

АО «ТЮМЕНЬЭНЕРГО»

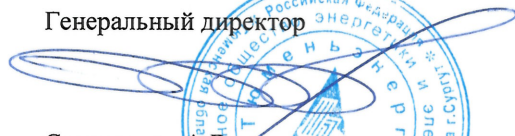
**Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с
МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»,
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года,
и по состоянию на эту дату
(неаудированная)**

Содержание	Стр.
Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность (неаудированная)	
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	7
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	
1. Общие сведения	8
2. Принципы составления консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	9
3. Основные принципы учетной политики	10
4. Оценка справедливой стоимости.....	13
5. Основные дочерние общества	13
6. Информация по сегментам	14
7. Выручка.....	17
8. Прочие доходы	17
9. Прочие расходы.....	17
10. Операционные расходы.....	18
11. Финансовые доходы и расходы.....	18
12. Налог на прибыль.....	19
13. Основные средства	21
14. Нематериальные активы	22
15. Активы в форме права пользования	23
16. Финансовые вложения	23
17. Торговая и прочая дебиторская задолженность.....	23
18. Авансы выданные и прочие активы	24
19. Денежные средства и эквиваленты денежных средств	24
20. Уставный капитал.....	25
21. Прибыль на акцию	25
22. Кредиты и займы	26
23. Торговая и прочая кредиторская задолженность	26
24. Авансы покупателей	27
25. Управление финансовыми рисками и капиталом	27
26. Обязательства капитального характера.....	27
27. Условные обязательства	28
28. Операции со связанными сторонами.....	29
29. События после отчетной даты	31

АО «Тюменьэнерго»
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (неаудированная)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	Прим.	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Выручка	7	15 541 406	14 262 053	46 050 987	41 475 792
Операционные расходы	10	(13 938 633)	(13 683 508)	(43 632 225)	(42 121 568)
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки		(4 872)	(12 526)	(6 632)	(32 501)
Прочие доходы	8	83 940	66 080	226 379	150 099
Прочие расходы	9	—	(3 883)	—	(11 750)
Результаты операционной деятельности		1 681 841	628 216	2 638 509	(539 928)
Финансовые доходы	11	86 161	28 668	175 228	93 495
Финансовые расходы	11	(171 400)	(115 966)	(515 008)	(338 814)
Итого финансовые доходы/(расходы)		(85 239)	(87 298)	(339 780)	(245 319)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		1 596 602	540 918	2 298 729	(785 247)
Расход по налогу на прибыль	12	(342 335)	(211 444)	(540 234)	(60 563)
Прибыль/(убыток) за период		1 254 267	329 474	1 758 495	(845 810)
Прочий совокупный доход					
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>					
Изменения в справедливой стоимости долевого участия, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(6 212)	(4 499)	5 918	(4 664)
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		(191 269)	447 566	(649 954)	558 452
Налог на прибыль	12	39 496	(88 614)	128 807	(110 758)
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(157 985)	354 453	(515 229)	443 030
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		(157 985)	354 453	(515 229)	443 030
Общий совокупный доход за период		1 096 282	683 927	1 243 266	(402 780)
Прибыль/(убыток), причитающаяся:					
Собственникам Компании		1 249 646	313 386	1 775 155	(885 428)
Держателям неконтролирующих долей		4 621	16 088	(16 660)	39 618
Общий совокупный доход/(убыток), причитающийся		1 091 661	667 839	1 259 926	(442 398)
Собственникам Компании		1 091 661	667 839	1 259 926	(442 398)
Держателям неконтролирующих долей		4 621	16 088	(16 660)	39 618
Прибыль/(убыток) на акцию					
Базовая и разведенная прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию (руб.)	21	4,56	1,15	6,48	(3,23)

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена руководством 25 ноября 2019 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор

 Солдатенко А.В.

И.о. главного бухгалтера

 Астраханцева В.Г.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

	Прим.	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	13	90 538 412	90 697 565
Нематериальные активы	14	650 577	712 672
Активы в форме права пользования	15	1 181 343	—
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17	117 780	123 918
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		1 988 596	2 212 589
Финансовые вложения	16	73 662	67 744
Отложенные налоговые активы		17 453	14 705
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	18	1 481 500	579 337
Итого внеоборотные активы		96 049 323	94 408 530
Оборотные активы			
Запасы		1 200 422	1 145 480
Предоплата по налогу на прибыль		325	255 613
Торговая и прочая дебиторская задолженность	17	2 257 509	2 365 715
Денежные средства и их эквиваленты	19	5 626 954	846 299
Авансы выданные и прочие оборотные активы	18	422 070	629 835
Итого оборотные активы		9 507 280	5 242 942
Итого активы		105 556 603	99 651 472
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	20	27 373 895	27 373 895
Прочие резервы		(1 717 837)	(1 202 608)
Нераспределенная прибыль		45 892 938	44 117 783
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		71 548 996	70 289 070
Неконтролирующие доли участия		10 552	27 212
Итого капитал		71 559 548	70 316 282
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	22	4 596 626	3 474 716
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23	3 404	57 920
Авансы покупателей	24	8 823 880	3 722 545
Обязательства по вознаграждениям работникам		3 151 163	2 577 680
Отложенные налоговые обязательства		7 039 042	7 184 866
Итого долгосрочные обязательства		23 614 115	17 017 727
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	22	1 918 719	2 316 095
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23	6 896 510	7 122 188
Авансы покупателей	24	1 382 994	2 844 195
Резервы		34 985	34 985
Задолженность по текущему налогу на прибыль		149 732	—
Итого краткосрочные обязательства		10 382 940	12 317 463
Итого обязательства		33 997 055	29 335 190
Итого капитал и обязательства		105 556 603	99 651 472

		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	Прим.	2019 года	2018 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль/(убыток) за период		1 758 495	(845 810)
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	13, 14, 15	4 955 472	4 720 158
Финансовые расходы	11	515 008	338 814
Финансовые доходы	11	(175 228)	(93 495)
Убыток от выбытия основных средств	9	–	11 750
Резерв под ожидаемые кредитные убытки		6 632	32 501
Доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества	8	(50 804)	(37 583)
Списание кредиторской задолженности	8	(27 951)	(473)
Прочие неденежные операции		(1 088)	–
(Доход)/расход по налогу на прибыль		540 234	60 563
Итого влияние корректировок		7 517 553	4 186 425
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		247 637	198 051
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(224 748)	(144 191)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		7 540 442	4 240 285
<i>Изменения в оборотном капитале:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		113 062	(162 913)
Изменение авансов выданных и прочих активов		(694 398)	(370 264)
Изменение запасов		(28 185)	(238 689)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		465 469	(31 149)
Изменение авансов покупателей		3 640 134	2 351 472
Изменение резервов		–	(3 277)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		11 036 524	5 785 465
Налог на прибыль уплаченный		(154 979)	142 789
Проценты уплаченные по договорам аренды		(84 961)	–
Проценты уплаченные		(336 823)	(171 106)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		10 459 761	5 757 148

		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	Прим.	2019 года	2018 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(5 292 121)	(6 623 953)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		14 825	3 341
Открытие депозитов и приобретение финансовых вложений		(43 550)	—
Заккрытие депозитов и выбытие финансовых вложений		51 577	42 707
Проценты полученные		133 598	60 049
Дивиденды полученные		4 648	4 053
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(5 131 023)	(6 513 803)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств	22	—	3 355 000
Погашение заемных средств	22	(480 000)	(2 375 830)
Дивиденды выплаченные		—	(22 129)
Платежи по обязательствам по аренде		(68 083)	(1 015)
Чистые денежные средства, (использованные)/полученные (в)/от финансовой деятельности		(548 083)	956 026
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		4 780 655	199 371
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	19	846 299	916 625
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	19	5 626 954	1 115 996

	Капитал, причитающийся собственникам Компании			Неконтро- лирующая доля	Итого капитал
	Уставный капитал	Резервы	Нераспре- деленная прибыль		
Остаток на 1 января 2019 года	27 373 895	(1 202 608)	44 117 783	70 289 070	27 212
Прибыль за отчетный период	–	–	1 775 155	1 775 155	(16 660)
Прочий совокупный убыток	–	(644 036)	–	(644 036)	–
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного убытка	–	128 807	–	128 807	–
Общий совокупный доход за отчетный период	–	(515 229)	1 775 155	1 259 926	(16 660)
Остаток на 30 сентября 2019 года	27 373 895	(1 717 837)	45 892 938	71 548 996	10 552

	Капитал, причитающийся собственникам Компании				Неконтро- лирующая доля	Итого капитал
	Уставный капитал	Резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого		
Остаток на 1 января 2018 года	27 373 895	(1 940 972)	43 422 109	68 855 032	(5 455)	68 849 577
Убыток за отчетный период	–	–	(885 428)	(885 428)	39 618	(845 810)
Прочий совокупный доход	–	553 788	–	553 788	–	553 788
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	–	(110 758)	–	(110 758)	–	(110 758)
Общий совокупный убыток за отчетный период	–	443 030	(885 428)	(442 398)	39 618	(402 780)
Операции с собственниками Компании						
Дивиденды акционерам	–	–	(22 129)	(22 129)	–	(22 129)
Итого операций с собственниками Компании	–	–	(22 129)	(22 129)	–	(22 129)
Остаток на 30 сентября 2018 года	27 373 895	(1 497 942)	42 514 552	68 390 505	34 163	68 424 668

1. Общие сведения

(а) Группа и ее деятельность

Акционерное общество открытого типа энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» учреждено 12 марта 1993 года в рамках Государственной программы приватизации, утвержденной Постановлением Верховного Совета Российской Федерации от 11 июня 1992 года № 2980-1, в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 г. № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества», Указом Президента Российской Федерации от 15 августа 1992 г. № 923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации», Указом Президента Российской Федерации от 5 ноября 1992 г. № 1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 г. № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества», и явилось правопреемником государственного предприятия – Тюменского производственного объединения энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» (ПОЭЭ «Тюменьэнерго»).

26 декабря 1996 года на основании Приказа комитета по экономике и прогнозированию от 26 декабря 1996 года №391 АО «Тюменьэнерго» перерегистрировано в Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» (ОАО «Тюменьэнерго»).

Уставом Общества, зарегистрированным для третьих лиц 15 июля 2015 года, определено новое наименование Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» (ОАО «Тюменьэнерго») – Акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» (далее именуемое АО «Тюменьэнерго» или «Компания»).

Юридический адрес Компании: 628408, Россия, Тюменская область, ХМАО–Югра, Сургут, ул. Университетская, д. 4.

На 30 сентября 2019 года группа компаний «Тюменьэнерго» (далее – «Группа») состояла из АО «Тюменьэнерго» и его дочернего предприятия АО «Тюменьэнерго Инжиниринг» (доля участия АО «Тюменьэнерго» – 51%).

Основной деятельностью АО «Тюменьэнерго» и его дочернего общества (далее совместно именуемые «Группа») является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям и оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

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

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

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

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами, что привело 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 Группы. Руководство Группы считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

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

(в) Отношения с государством

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

По состоянию на 30 сентября 2019 года доля Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании ПАО «Россети» составила 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01% (по состоянию на 31 декабря 2018 года – 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01%).

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

2. Принципы составления консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

(б) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка консолидированной 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 Группой при подготовке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением оценок и допущений, применяемых в связи с вступлением в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (Примечание 3 (а)).

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

(в) Изменения в представлении

Реклассификация сравнительных данных

В отчетном периоде Группа изменила представление отдельных показателей с целью представления более точной информации об их характере в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении и консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Для обеспечения сопоставимости, были сделаны реклассификации показателей предыдущего отчетного периода:

- Долгосрочные и краткосрочные авансы покупателей (обязательства по договорам), ранее раскрываемые в Примечании «Торговая и прочая кредиторская задолженность», выделены в отдельные статьи в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении.
- Авансы выданные и прочие нефинансовые активы, ранее раскрываемые в Примечании «Торговая и прочая дебиторская задолженность», выделены в отдельные статьи «Авансы выданные и прочие оборотные активы», «Авансы выданные и прочие внеоборотные активы» в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении.
- Прочие доходы и прочие расходы, ранее раскрываемые в Примечании «Чистые прочие доходы», выделены в отдельные статьи в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.
- Резерв под ожидаемые кредитные убытки, ранее раскрываемый в Примечании «Операционные расходы», выделен в отдельную статью в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

3. Основные принципы учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Группой, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением влияния применения с 1 января 2019 года МСФО (IFRS) 16 «Аренда», как описано ниже.

(а) МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

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

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

Активы в форме права пользования изначально оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает в себя величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи, осуществленные до или на дату начала аренды, и первоначальные прямые затраты. После признания активы в форме права пользования учитываются по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Активы в форме права пользования представляются в отчете о финансовом положении отдельной статьей.

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

В отношении отдельного договора аренды, может быть принято решение о квалификации договора как аренды, в котором актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по такому договору будут признаваться в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.

Группа определяет срок аренды как неподлежащий досрочному прекращению период, в течение которого Группа имеет право пользоваться базовым активом, вместе с:

- периодами, в отношении которых действует опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что Группа исполнит этот опцион; и
- периодами, в отношении которых действует опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что Группа не исполнит этот опцион.

При определении срока аренды, Группа рассматривает следующие факторы:

- является ли арендуемый объект специализированным;
- местонахождение объекта;
- наличие у Группы и арендодателя практической возможности выбора альтернативного контрагента (выбора альтернативного актива);
- затраты, связанные с прекращением аренды и заключением нового (замещающего) договора;
- наличие значительных усовершенствований арендованных объектов.

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

Для договоров аренды земельных участков под объектами электросетевого хозяйства с неопределенным сроком, либо со сроком по договору не более 1 года с возможностью ежегодной пролонгации, Группа определяет срок действия договора, используя в качестве базового критерия срок полезного использования объектов основных средств, расположенных на арендованных земельных участках.

Для договоров аренды объектов электросетевого хозяйства с неопределенным сроком, либо со сроком по договору не более 1 года с возможностью ежегодной пролонгации, Группа определяет срок действия договора, используя в качестве базового критерия срок полезного использования собственных объектов основных средств с аналогичными техническими характеристиками.

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

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

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

	На 1 января 2019 года
<i>Активы</i>	
Активы в форме права пользования	1 183 020
Авансы выданные и прочие оборотные активы	(1 484)
<i>Обязательства</i>	
Долгосрочные обязательства по аренде (в составе кредитов и займов)	1 095 759
Краткосрочные обязательства по аренде (в составе кредитов и займов)	87 893
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(2 116)

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

	На 1 января 2019 года
Обязательство по операционной аренде на 31 декабря 2018 года, раскрытое в консолидированной финансовой отчетности Группы	3 367 623
Освобождение, касающееся признания краткосрочных договоров аренды	(38 376)
Эффект дисконтирования	(2 215 441)
Обязательства по финансовой аренде, признанные по состоянию на 31 декабря 2018 года	35 083
Прочие факторы	69 845
Обязательства по аренде, признанные по состоянию на 1 января 2019 года	1 218 734

(б) Прочие стандарты и интерпретации

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

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

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

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

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

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

4. Оценка справедливой стоимости

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

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа 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.

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

5. Основные дочерние общества

		Доля собственности / голосующих акций, %	
		30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Страна регистрации		
	Российская Федерация	51,00	51,00

6. Информация по сегментам

Совет директоров АО «Тюменьэнерго» (далее – Совет директоров) является высшим органом, принимающим решения по операционной деятельности.

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям в ряде регионов Российской Федерации.

Внутренняя система управленческой отчетности основана на сегментах (филиалах, образованных по территориальному принципу), относящихся к передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям на территории субъектов Российской Федерации ХМАО–Югры, ЯНАО и Тюменской области.

Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используются показатели выручки, EBITDA, поскольку они включаются во внутреннюю управленческую отчетность, подготовленную на основании данных отчетности РСБУ и на регулярной основе анализируются и оцениваются Советом директоров. Показатель EBITDA рассчитывается как прибыль или убыток до процентных расходов, налогообложения и амортизации. Совет директоров считает, что эти показатели наиболее актуальны при оценке результатов определенных сегментов по отношению к прочим сегментам и прочим компаниям, которые осуществляют деятельность в данных отраслях.

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8 на основании данных о выручке сегментов, EBITDA и общей сумме активов, представляемых Совету директоров, были идентифицированы следующие отчетные сегменты:

- Сегмент передачи электроэнергии – АО «Тюменьэнерго»;
- Прочие сегменты – АО «Тюменьэнерго Инжиниринг».

Показатели сегментов основаны на управленческой информации, подготовленной на основании данных отчетности РСБУ, и могут отличаться от аналогичных представленных в финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО. Сверка показателей в оценке, представляемой Совету директоров, и аналогичных показателей в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности включает те реклассификации и корректировки, которые необходимы для представления отчетности в соответствии с МСФО.

(а) Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 года:

	АО «Тюменьэнерго»	Прочее	Итого
Выручка от внешних покупателей	15 496 626	44 780	15 541 406
Выручка от продаж между сегментами	1 831	60 949	62 780
Выручка сегментов	15 498 457	105 729	15 604 186
В т.ч.			
Передача электроэнергии	15 412 402	—	15 412 402
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	19 426	—	19 426
Прочая выручка	66 629	105 729	172 358
EBITDA	3 322 998	17 025	3 340 023

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2018 года:

	АО «Тюменьэнерго»	Прочее	Итого
Выручка от внешних покупателей	14 155 202	106 851	14 262 053
Выручка от продаж между сегментами	942	129 726	130 668
Выручка сегментов	14 156 144	236 577	14 392 721
В т.ч.			
Передача электроэнергии	13 994 707	—	13 994 707
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	22 102	—	22 102
Прочая выручка	139 335	236 577	375 912
EBITDA	2 155 763	41 156	2 196 919

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года:

	АО «Тюменьэнерго»	Прочее	Итого
Выручка от внешних покупателей	46 000 003	50 984	46 050 987
Выручка от продаж между сегментами	5 703	229 483	235 186
Выручка сегментов	46 005 706	280 467	46 286 173
В т.ч.			
Передача электроэнергии	44 518 957	—	44 518 957
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	1 256 565	—	1 256 565
Прочая выручка	230 184	280 467	510 651
EBITDA	7 527 719	(16 131)	7 511 588

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года:

	АО «Тюменьэнерго»	Прочее	Итого
Выручка от внешних покупателей	41 361 014	114 778	41 475 792
Выручка от продаж между сегментами	1 973	425 515	427 488
Выручка сегментов	41 362 987	540 293	41 903 280
В т.ч.			
Передача электроэнергии	41 039 507	—	41 039 507
Услуги по технологическому присоединению к электросетям присоединению к электросетям	48 681	—	48 681
Прочая выручка	274 799	540 293	815 092
EBITDA	4 035 223	98 312	4 133 535

30 сентября 2019 года:

	АО «Тюменьэнерго»	Прочие	Итого
Активы сегментов	158 588 164	223 335	158 811 499
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	146 121 769	60 460	146 182 229

31 декабря 2018 года:

	АО «Тюменьэнерго»	Прочие	Итого
Активы сегментов	156 583 860	302 005	156 885 865
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	148 825 046	78 898	148 903 944

(б) Сверка показателей отчетных сегментов по EBITDA представлена ниже:

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
EBITDA отчетных сегментов	3 340 023	2 196 919	7 511 588	4 133 535
Дисконтирование дебиторской задолженности	(3 847)	5 114	2 987	14 963
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки и по обесценению авансов выданных	—	(5 288)	—	(29 035)
Корректировка по аренде	(8 787)	—	(26 090)	—
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(6 182)	(23 898)	76 471	(61 149)
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	(46 716)	(68 718)	(223 993)	(184 027)
Корректировка стоимости основных средств и актива в форме права пользования	77 738	45 862	176 235	148 003
Прочие корректировки	33 937	20 371	103 733	46 093
EBITDA	3 386 166	2 170 362	7 620 931	4 068 383
Амортизация	(1 664 702)	(1 579 194)	(4 955 472)	(4 720 158)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(96 171)	(49 672)	(281 769)	(132 894)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(28 691)	(578)	(84 961)	(578)
Расход по налогу на прибыль	(342 335)	(211 444)	(540 234)	(60 563)
Консолидированная прибыль/убыток за период в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	1 254 267	329 474	1 758 495	(845 810)

7. Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Передача электроэнергии	15 412 402	13 994 707	44 518 957	41 039 507
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	19 425	22 102	1 256 564	48 681
Прочая выручка	96 975	231 307	236 087	345 170
	15 528 802	14 248 116	46 011 608	41 433 358
Выручка по договорам аренды	12 604	13 937	39 379	42 434
	15 541 406	14 262 053	46 050 987	41 475 792

В состав прочей выручки входит в основном выручка от предоставления услуг по ремонту и техническому обслуживанию, транспортные услуги.

8. Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	1 570	4 586	5 541	8 554
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	30 390	5 063	75 447	22 624
Доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества	—	11 007	50 804	37 583
Страховое возмещение	21 917	34 378	45 665	64 205
Списание кредиторской задолженности	26 861	281	27 951	473
Прочие доходы	3 202	10 765	20 971	16 660
	83 940	66 080	226 379	150 099

9. Прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Убыток от выбытия основных средств	—	3 883	—	11 750
	—	3 883	—	11 750

10. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Расходы на вознаграждения работникам	2 578 526	2 490 640	8 167 102	7 908 176
Амортизация	1 664 702	1 579 194	4 955 472	4 720 158
<i>Материальные расходы, в т.ч.:</i>				
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	816 943	757 661	2 805 445	2 634 738
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	24 998	25 159	191 212	210 930
Прочие материальные расходы	388 995	524 555	895 903	1 007 089
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.:</i>				
Услуги по передаче электроэнергии	6 773 441	6 413 276	21 647 155	20 293 347
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	482 075	549 152	1 337 364	1 337 079
Прочие работы и услуги производственного характера	60 511	79 159	201 735	243 768
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	601 860	568 982	1 764 965	1 717 303
Краткосрочная аренда/Аренда	39 012	101 492	108 558	266 855
Страхование	33 639	33 866	100 931	100 966
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>				
Услуги связи	9 113	36 549	24 941	52 547
Охрана	68 732	71 701	212 168	214 916
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	5 280	7 425	23 202	54 846
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	17 376	25 888	53 914	100 401
Транспортные услуги	154 403	156 407	405 688	426 251
Прочие услуги	94 389	96 111	290 166	326 968
Расходы, связанные с содержанием имущества	75 354	79 633	227 620	238 014
Прочие расходы	49 284	86 658	218 684	267 216
	13 938 633	13 683 508	43 632 225	42 121 568

11. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	77 534	19 951	133 598	60 212
Дивиденды к получению	4 091	3 627	4 648	4 053
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	—	—	23 644	14 024
Амортизация дисконта по финансовым активам	4 536	5 090	13 338	15 206
Прочие финансовые доходы	—	—	—	—
	86 161	28 668	175 228	93 495
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Финансовые расходы				
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	96 171	49 672	281 769	132 894
Процентные расходы по обязательствам по аренде	28 691	578	84 961	578
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	46 538	65 715	148 277	205 340
Прочие финансовые расходы	—	1	1	2
	171 400	115 966	515 008	338 814

12. Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Текущий налог на прибыль				
Начисление текущего налога	(169 725)	(8 128)	(214 095)	(16 116)
Корректировка налога за прошлые периоды	(345 902)	—	(345 904)	174 260
Итого текущий налог на прибыль	(515 627)	(8 128)	(559 999)	158 144
Отложенный налог на прибыль	173 292	(203 316)	19 765	(218 707)
Итого расход по налогу на прибыль	(342 335)	(211 444)	(540 234)	(60 563)

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

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

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

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Прибыль/(убыток) до налогообложения	1 596 602	540 918	2 298 729	(785 247)
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке налога	(319 321)	(108 184)	(459 746)	157 049
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	(23 014)	(103 260)	(80 488)	(217 612)
	(342 335)	(211 444)	(540 234)	(60 563)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода

	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 года			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(6 212)	1 242	(4 970)	5 918	(1 184)	4 734
Переоценка обязательств пенсионных планов с установленными выплатами	(191 269)	38 254	(153 015)	(649 954)	129 991	(519 963)
	(197 481)	39 496	(157 985)	(644 036)	128 807	(515 229)

АО «Тюменьэнерго»
 Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
 за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (неаудированные)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2018 года			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(4 499)	900	(3 599)	(4 664)	933	(3 731)
Переоценка обязательств пенсионных планов с установленными выплатами	447 566	(89 513)	358 053	558 452	(111 690)	446 762
	443 067	(88 614)	354 453	553 788	(110 758)	443 030

13. Основные средства

Первоначальная / условно-первоначальная стоимость

На 1 января 2018 года
Реклассификация между группами

Поступления

Ввод в эксплуатацию

Выбытия

На 30 сентября 2018 года

Накопленная амортизация и обесценение

На 1 января 2018 года

Реклассификация между группами

Начисленная амортизация

Выбытия

На 30 сентября 2018 года

Остаточная стоимость

На 1 января 2018 года

На 30 сентября 2018 года

Первоначальная / условно-первоначальная стоимость

На 1 января 2019 года

Реклассификация между группами

Поступления

Изменение условий по договорам аренды

Ввод в эксплуатацию

Выбытия

На 30 сентября 2019 года

Накопленная амортизация и обесценение

На 1 января 2019 года

Реклассификация между группами

Начисленная амортизация

Выбытия

На 30 сентября 2019 года

Остаточная стоимость

На 1 января 2019 года

На 30 сентября 2019 года

Земельные участки и здания	Сети линий электро- передачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
19 291 266	51 718 742	37 100 500	12 170 844	9 584 299	129 865 651
403 938	(409 392)	7 036	(1 582)	—	—
89 280	—	702	505 218	6 907 346	7 502 546
141 589	976 279	699 136	585 867	(2 402 871)	—
(4 986)	(27 301)	(32 603)	(20 067)	(21 399)	(106 356)
19 921 087	52 258 328	37 774 771	13 240 280	14 067 375	137 261 841
(6 293 068)	(16 971 508)	(14 784 750)	(5 779 271)	—	(43 828 597)
(90 079)	89 288	753	38	—	—
(695 522)	(1 381 520)	(1 642 449)	(878 331)	—	(4 597 822)
2 965	18 192	15 258	19 968	—	56 383
(7 075 704)	(18 245 548)	(16 411 188)	(6 637 596)	—	(48 370 036)
12 998 198	34 747 234	22 315 750	6 391 573	9 584 299	86 037 054
12 845 383	34 012 780	21 363 583	6 602 684	14 067 375	88 891 805
20 049 996	54 981 938	40 013 640	14 578 946	10 913 603	140 538 123
15 748	—	(1 624)	(14 124)	—	—
—	—	—	270 360	4 383 972	4 654 332
—	—	—	246	—	246
359 143	826 148	1 077 918	292 480	(2 555 689)	—
(9 979)	(15 425)	(39 366)	(36 616)	(32 197)	(133 583)
20 414 908	55 792 661	41 050 568	15 091 292	12 709 689	145 059 118
(7 274 468)	(18 645 870)	(16 971 145)	(6 949 075)	—	(49 840 558)
3 664	—	(7 037)	3 373	—	—
(689 445)	(1 325 616)	(1 686 984)	(1 057 167)	—	(4 759 212)
5 152	14 920	23 369	35 623	—	79 064
(7 955 097)	(19 956 566)	(18 641 797)	(7 967 246)	—	(54 520 706)
12 775 528	36 336 068	23 042 495	7 629 871	10 913 603	90 697 565
12 459 811	35 836 095	22 408 771	7 124 046	12 709 689	90 538 412

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, капитализированные проценты составили 55 414 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 37 774 тыс. руб.), ставка капитализации составила 7,86% (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года – 7,66-8,01%).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года и 30 сентября 2018 года, амортизационные отчисления не были капитализированы в стоимость объектов капитального строительства.

В стоимость основных средств включены полученные по договорам аренды объекты, которые по окончании срока аренды будут переданы в собственность Группы. На 30 сентября 2019 г. остаточная стоимость таких объектов составила 29 423 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 40 478 тыс. руб.).

14. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2018 года	1 020 222	650 951	41 903	1 713 076
Реклассификация между группами	—	(2 302)	2 302	—
Поступления	55 506	—	172	55 678
Выбытия	(685)	—	—	(685)
На 30 сентября 2018 года	1 075 043	648 649	44 377	1 768 069
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>				
На 1 января 2018 года	(716 197)	(284 462)	(24 249)	(1 024 908)
Начисленная амортизация	(46 582)	(70 487)	(5 267)	(122 336)
Выбытия	685	—	—	685
На 30 сентября 2018 года	(762 094)	(354 949)	(29 516)	(1 146 559)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2018 года	304 025	366 489	17 654	688 168
На 30 сентября 2018 года	312 949	293 700	14 861	621 510
	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2019 года	1 164 171	677 893	31 049	1 873 113
Поступления	25 184	22 294	559	48 037
Выбытия	(384)	—	—	(384)
На 30 сентября 2019 года	1 188 971	700 187	31 608	1 920 766
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>				
На 1 января 2019 года	(768 946)	(374 003)	(17 492)	(1 160 441)
Начисленная амортизация	(46 983)	(59 431)	(3 718)	(110 132)
Выбытия	384	—	—	384
На 30 сентября 2019 года	(815 545)	(433 434)	(21 210)	(1 270 189)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2019 года	395 225	303 890	13 557	712 672
На 30 сентября 2019 года	373 426	266 753	10 398	650 577

15. Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электро- передачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2019 года	976 547	154 998	51 475	—	1 183 020
Поступления	54 216	35 074	2 627	299	92 216
Изменение условий по договорам аренды	1 641	1 183	(265)	—	2 559
Выбытие или прекращение договоров аренды	(11 895)	(1 461)	(8 778)	—	(22 134)
На 30 сентября 2019 года	1 020 509	189 794	45 059	299	1 255 661
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2019 года	—	—	—	—	—
Начисленная амортизация	(54 054)	(23 089)	(8 850)	(135)	(86 128)
Изменение условий по договорам аренды	3 438	907	570	—	4 915
Выбытие или прекращение договоров аренды	2 888	572	3 435	—	6 895
На 30 сентября 2019 года	(47 728)	(21 610)	(4 845)	(135)	(74 318)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2019 года	976 547	154 998	51 475	—	1 183 020
На 30 сентября 2019 года	972 781	168 184	40 214	164	1 181 343

16. Финансовые вложения

	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	73 662	67 744
	73 662	67 744

В состав внеоборотных финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход, на 30 сентября 2019 года и на 31 декабря 2018 года включены акции ПАО «Россети», ПАО «ФСК ЕЭС», ПАО «ИНТЕР РАО ЕЭС», ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания—РусГидро» и другие. Справедливая стоимость данных акций, рассчитанная на основе опубликованных рыночных котировок, составила 73 662 тыс. руб. по состоянию на 30 сентября 2019 года и 67 744 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года.

17. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	8 014	11 108
Прочая дебиторская задолженность	2 059	1 737
Займы выданные	107 707	111 073
	117 780	123 918
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	2 212 590	2 324 261
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(22 305)	(20 504)
Прочая дебиторская задолженность	95 896	87 343
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(73 007)	(71 393)
Займы выданные	44 335	46 008
	2 257 509	2 365 715

18. Авансы выданные и прочие активы

	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
Внеоборотные		
Авансы выданные	11 169	11 491
НДС по авансам покупателей и заказчиков	1 470 331	567 846
	1 481 500	579 337
Оборотные		
Авансы выданные	76 815	52 594
НДС к возмещению	1 261	10 619
НДС по авансам покупателей и заказчиков и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	331 409	542 533
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	12 585	24 089
	422 070	629 835

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 28.

19. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	176 954	846 299
Эквиваленты денежных средств	5 450 000	—
	5 626 954	846 299

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
ПАО Сбербанк*	Baa3	Moody's	175 149	65 750
Газпромбанк (АО)*	Ba1	Moody's	1 331	780 001
Прочие			474	548
			176 954	846 299

* Связанные с государством

Эквиваленты денежных средств включают в себя краткосрочные вложения в банковские депозиты:

	Процентная ставка	Рейтинг	Рейтинговое агентство	30 сентября 2019 года
Газпромбанк (АО)*	6,41%	Ba1	Moody's	1 000 000
Банк ВБРР (АО)*	6,40%	Ba2	Moody's	950 000
Банк ВТБ (ПАО)*	6,15%-6,70%	Baa3	Moody's	3 500 000
				5 450 000

* Связанные с государством

По состоянию на 30 сентября 2019 года и на 31 декабря 2018 года все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

20. Уставный капитал

(а) Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
Номинальная стоимость одной акции, руб.	0,1	0,1
В обращении на 1 января	273 738 951	273 738 951
В обращении на конец периода и полностью оплаченные	273 738 951	273 738 951

(б) Обыкновенные и привилегированные акции

По состоянию на 30 сентября 2019 года и 31 декабря 2018 года, зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал состоит из 273 738 951 обыкновенных именных акций. Номинальная стоимость акции составляет 100 рублей. Количество разрешенных акций всегда равно количеству размещенных.

(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.

По итогам годового общего собрания акционеров, состоявшегося 28 июня 2019 года, дивиденды за 2018 год объявлены не были.

21. Прибыль на акцию

Расчет базовой прибыли на акцию за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года и 30 сентября 2018 года, был основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении. У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период, закончившийся 30 сентября (в тысячах шт.)	273 739	273 739	273 739	273 739
Прибыль/(убыток) за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	1 249 646	313 386	1 775 155	(885 428)
Прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	<u>4,56</u>	<u>1,15</u>	<u>6,48</u>	<u>(3,23)</u>

22. Кредиты и займы

	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	5 275 000	5 725 000
Обязательства по аренде	1 240 345	35 083
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(93 719)	(10 367)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(1 825 000)	(2 275 000)
	4 596 626	3 474 716
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	—	30 728
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	93 719	10 367
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	1 825 000	2 275 000
	1 918 719	2 316 095
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	—	728
	—	728

По состоянию на 30 сентября 2019 года и 31 декабря 2018 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа не выпускала облигационные займы и не привлекала банковские кредиты.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа погасила следующие банковские кредиты:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы, полученные от организаций, связанных с государством	450 000
	450 000

23. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
Долгосрочная задолженность		
Прочая кредиторская задолженность	3 404	57 920
Итого финансовые обязательства	3 404	57 920
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	3 150 777	3 714 777
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	445 786	611 482
Задолженность перед персоналом	1 289 018	1 530 223
Итого финансовые обязательства	4 885 581	5 856 482
Налоги к уплате		
НДС	1 174 745	409 926
Налог на имущество	574 973	561 058
Взносы на социальное обеспечение	178 474	201 196
Прочие налоги к уплате	82 737	93 526
	2 010 929	1 265 706
	6 896 510	7 122 188

24. Авансы покупателей

	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	8 657 372	3 583 032
Прочие авансы покупателей	166 508	139 513
Итого долгосрочные авансы покупателей	8 823 880	3 722 545
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	1 275 036	2 793 860
Прочие авансы покупателей	107 958	50 335
Итого краткосрочные авансы покупателей	1 382 994	2 844 195

Авансы покупателей по состоянию на 30 сентября 2019 года и на 31 декабря 2018 года отражены, включая НДС.

25. Управление финансовыми рисками и капиталом

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками и капиталом, а также порядок определения справедливой стоимости соответствует тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость финансовых инструментов Группы приближена к их балансовой стоимости.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

Сверка балансовой стоимости финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало и конец отчетного периода представлена в таблице ниже:

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
На 1 января 2019 года	67 744
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	5 918
На 30 сентября 2019 года	73 662

По состоянию на 30 сентября 2019 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 21 550 000 тыс. руб. (16 600 000 тыс. руб. на 31 декабря 2018 года). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

26. Обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 6 563 302 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 30 сентября 2019 года (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 6 470 905 тыс. руб. с учетом НДС).

27. Условные обязательства

(а) Страхование

В Группе действуют единые требования в отношении объемов страхового покрытия, надежности страховых компаний и порядка организации страховой защиты. Группа осуществляет страхование активов, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Основные производственные активы Группы имеют страховое покрытие, включая покрытие на случай повреждения или утраты основных средств. Тем не менее, существуют риски негативного влияния на деятельность и финансовое положение Группы 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 Группы. 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.

По оценкам Группы на 30 сентября 2019 года возможные обязательства, возникающие в результате различных рисков, связаны преимущественно с операционной деятельностью Группы. Такие риски представляют собой оценки, возникающие в связи с неопределенностью в интерпретации применимого законодательства и его практическом применении в Российской Федерации. В некоторых случаях судебная практика, ранее соответствовавшая интересам налогоплательщиков, претерпела кардинальные изменения.

Неопределенность в интерпретации применимого законодательства и его практическом применении в Российской Федерации может оказать существенное влияние на финансовое положение и результаты операционной деятельности Группы.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и позиция Группы с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

(в) Судебные разбирательства

Группа 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 Группы и не были бы признаны или раскрыты в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

(г) Обязательства по охране окружающей среды

Группа 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 Группы.

28. Операции со связанными сторонами

(а) Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 30 сентября 2019 года и 31 декабря 2018 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Федерального Агентства по Управлению имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

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

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

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		30 сентября	31 декабря
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Выручка, чистые прочие доходы, финансовые доходы						
Материнская компания						
Прочая выручка	249	249	745	745	—	—
Доход от долевого участия в других организациях	347	186	347	186	—	—
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Аренда	2 849	3 005	9 222	9 450	2 035	1 039
Доход от долевого участия в других организациях	652	615	652	615	—	—
Прочая выручка	9 156	111 928	49 517	111 928	157 060	121 500
Прочие доходы	—	—	1 173	—	2 220	1 834
	13 253	115 983	61 656	122 924	161 315	124 373

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		30 сентября	31 декабря
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Операционные расходы, финансовые расходы						
Материнская компания						
Услуги по управлению	47 141	46 466	130 100	130 117	(33 819)	(32 351)
Услуги по технологическому надзору	9 710	9 710	29 130	29 130	—	—
Аренда	436	409	1 307	1 227	—	—
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Услуги по передаче электроэнергии	4 767 633	4 654 997	14 240 269	13 824 017	(951 319)	(951 436)
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	—	—	—	629	—	—
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	3 552	124	21 188	124	(1 860)	—
Аренда	243	243	728	732	(98)	(95)
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	1 627	8 127	5 548	44 508	—	—
Прочие расходы	604 968	187 681	656 019	422 049	(136 690)	(143 386)
	5 435 310	4 907 757	15 084 289	14 452 533	(1 123 786)	(1 127 268)

	Балансовая стоимость	
	30 сентября 2019 года	31 декабря 2018 года
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	56 978	35 831
Авансы полученные	(3 525)	(1 630)
	53 453	34 201

По состоянию на 30 сентября 2019 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

(в) Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета Директоров, представители высшего менеджмента.

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

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

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	36 814	44 328	111 486	135 334
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения	927	1 465	2 782	4 863
	37 741	45 793	114 268	140 197

На 30 сентября 2019 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами, отраженная в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 45 534 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 32 608 тыс. руб.).

(а) Операции с компаниями, связанными с государством

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

Выручка от компаний, связанных с государством, составляет 26% и 28% от общей выручки Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 40% и 42%), включая 26% выручки от передачи электроэнергии (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 41% и 43%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанных с государством, составляют 3% от общих затрат по передаче электроэнергии за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 13% и 14%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, составили 88% от общей суммы начисленных процентов (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 100%).

По состоянию на 30 сентября 2019 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 5 626 480 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2018 года 845 751 тыс. руб.)

29. События после отчетной даты

По мнению Руководства, у Группы отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года.