
**Промежуточная сокращенная финансовая отчетность
публичного акционерного общества
«Томская распределительная компания»,**

**подготовленная в соответствии с
МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»,
за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года,
и по состоянию на эту дату
(неаудированная)**

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность (неаудированная)

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

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

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Выручка	6	2 034 447	1 850 071
Операционные расходы	8	(1 853 643)	(1 794 859)
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки		(2 813)	(944)
Прочие доходы	7	2 218	1 038
Операционная прибыль		180 209	55 306
Финансовые доходы	9	8 641	12 271
Финансовые расходы	9	(3 820)	(4 629)
Итого финансовые доходы		4 821	7 642
Прибыль до налогообложения		185 030	62 948
Расход по налогу на прибыль	10	(39 990)	(17 827)
Прибыль за период		145 040	45 121
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Переоценка обязательств по программам с установленными выплатами		9 287	(5 283)
Налог на прибыль	10	—	169
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		9 287	(5 114)
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		9 287	(5 114)
Общий совокупный доход за период		154 327	40 007
Прибыль на акцию			
Базовая и разведенная прибыль на акцию (руб.)	18	0,033	0,010

Настоящая финансовая отчетность утверждена руководством 28 мая 2020 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор



О.В. Петров



Главный бухгалтер – начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности



Е.М. Лузик

Отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	3 809 590	3 786 051
Нематериальные активы	12	92 227	97 480
Активы в форме права пользования	13	59 146	60 781
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	55	7 330
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		10 405	11 203
Итого внеоборотные активы		3 971 423	3 962 845
Оборотные активы			
Запасы		99 749	71 824
Предоплата по налогу на прибыль		3 140	22 999
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	301 041	410 726
Денежные средства и их эквиваленты	16	607 772	520 189
Авансы выданные и прочие оборотные активы	15	39 378	31 631
Итого оборотные активы		1 051 080	1 057 369
Итого активы		5 022 503	5 020 214
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	17	2 161 078	2 161 078
Прочие резервы		44 631	35 344
Нераспределенная прибыль		1 738 366	1 593 326
Итого капитал		3 944 075	3 789 748
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	19	52 231	52 622
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	20	165	169
Обязательства по вознаграждениям работникам		155 934	164 881
Отложенные налоговые обязательства		83 863	69 179
Итого долгосрочные обязательства		292 193	286 851
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	19	10 019	10 703
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	525 261	678 627
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	21	150 798	147 396
Авансы полученные	22	95 246	97 893
Резервы		4 911	8 996
Итого краткосрочные обязательства		786 235	943 615
Итого обязательства		1 078 428	1 230 466
Итого капитал и обязательства		5 022 503	5 020 214

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Прим.			
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
	Прибыль за период	145 040	45 121
<i>Корректировки:</i>			
	Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	11–13 128 203	112 318
	Финансовые расходы	9 3 820	4 629
	Финансовые доходы	9 (8 641)	(12 271)
	Прибыль от выбытия основных средств	7 (602)	–
	Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	2 813	944
	Начисление резервов	60	–
	Прочие неденежные операции	261	(373)
	Расход по налогу на прибыль	10 39 990	17 827
	Итого влияние корректировок	165 904	123 074
	Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам	950	(2 914)
	Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	(2 208)	(6 921)
	Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности	7 275	(70)
	Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности	(4)	(3)
	Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах	316 957	158 287

Отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		107 164	121 461
Изменение авансов выданных и прочих активов		(7 807)	(11 447)
Изменение запасов		(27 943)	(30 964)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(56 951)	(73 606)
Изменение авансов полученных		(2 647)	(2 544)
Изменение резервов		(4 281)	(904)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		324 492	160 283
Налог на прибыль уплаченный		(5 447)	—
Проценты уплаченные по договорам аренды		(1 272)	(865)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		317 773	159 418
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(232 079)	(154 566)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		736	—
Проценты полученные		8 197	12 279
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(223 146)	(142 287)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Дивиденды, выплаченные собственникам Компании		(4 722)	(3)
Платежи по обязательствам по аренде		(2 322)	(1 012)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(7 044)	(1 015)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		87 583	16 116
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	0	520 189	745 212
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	0	607 772	761 328

Отчет об изменениях в капитале
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2020 года	2 161 078	35 344	1 593 326	3 789 748
Прибыль за отчетный период	–	–	145 040	145 040
Прочий совокупный доход	–	9 287	–	9 287
Общий совокупный доход за отчетный период	–	9 287	145 040	154 327
Операции с собственниками Компании	–	–	–	–
Остаток на 31 марта 2020 года	2 161 078	44 631	1 738 366	3 944 075
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2019 года	2 161 078	45 804	1 378 401	3 585 283
Прибыль за отчетный период	–	–	45 121	45 121
Прочий совокупный доход	–	(5 283)	–	(5 283)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	–	169	–	169
Общий совокупный доход за отчетный период	–	(5 114)	45 121	40 007
Операции с собственниками Компании	–	–	–	–
Остаток на 31 марта 2019 года	2 161 078	40 690	1 423 522	3 625 290

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

1 Общие сведения

(а) Компания и её деятельность

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

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

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

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

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

Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Распространение нового коронавируса COVID-19 в 2020 году вызвало финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках. С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий, оказывают влияние на деятельность компаний из различных отраслей. Масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными, на текущий момент невозможно оценить количественные эффекты с достаточной степенью уверенности.

Руководство Группы компаний «Россети» работает в контакте с органами власти на федеральном и региональном уровнях для сдерживания распространения коронавируса. Руководство Компании проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании. Принимая во внимание системообразующий характер отрасли, государственное регулирование тарифов по основной операционной деятельности, отсутствие зависимости от зарубежных поставщиков оборудования и услуг и валютного риска (все доходы и расходы Компании, а также монетарные активы и обязательства выражены в российских рублях), влияние вышеуказанных событий на деятельность Компании - ограничено. Руководство Компании предпринимает все необходимые меры для обеспечения безопасности, защиты жизни и здоровья своих сотрудников и контрагентов, одновременно с выполнением мероприятий по обеспечению надежного электроснабжения, реализации приоритетных инвестиционных проектов и финансовой устойчивости Компании.

(в) Отношения с государством

Правительство Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом является конечной контролирующей стороной Компании. Политика Правительства Российской Федерации в экономической, социальной и других сферах может

оказывать существенное влияние на деятельность Компании.

По состоянию на 31 марта 2020 года доля Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании ПАО «Россети» составила 88,04 %, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89 %, в привилегированных – 7,01 % (по состоянию на 31 декабря 2019 года – 88,04 %, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01%).

Государство оказывает влияние на деятельность Компании посредством представительства в Совете директоров материнской компании ПАО «Россети», регулирования тарифов в электроэнергетической отрасли, утверждения и контроля над реализацией инвестиционной программы. В число контрагентов Компании (потребителей услуг, поставщиков и подрядчиков, пр.) входит значительное количество предприятий, связанных с государством.

2 Принципы составления финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Отдельные избранные примечания включены в ее состав с целью объяснить события и сделки, которые являются существенными для понимания изменений в финансовом положении Компании и ее деятельности с даты последней годовой финансовой отчетности. Данную промежуточную сокращенную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

(б) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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

Основные оценки и суждения, используемые Компанией при подготовке настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют описанным в аудированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

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

(в) Реклассификация сравнительных данных

Некоторые суммы в сравнительной информации за предыдущий период были реклассифицированы с целью обеспечения их сопоставимости с порядком представления данных в текущем отчетном периоде. Все проведенные реклассификации являются несущественными. Для обеспечения сопоставимости, были сделаны реклассификации показателей предыдущего отчетного периода в отношении начисления (восстановления) резерва под ожидаемые кредитные убытки, ранее раскрываемое в Примечании «Операционные расходы», выделено в отдельную статью в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

3 Основные принципы учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Компанией, соответствуют описанным в аудированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., за исключением приведенного ниже краткого описания стандартов и разъяснений, обязательных для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 г. и применимых к деятельности Компании.

Концептуальные основы финансовой отчетности.

Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации (в частности, определение обязательств) и пояснения по отдельным вопросам, таким как роль управления, осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности.

Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 «Определение существенности».

Данные поправки уточняют определение существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО, обеспечивают последовательность определения существенности во всех стандартах МСФО. Информация считается существенной, если в разумной степени ожидается, что ее пропуск, искажение или затруднение ее понимания может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе такой финансовой отчетности, представляющей финансовую информацию об определенной отчитывающейся организации.

Применение данных стандартов и разъяснений не оказало существенного влияния на данную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Компании.

4 Оценка справедливой стоимости

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

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

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

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

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

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

Компания раскрывает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости в отчетном периоде, в течение которого данное изменение имело место.

Моментом времени, в который происходит признание переводов на определенные уровни и для переводов с определенных уровней, Компания считает дату возникновения события или изменения обстоятельств, ставшей причиной перевода.

5 Информация по сегментам

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

Финансовые результаты этого сегмента за три месяца, закончившиеся 31 марта 2020 года, активы и обязательства по состоянию на 31 марта 2020 года представлены в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе и отчете о финансовом положении соответственно.

Анализ выручки по типу оказываемых услуг содержится в Примечании 6.

Все активы Компании расположены на территории Томской области.

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

6 Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Передача электроэнергии	2 028 756	1 840 397
Технологическое присоединение к электросетям	2 495	4 849
Прочая выручка	2 353	4 027
	2 033 604	1 849 273
Выручка по договорам аренды	843	798
	2 034 447	1 850 071

7 Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Доходы в виде штрафов, пени по хозяйственным договорам	868	836
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	739	111
Доход от выбытия активов	602	—
Прочие доходы	9	91
	2 218	1 038

8 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Расходы на вознаграждения работникам	335 436	318 885
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	128 203	112 318
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>		
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	394 183	400 698
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	15 534	14 074
Прочие материальные расходы	24 574	24 900
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>		
Услуги по передаче электроэнергии	891 041	858 387
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	3 969	4 537
Прочие работы и услуги производственного характера	1 222	1 140
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	23 430	21 561
Краткосрочная аренда	31	10
Страхование	1 413	1 464
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>		
Услуги связи	1 704	2 032
Охрана	5 293	5 346
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	2 143	2 318
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	2 640	938
Транспортные услуги	366	526
Прочие услуги	12 295	16 313
Резервы	196	(359)
Прочие расходы	9 970	9 771
	1 853 643	1 794 859

9 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	8 489	12 271
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	152	—
	8 641	12 271
Финансовые расходы		
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	2 548	3 764
Процентные расходы по обязательствам по аренде	1 272	865
	3 820	4 629

10 Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Текущий налог на прибыль		
Начисление текущего налога	(24 999)	—
Корректировка налога за прошлые периоды	(307)	(136)
Итого	(25 306)	(136)
Отложенный налог на прибыль	(14 684)	(17 691)
Итого расход по налогу на прибыль	(39 990)	(17 827)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода.

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года			За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	9 287	—	9 287	(5 283)	169	(5 114)
	9 287	—	9 287	(5 283)	169	(5 114)

По состоянию на 31 марта 2020 года и на 31 марта 2019 года отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитаны (в основном) по ставке 20%, которая, предположительно, будет применима при реализации соответствующих активов и обязательств.

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Прибыль до налогообложения	185 030	62 948
Теоретическая сумма расхода по налогу на прибыль по ставке 20%	(37 006)	(12 589)
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или невычитаемых для налоговых целей	(2 677)	(5 102)
Корректировки за предшествующие годы	(307)	(136)
	(39 990)	(17 827)

11 Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электро- передачи	Оборудование для передачи электро- энергии	Прочие	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
<i>Первоначальная / условно-первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2019 года	389 259	2 435 776	2 271 407	1 803 964	101 180	7 001 586
Реклассификация между группами	(280)	(2 858)	2 000	1 138	—	—
Поступления	49	10	288	6 310	30 458	37 115
Ввод в эксплуатацию	13 194	13 638	27 706	167	(54 705)	—
Выбытия	—	—	—	(6 403)	—	(6 403)
На 31 марта 2019 года	402 222	2 446 566	2 301 401	1 805 176	76 933	7 032 298
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2019 года	(146 186)	(1 357 693)	(1 032 975)	(1 083 180)	(2 476)	(3 622 510)
Реклассификация между группами	280	1 124	(1 121)	(283)	—	—
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	(340)	(133)	(476)	(4)	953	—
Начисленная амортизация	(2 728)	(35 917)	(34 860)	(31 568)	—	(105 073)
Выбытия	—	—	—	6 403	—	6 403
На 31 марта 2019 года	(148 974)	(1 392 619)	(1 069 432)	(1 108 632)	(1 523)	(3 721 180)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2019 года	243 073	1 078 083	1 238 432	720 784	98 704	3 379 076
На 31 марта 2019 года	253 248	1 053 947	1 231 969	696 544	75 410	3 311 118
<i>Первоначальная / условно-первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2020 года	443 676	2 690 872	2 616 166	1 988 732	91 072	7 830 518
Поступления	274	—	—	4 442	139 014	143 730
Ввод в эксплуатацию	—	45 118	43 612	16 191	(104 921)	—
Выбытия	—	—	(12)	(2 401)	—	(2 413)
На 31 марта 2020 года	443 950	2 735 990	2 659 766	2 006 964	125 165	7 971 835
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2020 года	(157 608)	(1 505 994)	(1 178 724)	(1 201 609)	(532)	(4 044 467)
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	—	(3)	(1)	—	4	—
Начисленная амортизация	(3 106)	(42 984)	(38 418)	(35 523)	—	(120 031)
Выбытия	—	—	12	2 241	—	2 253
На 31 марта 2020 года	(160 714)	(1 548 981)	(1 217 131)	(1 234 891)	(528)	(4 162 245)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2020 года	286 068	1 184 878	1 437 442	787 123	90 540	3 786 051
На 31 марта 2020 года	283 236	1 187 009	1 442 635	772 073	124 637	3 809 590

По состоянию на 31 марта 2020 года незавершенное строительство включает авансы по приобретению основных средств в сумме 10 670 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 25 462 тыс. руб.), а также материалы для строительства основных средств в сумме 6 030 тыс. руб., (на 31 декабря 2019 года: 4 263 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2020 года и на 31 декабря 2019 года основных средств, выступающих в качестве залога по кредитам и займам, нет.

12 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>			
На 1 января 2019 года	103 926	10 913	114 839
Поступления	402	—	402
Выбытия	(202)	—	(202)
На 31 марта 2019 года	104 126	10 913	115 039
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>			
На 1 января 2019 года	(37 717)	(3 589)	(41 306)
Начисленная амортизация	(3 539)	(545)	(4 084)
Выбытия	202	—	202
На 31 марта 2019 года	(41 054)	(4 134)	(45 188)
<i>Остаточная стоимость</i>			
На 1 января 2019 года	66 209	7 324	73 533
На 31 марта 2019 года	63 072	6 779	69 851
<i>Первоначальная стоимость</i>			
На 1 января 2020 года	135 551	10 913	146 464
Поступления	36	—	36
Выбытия	—	—	—
На 31 марта 2020 года	135 587	10 913	146 500
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>			
На 1 января 2020 года	(43 213)	(5 771)	(48 984)
Начисленная амортизация	(4 743)	(546)	(5 289)
Выбытия	—	—	—
На 31 марта 2020 года	(47 956)	(6 317)	(54 273)
<i>Остаточная стоимость</i>			
На 1 января 2020 года	92 338	5 142	97 480
На 31 марта 2020 года	87 631	4 596	92 227

13 Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2019 года	28 134	5 477	3 479	355	37 445
Поступления	—	—	—	—	—
На 31 марта 2019 года	28 134	5 477	3 479	355	37 445
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2019 года	—	—	—	—	—
Начисленная амортизация	(1 610)	(1 061)	(454)	(36)	(3 161)
На 31 марта 2019 года	(1 610)	(1 061)	(454)	(36)	(3 161)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2019 года	28 134	5 477	3 479	355	37 445
На 31 марта 2019 года	26 524	4 416	3 025	319	34 284
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	33 493	22 853	10 964	542	67 852
Изменение условий по договорам аренды	(2 885)	—	—	—	(2 885)
На 31 марта 2020 года	30 608	22 853	10 964	542	64 967
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2020 года	(6 014)	(534)	(370)	(153)	(7 071)
Начисленная амортизация	(1 834)	(498)	(509)	(42)	(2 883)
Изменение условий по договорам аренды	4 133	—	—	—	4 133
На 31 марта 2020 года	(3 715)	(1 032)	(879)	(195)	(5 821)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	27 479	22 319	10 594	389	60 781
На 31 марта 2020 года	26 893	21 821	10 085	347	59 146

14 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	–	6 434
Прочая дебиторская задолженность	55	896
	<u>55</u>	<u>7 330</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	295 409	405 493
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(286)	(362)
Прочая дебиторская задолженность	12 795	9 954
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(6 877)	(4 359)
Итого финансовые активы	<u>301 041</u>	<u>410 726</u>

15 Авансы выданные и прочие активы

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Оборотные		
Авансы выданные	21 046	6 396
Резерв под обесценение авансов выданных	(88)	(28)
НДС к возмещению	40	2 693
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	17 344	20 697
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	1 036	1 873
	<u>39 378</u>	<u>31 631</u>

16 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	607 772	520 189
	607 772	520 189

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Банк ВТБ (ПАО)*	BBB–	Standart & Poor's	470 056	100 069
Банк ГПБ (АО)*	BB+	Standart & Poor's	136 839	419 595
ПАО «Сбербанк»*	BBB	Fitch Ratings	769	480
Всероссийский Банк Развития Регионов*	Ba2	Moody's	–	1
Денежные средства в кассе			108	44
			607 772	520 189

* Связанные с государством

17 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Номинальная стоимость одной акции (руб.)	0,4916	0,4916	0,4916	0,4916
В обращении на 1 января (тыс.штук)	3 819 316	3 819 316	576 693	576 693
В обращении на конец отчетного периода и полностью оплаченные (тыс.штук)	3 819 316	3 819 316	576 693	576 693

(б) Обыкновенные и привилегированные акции

На 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года все разрешенные к выпуску акции выпущены и полностью оплачены.

Владельцы обыкновенных акций имеют право голосования по всем вопросам повестки дня на Общих собраниях акционеров Компании, на получение дивидендов, в порядке определенном законодательством РФ и Уставом общества, а также иные права предусмотренные Уставом и законодательством РФ. Привилегированные акции отражаются в составе капитала. Данные акции являются неконвертируемыми, некумулятивными и не предусматривают погашения.

Владельцы привилегированных акций имеют право на получение ежегодных дивидендов в размере 10% от чистой прибыли, разделенной на число акций, которые составляют 25% от уставного капитала. Если сумма дивидендов, выплачиваемая Компанией по каждой обыкновенной акции в определенном году, превышает сумму, подлежащую выплате в качестве дивидендов по каждой привилегированной акции, то размер дивидендов по последним должен быть увеличен до размера дивидендов по обыкновенным акциям.

Владельцы привилегированных акций имеют право участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, начиная с собрания, следующего за годовым собранием акционеров, на котором было принято решение о невыплате (или о неполной выплате) дивидендов по привилегированным акциям. Право участвовать в Общем собрании акционеров прекращается с момента первой выплаты дивидендов по указанным акциям в полном объеме. Привилегированные акции также дают их держателям право голосовать по вопросам внесения изменений в Устав, ограничивающих их права, по вопросам реорганизации и ликвидации Компании, а также по вопросу делистинга привилегированных акций. Владельцы как обыкновенных, так и привилегированных акций имеют преимущественное право приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций Общества, в количестве пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории. В случае ликвидации Компании, осуществляются выплаты начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям и определенной Уставом ликвидационной стоимости по привилегированным акциям. После этого осуществляется распределение имущества между акционерами – владельцами обыкновенных и привилегированных акций.

Привилегированные акции включаются в расчет средневзвешенного количества акций в обращении, использованного в расчете базовой и разводненной прибыли на акцию (Примечание 0 «Прибыль на акцию»).

(в) Дивиденды

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

На внеочередном Общем собрании акционеров ПАО «ТРК», состоявшемся в форме заочного голосования 31 декабря 2019 года, было принято решение объявить дивиденды по итогам 9 месяцев 2019 года по привилегированным акциям в сумме 5 075 тыс. руб. (0,0088 рублей на привилегированную акцию). Дивиденды по обыкновенным акциям было решено не объявлять.

На годовом Общем собрании акционеров ПАО «ТРК», состоявшемся 20 июня 2019 года, было принято решение объявить дивиденды по итогам 2018 года в сумме 48 160,10 тыс. руб. (0,010955421 рублей на обыкновенную акцию и 0,010955421 руб. на привилегированную акцию).

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2020 года, дивиденды не начислялись. На 31 марта 2020 года задолженность по дивидендам к уплате отраженная в составе торговой и прочей кредиторской задолженности, составляет 3 035 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 7 757 тыс.руб.).

18 Прибыль на акцию

Для финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, Компания пересмотрела подход расчета прибыли на акцию, приняв для целей определения знаменателя количество акций, приходящееся на держателей акций Компании (ранее – приходящееся на держателей обыкновенных акций Компании). Для расчета прибыли на акцию, Компания делит прибыль, причитающуюся на долю собственников Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении за отчетный период. Изменение подхода не оказало существенного влияния на показатель прибыли на акцию за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года.

В тысячах акций	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Обыкновенные и привилегированные акции на 1 января	4 396 009	4 396 009
Эффект собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–
Эффект от размещения акций	–	–
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 31 марта	4 396 009	4 396 009

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (первоначальное представление)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (после изменения)
Средневзвешенное количество акций в обращении за период, закончившийся 31 марта, принимаемое в расчёте (в тысячах шт.)	4 396 009	3 819 316	4 396 009
Прибыль за период, причитающаяся собственникам Компании	145 040	45 121	45 121
Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	0,033	0,012	0,010

19 Заемные средства

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочные обязательства		
Обязательства по аренде	58 197	58 356
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(5 966)	(5 734)
	52 231	52 622
Краткосрочные обязательства		
Обязательства по аренде	4 053	4 969
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	5 966	5 734
	10 019	10 703

Долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде на 31 марта 2020 года и на 31 декабря 2019 года составили 62 250 тыс.руб. и 63 325 тыс.руб., соответственно.

По состоянию на 31 марта 2020 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным

кредитным линиям Компании составила 705 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 885 000 тыс. руб.). Компания имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

20 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	165	169
Итого финансовые обязательства	165	169
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	277 886	432 994
Задолженность перед персоналом	235 271	229 807
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	9 069	8 069
Дивиденды к уплате	3 035	7 757
Итого финансовые обязательства	525 261	678 627

По состоянию на 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года долгосрочная торговая кредиторская задолженность в основном относится к договорам на приобретение объектов основных средств, предполагающим рассрочку платежей.

21 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
НДС	95 421	87 235
Взносы на социальное обеспечение	25 195	27 433
Налог на имущество	21 492	20 116
Прочие налоги к уплате	8 690	12 612
	150 798	147 396

22 Авансы полученные

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	92 778	92 757
Прочие авансы полученные	2 468	5 136
	95 246	97 893

23 Управление финансовыми рисками и капиталом

В ходе своей обычной финансово-хозяйственной деятельности Компания подвергается разнообразным финансовым рискам, включая, но не ограничиваясь, следующими: рыночный риск (валютный риск, процентный риск и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Цели и политика Компании в отношении управления финансовыми рисками и капиталом, а также порядок определения справедливой стоимости, соответствует тем, которые были раскрыты в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

Руководство Компании принимает меры оперативного характера для обеспечения достаточного объема денежных средств (ликвидности), получаемых от операционной деятельности для финансирования приоритетных проектов инвестиционных программ, обслуживанию имеющихся на отчетную дату краткосрочных и долгосрочных заимствований. Руководство Компании реализует мероприятия, направленные на обеспечение наличия доступных кредитных лимитов, запаса ликвидности в форме остатков на банковских счетах и краткосрочных финансовых вложений, качества принимаемого финансового обеспечения (банковских гарантий).

По состоянию на отчетную дату, балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину кредитного риска Компании.

24 Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Компании капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств по состоянию на 31 марта 2020 года составляет 129 860 тыс.руб. с учетом НДС (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 141 727 тыс. руб. с учетом НДС).

25 Условные обязательства

(а) Страхование

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

(б) Условные налоговые обязательства

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

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

Практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, поскольку налоговые проверки на предмет соблюдения новых правил трансфертного ценообразования начались недавно. Однако ожидается, что операции, которые

регулируются правилами о трансфертном ценообразовании, станут объектом детальной проверки, что потенциально может оказать влияние на данную финансовую отчетность.

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество, налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам-объектам, применяемые Компанией. Руководство Компании 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 интерпретированы им корректно, и позиция Компании с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

(в) Судебные разбирательства

Компания является участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности.

По мнению руководства, в настоящее время не существует неурегулированных претензий или иных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Компании и не были бы признаны или раскрыты в финансовой отчетности.

(г) Обязательства по охране окружающей среды

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

26 Операции со связанными сторонами

(а) Отношения контроля

Государство владеет большинством голосующих акций материнской компании и является основной контролирующей стороной Группы компаний «Россети».

(б) Операции с ключевым управленческим персоналом

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

Вознаграждение ключевого управленческого персонала складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы, неденежных льгот, а также премий, определяемых по результатам за период и прочих выплат. Вознаграждения или компенсации не выплачиваются тем членам Совета директоров, которые являются государственными служащими.

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2020 года	2019 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	11 796	7 252
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения (включая пенсионные программы)	—	4
Итого	11 796	7 256

На 31 марта 2020 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами и установленными взносами, прочих выплат по окончании трудовой деятельности, отраженная в отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 0 тыс.руб. (на 31 декабря 2019 года: 0 тыс. руб.)

(в) Операции с компаниями, связанными с государством

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

Выручка от компаний, связанных государством, составляет 97% от общей выручки Компании за три месяца, закончившийся 31 марта 2020 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 96%), включая 97% выручки от передачи электроэнергии (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 97%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанным с государством, составляют 48% от общих затрат по передаче электроэнергии за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 51%).

По состоянию на 31 марта 2020 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 607 664 тыс.руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 520 145 тыс. руб.)

Обязательства по аренде по компаниям, связанным с государством (в составе заемных средств) составили 61 642 млн руб. по состоянию на 31 марта 2020 года (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 62 895 тыс.руб.)

27 События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению в промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2020 года, отсутствуют.