дт | Кт | Начислено | Погашено | Дт | Кт | Начислено | Погашено | Дт | Кт |
| Организация функционирования и развития ЕЭС | | 1 192 | 20 461 | 18 309 | - | 3 344 | 20 808 | 20 751 | - | 3 401 |
| Казначейская функция | | | 1 139 | 1 139 | - | - | 1 160 | 1 160 | - | - |
| Прочие услуги производственного характера (технический надзор, | | 213 | 4 456 | 4 669 | - | | 4 531 | 4 531 | - | - |
| Выплата дивидендов | - | - | 24 523 | 24 523 | - | - | 42 701 | 41 309 | - | 1 392 |
| ИТОГО | | 1 405 | 50 579 | 48 640 | - | 3 344 | 69 200 | 67 751 | - | 4 793 |

*За исключением дивидендов

Операции по доходным договорам по группе «Россети»

тыс. руб.

| Наименование вида услуг | сальдо на 31.12.2017 | | Оборот за 2018 (в т.ч. НДС) | | сальдо на 31.12.2018 | | Оборот за 2019 (в т.ч. НДС) | | сальдо на 31.12.2019 | |
|--|----------------------|----|-----------------------------|---------------|----------------------|----|-----------------------------|---------------|----------------------|----|
| | Дт | Кт | Начислено (Дт) | Оплачено (Кт) | Дт | Кт | Начислено (Дт) | Оплачено (Кт) | Дт | Кт |
| Прочие услуги производственного характера (технический надзор) | - | - | 119 | 119 | - | | 121 | 121 | - | - |
| ИТОГО | | | 119 | 119 | | | 121 | 121 | | |

Операции по расходным договорам по группе «ДЗО Россети»

тыс.руб.

| Наименование вида услуг | сальдо на 31.12.2017 | | Оборот за 2018 год (в т.ч. НДС) | | сальдо на 31.12.2018 | | Оборот за 2019 год (в т.ч. НДС) | | сальдо на 31.12.2019 | |
|--|----------------------|--------|---------------------------------|-----------|----------------------|--------|---------------------------------|-----------|----------------------|--------|
| | Дт | Кт | Начислено | погашено | Дт | Кт | Начислено | погашено | Дт | Кт |
| Поставка | | | 5 308 | - | | 5 308 | 5 398 | 10 149 | | 557 |
| Передача электроэнергии и покупка потерь | - | 78 423 | 2 062 984 | 2 053 635 | - | 87 772 | 2 126 468 | 2 122 821 | - | 91 419 |

| | | | | | | | | | | |
|--|---|---------------|------------------|------------------|------------|----------------|------------------|------------------|------------|---------------|
| Прочие услуги производственного характера (аренда, технический надзор, услуги связи, внедрение ПО) | - | 1 074 | 25 179 | 15 461 | | 10 792 | 35 180 | 44 602 | - | 1 370 |
| Услуги техприсоединения | - | - | - | 665 | 665 | - | - | | 665 | - |
| Услуги обучения, проведение соревнований по профмастерству | - | - | 4 211 | 4 211 | | - | 3 820 | 3 820 | | - |
| ИТОГО | | 79 497 | 2 097 682 | 2 073 972 | 665 | 103 872 | 2 170 866 | 2 181 392 | 665 | 93 346 |

Операции по доходным договорам по группе «ДЗО Россети»

тыс.руб.

| Наименование вида услуг | сальдо на 31.12.2017 | | Оборот за 2018 (в т.ч. НДС) | | сальдо на 31.12.2018 | | Оборот за 2019 год (в т.ч. НДС) | | сальдо 31.12.2019 | |
|--|----------------------|-----------|-----------------------------|-----------|----------------------|----|---------------------------------|--------------|-------------------|----|
| | Дт | Кт | Начислено | Оплачено | Дт | Кт | Начислено | Оплачено | Дт | Кт |
| Ремонтно-эксплуатационное обслуживание | - | - | 13 301 | - | 13 301 | - | 14 967 | 5 382 | 22 886 | - |
| Поставка материалов и оборудования | - | - | 4 949 | - | 4 949 | - | - | - | 4 949 | - |
| Прочие услуги производственного характера (аренда, технический надзор) | - | 14 | 17 | 15 | 16 | | 1 670 | 843 | 843 | - |
| ИТОГО | - | 14 | 18 267 | 15 | 18 266 | | 16 637 | 6 225 | 28 678 | - |

Общество не создавало в отчетном периоде резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами.

В Обществе отсутствует дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности по операциям со связанными сторонами.

Информация о движении денежных средств со связанными сторонами раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Информация о размере краткосрочного вознаграждения управленческого персонала:

1. Положение о выплате членам Совета директоров ПАО «ТРК» вознаграждений и компенсаций было утверждено на годовом Общем собрании акционеров 20 июня 2019 г. (протокол №21). В соответствии с Положением в 2019 году затраты Общества на выплату вознаграждения членам Совета директоров составили 5 245 тыс. рублей (3 589 тыс. руб. за 2018г.). По состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г., 31.12.2017 г. неоплаченных сумм нет.

2. В соответствии с договором на выполнение функций корпоративного секретаря от 24.01.2019 №17.70.134.19 (Протокол №15 заседания Совета директоров 22.01.2019г.) затраты Общества в 2019 году на выплату вознаграждения секретарю Совета директоров составили 382 тыс. рублей (374 тыс. руб. за 2018г.). По состоянию на 31.12.2019г. неоплаченная сумма составила 50 тыс. рублей, на 31.12.2018г. неоплаченная сумма составила 25 тыс. рублей, на 31.12.2017г. неоплаченная сумма составила 25 тыс. рублей.

3. В соответствии с Уставом Общества в новой редакции, утвержденным годовым Общим собранием акционеров 20 июня 2019 года (Протокол ГОСА №21) договорами о выполнении функций члена Правления, затраты Общества на выплаты членам Правления в 2019 году составили 1 376 тыс. рублей (1 354 тыс. рублей за 2018г.), затраты по исчисленным налогам в части внебюджетных фондов в 2019 году составили 273 тыс. рублей (263 тыс. рублей за 2018г.). По состоянию на 31.12.2019 г. неоплаченная сумма составила 69 тыс. рублей, на 31.12.2018 г. неоплаченная сумма составила 97 тыс. рублей, на 31.12.2017 г. неоплаченная сумма составила 99 тыс. рублей.

4. В соответствии с Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров ПАО «ТРК» (решение Совета директоров от 29.12.2015 г., протокол №2) затраты Общества на выплату Высшему менеджменту в 2019 году составили 44 532 тыс. рублей (47 174 тыс. руб. за 2018 г), затраты по исчисленным налогам в части внебюджетных фондов в 2019 году составили 8 054 тыс. рублей (8 313 тыс. рублей за 2018 год), на 31.12.2019 г. невыплаченная сумма по оплате труда составила 1 452 тыс. рублей, на 31.12.2018г. неоплаченная сумма составляла 6 989 тыс. рублей, на 31.12.2017г. неоплаченная сумма составила 3 138 тыс. рублей.

Также в части обязательств Общества с учетом страховых взносов, по состоянию на 31.12.2019 года в отчетности отражены резервы по затратам на предстоящие вознаграждения Высших менеджеров за 2019 год в сумме 39 766 тыс. рублей, на 31.12.2018 в сумме 27 553 тыс. рублей, на 31.12.2017 в сумме 22 849 тыс. рублей.

Перечень должностей, входящих в категорию Высших менеджеров Общества утверждается Советом директоров (протокол №9 от 20.04.2016) и имеет следующий состав:

Генеральный директор;

Первый заместитель генерального директора-Главный инженер;

Заместители генерального директора;

Главный бухгалтер-начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности.

5. Положение о выплате членам Ревизионной комиссии ПАО «ТРК» вознаграждений и компенсаций в новой редакции утверждено годовым Общим собранием акционеров 20 июня 2019 года (Протокол ГОСА №21).

Затраты Общества по вознаграждениям на выплаты в 2019 году членам ревизионной комиссии составили 502 тыс. рублей (575 тыс. руб. за 2018г.), на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г., на 31.12.2017 г. неоплаченных сумм нет.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в Обществе отсутствуют.

19. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Факты хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2019) и датой подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, отсутствуют.

20. Информация по сегментам

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

21. Информация о затратах на энергетические ресурсы

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

Приобретено и потреблено энергетических ресурсов для собственных нужд (отражены в составе себестоимости):

- Тепловая энергия – 14 092 тыс. рублей (в 2018 году – 14 156 тыс. рублей);
- Электрическая энергия – 1 150 026 тыс. рублей, из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 1 128 863 тыс. рублей, в 2018 году – 1 134 309 тыс. рублей, из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 1 100 369 тыс. рублей (в том числе оценочное обязательство 2 802 тыс. руб.).

22. Информация об экологической деятельности Общества

Негативное воздействие на окружающую среду в процессе производственной деятельности ПАО «ТРК» связано с выбросами в атмосферу загрязняющих веществ от стационарных и передвижных источников и размещением отходов производства и потребления.

С целью определения приоритетных и стратегических целей в области охраны окружающей среды определены экологические аспекты и значимые экологические аспекты. Во исполнение решения Совета директоров ПАО «ТРК» (протокол от 18.12.2017 №11) в Обществе введена в действие Экологическая политика электросетевого комплекса ПАО «Россети» и утвержден План мероприятий по выполнению Экологической политики ПАО «ТРК» на 2017-2019гг.

План мероприятий определяет принципы, цели, задачи и основные направления деятельности Общества в области охраны окружающей среды и обеспечения экологической безопасности на долгосрочный период. В рамках реализации Плана мероприятий по выполнению Экологической политики ПАО «ТРК» в 2019 отчетном году понесены расходы по охране окружающей среды – 2 160 тыс. руб.

23. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

Во исполнение данной Стратегии Советом директоров ПАО «ТРК» утверждены Политика внутреннего контроля ПАО «ТРК» в новой редакции (от 31.03.2016, протокол № 8), а также Политика управления рисками ПАО «ТРК» (от 18.04.2016, протокол № 9), которые направлены на своевременное выявление и обеспечение превентивных мероприятий по минимизации рисков (контрольных процедур) с целью снижения вероятности финансовых и иных потерь, влияющих на достижение целей Общества.

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

23.1. Отраслевые риски

ПАО «ТРК» регулируется методом долгосрочной индексации необходимой валовой выручки на услуги по передаче электрической энергии. Согласно данному методу Обществу устанавливаются долгосрочные параметры регулирования, которые в течение установленного периода не пересматриваются.

Кроме того, деятельность на услуги по технологическому присоединению также относится к регулируемой государством.

Поскольку деятельность в электроэнергетике сопряжена с определенными рисками, то с целью минимизации влияния данных рисков Обществом на постоянной основе проводится мониторинг ситуации в отрасли с целью выявления рисков, влияющих на финансово-хозяйственную деятельность.

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

По оценке Общества, ухудшение ситуации в отрасли может быть связано с:

1) Эксплуатационными (производственными) рисками, связанными с физическим износом, нарушением условий эксплуатации и критическим изменением параметров работы оборудования.

Реализация данных рисков может привести к выходу оборудования из строя (авариям) и разрушению сооружений. Аварии системного характера могут приводить к разделению энергосистемы, веерным отключениям потребителей, работе основного оборудования в критических режимах.

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

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

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

Вероятность выхода оборудования из строя находится на среднестатистическом уровне. Все основные производственные объекты Общества застрахованы.

Обществом осуществляется комплекс мер по обеспечению надежности оборудования и сооружений на должном уровне, а именно:

- исполняются в полном объеме показатели программ ремонтных работ;

- внедряются современные методы диагностики без остановки оборудования;
- постоянно оптимизируются структура и величина объема запасных частей.

По мнению руководства Общества, вероятность возникновения аварий системного характера является низкой.

Для обеспечения системной надежности во всей энергосистеме при возникновении локальных аварий внедрена и модернизируется в соответствии с современными требованиями противоаварийная автоматика.

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

2) Экологическими рисками, которые выражаются в возможности протечек трансформаторного масла на подстанциях в реки и озера. Штрафы за возможные протечки масла не могут негативно повлиять на платежеспособность Общества, в связи с чем этот риск может рассматриваться как незначительный. Кроме того, в ходе реализации мероприятий, предусмотренных перспективной программой технического перевооружения и реконструкции, Обществом осуществляется замена элементов и узлов электрооборудования на современные, конструкция которых обеспечивает высокую экологическую безопасность производства.

3) Рисками, связанными со строительством крупными потребителями альтернативных электросетевых объектов.

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

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

Дополнительные действия Общества для уменьшения обозначенных рисков:

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

Риски, связанные с повышением цен на комплектующие, оборудование и другие материально-технические ресурсы, используемые Обществом в своей деятельности.

Эти риски обусловлены, в основном, инфляционными процессами в экономике Российской Федерации и минимизируются Обществом путем проведения следующих мероприятий:

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

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

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

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

Существующая система ценообразования дает основания к существованию трех основных рисков в данной области деятельности Общества:

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

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

23.2. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Западно - Сибирском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен

на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

23.3. Финансовые риски

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

23.3.1. Риск недостатка ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнять свои финансовые обязательства перед контрагентами при наступлении сроков их погашения. Предпосылкой данного риска является возможная задержка поступления оплаты за услуги по передаче электроэнергии со стороны энергосбытовых компаний, которые испытывают значительный риск непогашения дебиторской задолженности со стороны своих потребителей-юридических лиц по причине потери (полностью или частично) платежеспособности на фоне кризисных явлений в экономике.

Возможное снижение поступлений напрямую увеличивает риск возникновения недостатка ликвидности. Руководство ПАО «ТРК» осуществляет управление риском недостатка денежных средств путём формирования запаса ликвидных активов, ежедневного планирования расчетов по своим обязательствам, установления лимита кредитования в банке, а также уделяет повышенное внимание условиям финансирования при заключении договоров с поставщиками материалов, работ, услуг.

23.3.2. Риск потери финансовой устойчивости и независимости

Обобщающим показателем финансовой устойчивости является излишек или недостаток источников средств для формирования запасов и затрат, который определяется в виде разницы величины источников средств и величины запасов и затрат. В результате оценки риска финансовой неустойчивости на основании бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2019 года Общество обладает абсолютной независимостью: имеет высокую платежеспособность, не зависит от кредиторов, использует исключительно собственные оборотные средства для покрытия затрат, и поэтому находится в безрисковой зоне.

23.3.3. Риск изменения процентной ставки

В соответствии с заключенными кредитными договорами за кредитной организацией закреплено право в связи с изменением ставки (ключевой ставки, ставки рефинансирования) Банка России производить в одностороннем порядке, в том числе пропорциональное, изменение процентной ставки на вновь привлекаемые кредитные ресурсы. В то же время, Общество с 2007 г. не привлекает заемные средства. По состоянию на 31.12.2019 г. ПАО «ТРК» не имеет кредиторской задолженности по кредитам и займам. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

23.3.4. Риск изменения рыночных условий, в т.ч. инфляционный риск

Риск изменения рыночных условий затрагивает колебания рыночной конъюнктуры, в частности, рост стоимости материалов, услуг подрядных организаций и т.д., что может привести к значительному увеличению себестоимости и, как следствие, к изменению всех основных финансовых показателей.

Общество подвержено риску ввиду волатильности цен на определенные товары. Операционная деятельность Общества требует регулярной модернизации и реконструкции существующих сетей, а также работ по их поддержанию и ремонту - и, как следствие, регулярных закупок кабеля. В рамках управления указанным риском Обществом осуществляются мероприятия по заключению договоров с поставщиками на долговременной основе на основании проведения конкурсных закупок, реализуется Программа повышения операционной эффективности и сокращения расходов, направленная на снижение затрат Общества.

23.4. Правовые риски

В 2019 году изменений в законодательстве, которые существенным образом повлияли на деятельность Общества не произошло.

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

В области налогового законодательства: Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Общество является участником налоговых отношений как любой иной субъект хозяйственной деятельности. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Обществом. Руководство Общества не исключает риска оттока ресурсов, при этом влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства на 31 декабря 2019 года интерпретированы им корректно, и позиция Общества с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

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

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

Законодательство о лицензировании не претерпело существенных изменений в 2019 году. Если Общество не сможет получить/продлить лицензии, необходимые ему для дальнейшей деятельности, то это негативно отразится на деятельности Общества. Вероятность наступления подобных событий невелика.

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

23.4.2. Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества

Судебная практика по делам, аналогичным тем, в которых участвует Общество и связанным с его деятельностью, не претерпела существенных изменений в течение отчетного периода. Соответственно, руководство Общества считает риск незначительным.

23.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

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

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

23.6. Стратегический риск

ПАО «ТРК» проводится анализ тенденций развития деятельности Общества. Основная цель управления стратегическим риском – поддержание риска на уровне, определяемом в соответствии с собственными стратегическими задачами. Стратегический риск Общества снижается путем проработки управленческих решений, анализа текущей ситуации, перспектив развития, потребностей клиентов, возможностей кадрового, финансового и технического обеспечения запланированных изменений. Исходя из оценки указанных

параметров, Общество формирует бизнес-план, ремонтную и инвестиционную программы, определяет количественные и качественные показатели дальнейшего развития.

23.7. Прочие риски, связанные с деятельностью Общества

23.7.1. Риски, связанные с осуществляемой Обществом основной хозяйственной деятельностью

В настоящее время в сфере электроэнергетики сохраняются проблемы, существовавшие и в предыдущих отчетных периодах (нарушение сроков заключения договоров технологического присоединения по причинам как субъективного, так и объективного характера), которые оказывают определенное влияние на деятельность Общества, т.к. Общество является субъектом естественной монополии в сфере осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, а также оказания услуг по передаче электрической энергии на территории Томской области, в связи с чем, Федеральная антимонопольная служба осуществляет надзор за деятельностью Общества в указанных сферах, соответственно наличие различных нарушений, допущенных Обществом при осуществлении своей деятельности, может повлечь негативные последствия в виде привлечения к административной ответственности, предусмотренной Кодексом об административных правонарушениях РФ за нарушение соответствующих норм закона, в том числе в виде штрафа, а также применить дисквалификацию к руководителю Общества.

Кроме того, имели место проблемы, связанные с возмещением Обществу убытков, причиненных ненадлежащим учетом электрической энергии, а именно: допускаемые неточности при составлении актов неучтенного потребления, в дальнейшем затрудняют защиту интересов Общества в суде при взыскании с потребителей электрической энергии стоимости безучетного потребления электроэнергии, а также имели место случаи, когда основной контрагент Общества, которому оказываются услуги по передаче электрической энергии (АО «Томскэнергосбыт»), неправомерно отказывается в принятии актов безучетного потребления и включении объема безучетного потребления электроэнергии в полезный отпуск, и как следствие, неправомерно отказывается от оплаты оказанных услуг по передаче электрической энергии. Защита интересов ПАО «ТРК» в таких случаях осуществляется в судебном порядке.

В 2019г. возникали проблемы, связанные с исполнением договоров технологического присоединения, осложненные отказом собственников объектов электросетевого хозяйства, от которых планируется осуществить технологическое присоединение заявителей, в согласовании точки присоединения энергопринимающих устройств заявителей в условиях, когда такое исполнение договоров технологического присоединения является единственно возможным (как правило — это садовые товарищества, некоммерческие предприятия). Невыполнение мероприятий по технологическому присоединению в установленный законом срок влечет для Общества риск привлечения к административной ответственности. В подобных ситуациях Общество вынуждено обращаться в

суд с требованием об обязанности таких собственников энергообъектов не препятствовать в осуществлении технологического присоединения заявителей.

23.7.2. Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество

Основная часть судебных процессов, в которых участвует Общество, связана с его основным видом деятельности. Для минимизации различного рода рисков Общество в обязательном порядке осуществляет предварительный правовой анализ корпоративных процедур, заключаемых сделок, прочих операций, возникающих в финансово-хозяйственной деятельности, проводит постоянный мониторинг изменений законодательства. Деятельность Общества регулируется и контролируется различными государственными органами: Федеральной антимонопольной службой, Федеральной налоговой службой, Минэнерго и другими. В связи с чем, Общество не предполагает ситуаций, при которых в отношении него выносились бы судебные акты о взыскании денежных средств или об отказе в удовлетворении заявленных им требований, оказывающих существенное негативное влияние на деятельность ПАО «ТРК» в целом. В случае принятия вышеуказанных судебных актов Обществом будут предприниматься меры для включения в тарифы следующего периода регулирования, уплаченных или недополученных денежных средств как выпадающих (недополученных) доходов.

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

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

Иные риски, связанные с деятельностью Общества, не выявлены.

Генеральный директор



О.В. Петров

Главный бухгалтер-начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности




Е.М. Лузик

«20» февраля 2020 г.

Приложения в табличной форме:

1. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат
2. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию
3. 2.3. Налогообложение прибыли
4. 3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества
5. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов
6. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР
7. 5.3.1. Наличие и движение основных средств
8. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
9. 5.3.4. Иное использование основных средств
10. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
11. 5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств
12. 5.5.1. Наличие и движение запасов
13. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
14. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
15. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
16. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
17. 5.7.1. Оценочные обязательства
18. 5.7.2. Отложенные налоги
19. 5.8. Обеспечения
20. 5.9. Государственная помощь
21. 5.11. Прочие доходы и расходы

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 82 листа(ов)