

Акционерное общество «Тюменьэнерго»

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, и по состоянию на эту дату (неаудированная)

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

*Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем
совокупном доходе (неаудированный) за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
Выручка	7	13 939 497	15 236 129
Операционные расходы	9	(14 656 159)	(14 606 292)
Чистые прочие доходы	8	23 371	14 915
Результаты операционной деятельности		(693 291)	644 752
Финансовые доходы	10	49 304	251 484
Финансовые расходы	10	(117 938)	(146 792)
Чистые финансовые (расходы) / доходы		(68 634)	104 692
(Убыток) / прибыль до налогообложения		(761 925)	749 444
Доход / (расход) по налогу на прибыль		121 257	(194 082)
(Убыток) / прибыль за отчетный год		(640 668)	555 362
Прочий совокупный (убыток) / доход			
<i>Статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		—	(1 352)
Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		—	270
Итого статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		—	(1 082)
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Изменения в справедливой стоимости долевых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		5 672	—
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		(274 816)	(66 923)
Налог на прибыль, относящийся к статьям, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		53 829	13 385
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(215 315)	(53 538)
Прочий совокупный (убыток) / доход за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		(215 315)	(54 620)
Общий совокупный (убыток) / доход за отчетный год		(855 983)	500 742
(Убыток) / прибыль, причитающиеся:			
Собственникам Компании		(642 338)	557 724
Держателям неконтролирующих долей		1 670	(2 362)
Общий совокупный (убыток) / доход, причитающийся:			
Собственникам Компании		(857 653)	503 104
Держателям неконтролирующих долей		1 670	(2 362)
(Убыток) / прибыль на акцию			
Базовые и разведенные (убыток) / прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	17	(2,35)	2,04

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена руководством 28 мая 2018 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор

Савчук С.Ю.

Главный бухгалтер

Сало Т.И.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Группа Тюменьэнерго
*Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
(неаудированный) за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	Прим.	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	86 117 020	86 037 054
Нематериальные активы	12	655 971	688 168
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	1 380 420	1 109 025
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		2 415 181	2 495 268
Финансовые вложения	13	84 627	78 955
Отложенные налоговые активы		1 006	648
Итого внеоборотные активы		90 654 225	90 409 118
Оборотные активы			
Запасы		1 238 586	951 729
Предоплата по налогу на прибыль		490 954	233 754
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	2 335 584	1 963 797
Денежные средства и их эквиваленты	15	650 765	916 625
Итого оборотные активы		4 715 889	4 065 905
Итого активы		95 370 114	94 475 023
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	16	27 373 895	27 373 895
Прочие резервы		(2 156 287)	(1 940 972)
Нераспределенная прибыль		42 779 771	43 422 109
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		67 997 379	68 855 032
Неконтролирующая доля		(3 785)	(5 455)
Итого капитал		67 993 594	68 849 577
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	18	257 000	1 000 000
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	8 123 877	6 369 090
Обязательства по вознаграждениям работникам		4 173 850	3 891 560
Отложенные налоговые обязательства		6 553 837	6 555 519
Итого долгосрочные обязательства		19 108 564	17 816 169
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	18	1 375 855	1 834 330
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	6 874 154	5 957 922
Резервы		17 025	17 025
Задолженность по текущему налогу на прибыль		922	—
Итого краткосрочные обязательства		8 267 956	7 809 277
Итого обязательства		27 376 520	25 625 446
Итого капитал и обязательства		95 370 114	94 475 023

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

*Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
(неаудированный) за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
(Убыток) / прибыль за период		(640 668)	555 362
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	11,12	1 572 880	1 401 693
Финансовые расходы	10	117 938	146 791
Финансовые доходы	10	(49 304)	(251 484)
Убыток / (прибыль) от выбытия основных средств	11	7 366	(9 380)
Прочие неденежные операции		—	(18 839)
(Доход) / расход по налогу на прибыль		(121 257)	194 082
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		886 955	2 018 225
<i>Изменения в оборотном капитале:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности (за вычетом резерва под обесценение)		(652 613)	246 659
Изменение финансовых активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		94 111	(5 822)
Изменение запасов (за вычетом резерва под обесценение запасов)		(283 636)	(290 777)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		2 354 408	620 185
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(63 650)	(34 963)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		2 335 575	2 553 507
Налог на прибыль уплаченный		(83 233)	(206 838)
Проценты уплаченные	18	(46 961)	(74 587)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		2 205 381	2 272 082
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов	11,12	(1 315 685)	(670 298)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	11,12	1 215	1 791
Заккрытие депозитов и выбытие финансовых вложений		14 604	—
Проценты полученные	15	30 107	96 981
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(1 269 759)	(571 526)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств	18	257 000	—
Погашение заемных средств	18	(1 458 482)	(791 816)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(1 201 482)	(791 816)
Чистое /(уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		(265 860)	908 740
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		916 625	1 407 567
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		650 765	2 316 307

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Группа Тюменэнерго
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале (несаудированный)
за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, причитающийся собственникам Компании			
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Неконтролирующая доля
Остаток на 1 января 2018 года	27 373 895	(1 940 972)	43 422 109	68 855 032
Убыток за отчетный период	–	–	(642 338)	(642 338)
Прочий совокупный убыток	–	(269 144)	–	(269 144)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного убытка	–	53 829	–	53 829
Общий совокупный убыток за отчетный период	–	(215 315)	(642 338)	1 670
Остаток на 31 марта 2018 года	27 373 895	(2 156 287)	42 779 771	(3 785)
				67 993 594

	Капитал, причитающийся собственникам Компании			
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Неконтролирующая доля
Остаток на 1 января 2017 года	27 373 895	(1 746 200)	43 566 238	69 193 933
Прибыль за отчетный период	–	–	557 724	557 724
Прочий совокупный доход / (убыток)	–	(68 276)	(12 209)	(80 485)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	–	13 655	–	13 655
Общий совокупный доход / (убыток) за отчетный период	–	(54 621)	545 515	(2 362)
Операции с собственниками Компании				
Изменения долей в дочерних предприятиях				
Доля неконтролирующих собственников в прибыли за отчетный период	–	–	–	(1 930)
Итого операций с собственниками Компании	–	–	–	(1 930)
Остаток на 31 марта 2017 года	27 373 895	(1 800 821)	44 111 753	(4 292)
				69 680 535

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

1 Общие сведения

(а) Группа и её 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 31 марта 2018 года группа компаний «Тюменьэнерго» (далее – «Группа») состояла из АО «Тюменьэнерго» и его дочернего предприятия АО «Тюменьэнерго Инжиниринг» (доля участия АО «Тюменьэнерго» - 51%).

Основной деятельностью Компании и его дочерних обществ (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.

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

Продолжающееся ухудшение политической ситуации, вызванное ростом напряженности между Российской Федерацией и США, Европейским союзом и связанные с этим события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран,

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

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

Представленная консолидированная 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 31 марта 2018 года доля Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании ПАО «Россети» составила 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01%. По состоянию на 31 декабря 2017 года доля Российской Федерации в уставном капитале Компании составила 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 финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 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 2017 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 2017 года.

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

3 Основные принципы учетной политики

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

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

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

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

Услуги по передаче и продаже электроэнергии

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

Услуги по технологическому присоединению к электросетям

Признание выручки от предоставления данного вида услуг производится в момент начала подачи электроэнергии и присоединения потребителя к электросети на основании акта об осуществлении технологического присоединения.

Плата за технологическое присоединение по индивидуальному проекту, стандартизированные тарифные ставки, ставки платы за единицу максимальной мощности и формулы платы за технологическое присоединение утверждаются региональной энергетической комиссией (департаментом цен и тарифов соответствующего региона) и не зависят от выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии.

Плата за технологическое присоединение к единой национальной (общероссийской) электрической сети утверждается Федеральной антимонопольной службой.

Прочие услуги

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

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

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

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

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

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

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

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

Согласно переходным положениям МСФО (IFRS) 9, Группа применила новые правила ретроспективно, за исключением инструментов, признание которых уже было прекращено по состоянию на дату первоначального применения, т.е. на 1 января 2018 года. Группа также воспользовалась освобождением, предоставленным МСФО (IFRS) 9, позволяющим не пересчитывать предыдущие представленные периоды вследствие применения новых правил по классификации и оценке, а признавать разницы в составе вступительной величины нераспределенной прибыли по состоянию на 1 января 2018 года. Первоначальное применение

Группа Тюменьэнерго

*Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированные) за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

данного стандарта не привело к каким-либо существенным изменениям в оценке финансовых инструментов.

На 1 января 2018 года (дату первоначального применения МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» Группа оценила бизнес-модели, применяемые ею для управления финансовыми активами и классифицировала удерживаемые финансовые инструменты по соответствующим категориям МСФО (IFRS) 9. Основные эффекты проведенной классификации были следующие:

	Остаток на 1 января 2018 года согласно МСФО (IAS) 39	Реклассификация финансовых активов на 1 января 2018 года Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Остаток на 1 января 2018 года согласно МСФО (IFRS) 9
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	78 955	(78 955)	–
Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	–	78 955	78 955
Итого:	78 955	–	78 955

Влияние изменений на капитал Группы за вычетом отложенного налога было следующим:

	Эффект на резерв по имеющимся в наличии для продажи	Эффект на резерв по оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
Остаток на 1 января 2018 года по МСФО (IAS) 39	33 570	–
Реклассификация инвестиций из категории имеющиеся в наличии для продажи в категорию по оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(33 570)	33 570
Итоговое влияние	(33 570)	33 570
Остаток на 1 января 2018 года по МСФО (IFRS) 9	–	33 570

Группа Тюменьэнерго

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированные) за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

	Оценочная категория		Балансовая стоимость		
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	Разница
Внеоборотные финансовые активы					
Финансовые вложения, в том числе:					
Акции	Имеющиеся в наличии для продажи	Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	78 955	78 955	—
Торговая и прочая дебиторская задолженность	Амортизированная стоимость	Амортизированная стоимость	148 424	148 424	—
Оборотные финансовые активы					
Торговая и прочая дебиторская задолженность	Амортизированная стоимость	Амортизированная стоимость	1 712 381	1 712 381	—
Денежные средства и их эквиваленты			916 625	916 625	—
Долгосрочные и краткосрочные финансовые обязательства					
Кредиты и займы, кредиторская задолженность	Амортизированная стоимость	Амортизированная стоимость	(7 683 786)	(7 683 786)	—

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

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

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

МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 «Аренда» был выпущен в январе 2016 года и заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды». МСФО (IFRS) 16 устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы отражали все договоры аренды с использованием единой модели учета в балансе, аналогично порядку учета, предусмотренному в МСФО (IAS) 17 для финансовой аренды. Стандарт предусматривает два освобождения от признания для арендаторов – в отношении аренды активов с низкой стоимостью (например, персональных компьютеров) и краткосрочной аренды (т.е. аренды со сроком не более 12 месяцев). Группа намерена применить оба освобождения. На дату начала аренды арендатор будет признавать обязательство в отношении арендных платежей (т.е. обязательство по аренде), а также актив, представляющий право пользования базовым активом в течение срока аренды (т.е. актив в форме права пользования). Группа будет обязана признавать процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. МСФО (IFRS) 16 вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты. Группа вправе применять данный стандарт с использованием ретроспективного подхода либо модифицированного ретроспективного подхода. Переходные положения стандарта предусматривают определенные освобождения. Группа рассматривает влияние этого стандарта на свою консолидированную финансовую отчетность.

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

- Продажа или взнос активов в сделке между инвестором и его ассоциированным или совместным предприятием (Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28);
- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль;
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования».

4 Оценка справедливой стоимости

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

Группа Тюменьэнерго

*Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированные) за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

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

	Страна регистрации	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
		Доля собственности / голосующих акций, %	Доля собственности / голосующих акций, %
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	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 в ряде регионов Российской Федерации.

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 являются наиболее показательными для оценки эффективности деятельности операционных сегментов Группы.

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 финансовой отчетности включает реклассификации и корректировки, которые необходимы для представления отчетности в соответствии с МСФО.

Группа Тюменьэнерго

*Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированные) за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

(а) Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года:

	АО «Тюменьэнерго»	Прочее	Итого:
Выручка от внешних покупателей	13 939 191	306	13 939 497
Выручка от продаж между сегментами	448	87 514	87 962
Выручка сегментов	13 939 639	87 820	14 027 459
В т.ч.			
Передача электроэнергии	13 857 873	—	13 857 873
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	24 261	—	24 261
Прочая выручка	57 505	87 820	145 325
EBITDA	885 714	6 243	891 957

За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года:

	АО «Тюменьэнерго»	Прочее	Итого:
Выручка от внешних покупателей	15 236 129	—	15 236 129
Выручка от продаж между сегментами	—	—	—
Выручка сегментов	15 236 129	—	15 236 129
В т.ч.			
Передача электроэнергии	15 096 122	—	15 096 122
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	93 003	—	93 003
Прочая выручка	47 004	—	47 004
EBITDA	2 037 852	(117)	2 037 735

31 марта 2018 года:

	АО «Тюменьэнерго»	Прочее	Итого
Активы сегментов	148 450 502	105 699	148 556 201
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	140 724 807	13 323	140 738 130

31 декабря 2017 года:

	АО «Тюменьэнерго»	Прочее	Итого
Активы сегментов	147 815 774	34 013	147 849 787
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	141 267 909	—	141 267 909

Группа Тюменьэнерго

*Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированные) за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
EBITDA отчетных сегментов	891 957	2 037 735
Дисконтирование дебиторской задолженности	5 173	4 371
Корректировка по резерву под обесценение дебиторской задолженности	(16 200)	574
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(7 474)	(37 241)
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	(80 087)	155 954
Корректировка стоимости основных средств	609 745	788 249
Прочие корректировки	6 251	22 945
EBITDA	1 409 365	2 972 587
Амортизация	(2 124 478)	(2 148 556)
Процентные расходы по финансовым обязательствам	(46 812)	(74 587)
Доход / (расход) по налогу на прибыль	121 257	(194 082)
Консолидированная прибыль / (убыток) за год в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(640 668)	555 362

7 Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
Передача электроэнергии	13 857 873	15 096 122
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	24 261	93 003
Прочая выручка	57 363	47 004
	13 939 497	15 236 129

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

8 Чистые прочие доходы / (расходы)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	1 659	1 812
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	8 302	6 996
Убыток от выбытия основных средств	(7 366)	—
Страховое возмещение, нетто	20 593	5 961
Списание кредиторской задолженности	173	146
Доходы от безвозмездно полученных основных средств и материально-производственных запасов	10	—
	23 371	14 915

Группа Тюменьэнерго

*Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированные) за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

9 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
Расходы на вознаграждения работникам	2 867 252	3 039 916
Амортизация	1 572 880	1 401 693
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>		
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	1 139 236	965 035
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	121 839	120 506
Прочие материальные расходы	156 715	142 318
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>		
Услуги по передаче электроэнергии	7 269 214	7 343 409
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	265 851	306 993
Прочие работы и услуги производственного характера	63 536	13 159
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	575 787	459 771
Аренда	74 906	59 301
Страхование	33 641	33 734
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>		
Услуги связи	7 675	7 325
Охрана	71 185	71 101
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	27 262	26 825
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	30 902	10 955
Транспортные услуги	124 205	186 286
Расходы, связанные с содержанием имущества	76 180	73 062
Прочие услуги	100 780	131 192
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	15 670	143 810
Прочие расходы	61 443	69 901
	14 656 159	14 606 292

10 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	30 107	96 981
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	14 024	150 132
Прочие финансовые доходы	5 173	4 371
	49 304	251 484
Финансовые расходы		
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(46 812)	(74 587)
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(71 125)	(72 204)
Прочие финансовые расходы	(1)	(1)
	117 938	146 792

11 Основные средства

Первоначальная / условно-первоначальная стоимость

На 1 января 2017 года	25 538 786	49 352 962	27 168 826	11 372 207	6 033 510	119 466 291
Поступления	–	–	–	1 011	957 949	958 960
Ввод в эксплуатацию	(35 356)	38 003	130 600	55 950	(189 197)	–
Выбытия	–	(2 078)	(154)	(6 962)	(6 594)	(15 788)
На 31 марта 2017 года	25 503 430	49 388 887	27 299 272	11 422 206	6 795 668	120 409 463

Накопленная амортизация и обесценение

На 1 января 2017 года	(9 267 809)	(15 046 546)	(8 862 702)	(4 777 017)	–	(37 954 074)
Начисленная амортизация	(219 407)	(422 972)	(443 952)	(275 489)	–	(1 361 820)
Выбытия	–	1 653	100	6 160	–	7 913
На 31 марта 2017 года	(9 487 216)	(15 467 865)	(9 306 554)	(5 046 346)	–	(39 307 981)

Остаточная стоимость

На 1 января 2017 года	16 270 977	34 306 416	18 306 124	6 595 190	6 033 510	81 512 217
На 31 марта 2017 года	16 016 214	33 921 022	17 992 718	6 375 860	6 795 668	81 101 482

Первоначальная / условно-первоначальная стоимость	(в тысячах российских рублей, если не указано иное)			
	Земельные участки и здания	Сети линий электро-передачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие основные средства
На 1 января 2018 года	19 291 266	51 718 742	37 100 500	12 170 844
Реклассификация между группами	(185)	-	1 535	(1 350)
Поступления	-	-	351	13 224
Ввод в эксплуатацию	8 836	99 919	51 637	39 777
Выбытия	(915)	(19 336)	(9 714)	(4 410)
На 31 марта 2018 года	19 299 002	51 799 325	37 144 309	12 218 085
Накопленная амортизация и обесценение				
На 1 января 2018 года	(6 293 068)	(16 971 508)	(14 784 750)	(5 779 271)
Реклассификация между группами	(97)	-	81	16
Начисленная амортизация	(232 227)	(456 721)	(550 634)	(291 817)
Выбытия	329	13 629	4 175	4 372
На 31 марта 2018 года	(6 525 063)	(17 414 600)	(15 331 128)	(6 066 700)
Остаточная стоимость				
На 1 января 2018 года	12 998 198	34 747 234	22 315 750	6 391 573
На 31 марта 2018 года	12 773 939	34 384 725	21 813 181	6 151 385

По состоянию на 31 марта 2018 года в состав незавершенного строительства входят авансовые платежи по приобретению основных средств в сумме 940 217 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года: 961 743 тыс. руб.), а также материалы для строительства основных средств в сумме 201 684 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года: 320 391 тыс. руб.).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, капитализированные проценты составили 156 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, капитализированные проценты отсутствовали), ставка капитализации 8,15%. За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года и 31 марта 2017 года, амортизационные отчисления не были капитализированы в стоимость объектов капитального строительства.

12 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие нематериальные активы	Итого нематериальные активы
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2017 года	947 400	608 225	50 293	1 605 918
Поступления	64 278	—	—	64 278
Выбытия	—	—	(370)	(370)
На 31 марта 2017 года	1 011 678	608 225	49 923	1 669 826
<i>Накопленная амортизация</i>				
На 1 января 2017 года	(675 191)	(188 151)	(25 431)	(888 773)
Начисленная амортизация	(13 634)	(24 078)	(2 162)	(39 874)
Выбытия	—	—	370	370
На 31 марта 2017 года	(688 825)	(212 229)	(27 223)	(928 277)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2017 года	272 209	420 074	24 862	717 145
На 31 марта 2017 года	322 853	395 996	22 700	741 549
	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие нематериальные активы	Итого нематериальные активы
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2018 года	1 020 222	650 951	41 903	1 713 076
Поступления	9 284	—	—	9 284
На 31 марта 2018 года	1 029 506	650 951	41 903	1 722 360
<i>Накопленная амортизация</i>				
На 1 января 2018 года	(716 197)	(284 462)	(24 249)	(1 024 908)
Начисленная амортизация	(15 663)	(24 077)	(1 741)	(41 481)
На 31 марта 2018 года	(731 860)	(308 539)	(25 990)	(1 066 389)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2018 года	304 025	366 489	17 654	688 168
На 31 марта 2018 года	297 646	342 412	15 913	655 971

Сумма амортизации нематериальных активов, включенная в состав операционных расходов в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, составила 41 481 тыс. руб. (за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года: 39 874 тыс.руб.). Нематериальные активы амортизируются линейным методом.

13 Финансовые вложения

	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	84 627	—
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	—	78 955
	84 627	78 955

В состав внеоборотных финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход на 31 марта 2018 года и имеющихся в наличии для продажи на 31 декабря 2017 года, включены акции ПАО «Россети», ПАО «ФСК ЕЭС», ПАО «ИНТЕР ПАО ЕЭС», ПАО «ФГК-РусГидро» и другие. Справедливая стоимость данных акций, рассчитанная на основе опубликованных рыночных котировок, составила 84 627 тыс. руб. по состоянию на 31 марта 2018 года и 78 955 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года соответственно.

За три месяца, закончившийся 31 марта 2018 года, увеличение справедливой стоимости в общей сумме 5 672 тыс. руб. отражено в прочем совокупном доходе (уменьшение справедливой стоимости за год, закончившийся 31 декабря 2017 года 5 452 тыс. руб.).

14 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Прочая дебиторская задолженность	10 592	10 428
Займы выданные	129 885	137 996
Итого финансовые активы	140 477	148 424
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	2 055 003	1 705 950
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(20 377)	(24 758)
Прочая дебиторская задолженность	129 823	82 131
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(70 985)	(50 942)
Итого финансовые активы	2 093 464	1 712 381
Авансы выданные	137 733	129 804
Резерв под обесценение авансов выданных	(42 280)	(42 279)
НДС к возмещению	138 092	143 485
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль и НДС	8 575	20 406
	2 335 584	1 963 797

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 23.

15 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	120 765	450 625
Эквиваленты денежных средств	530 000	466 000
	650 765	916 625

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
ПАО Сбербанк*	BBB-	Fitch Ratings	115 908	338 594
Газпромбанк (АО)*	BB+	Fitch Ratings	1 734	110 758
Прочие			3 123	1 273
			120 765	450 625

* Банки, связанные с государством

Эквиваленты денежных средств включают в себя краткосрочные банковские депозиты со сроком менее или равным 3 месяца:

	Процентная ставка	Рейтинг	Рейтинговое агентство	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
Газпромбанк (АО)*	6,40%-6,75%	BB+	Fitch Ratings	330 000	450 000
Россельхозбанк (АО) *	6,76%	BB+	Fitch Ratings	200 000	–
Прочие	8%	–	–	–	16 000
				530 000	466 000

* Банки, связанные с государством

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

16 Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
Номинальная стоимость одной акции	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

а. Обыкновенные и привилегированные акции

По состоянию на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 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.

б. Дивиденды

В соответствии с российским законодательством базой для распределения прибыли является чистая прибыль по данным годовой официальной отчетности по РСБУ или МСФО материнской компании Группы.

с. Дополнительная эмиссия ценных бумаг

3 февраля 2017 года Советом директоров АО «Тюменьэнерго» утверждены Программа и Проспект биржевых облигаций с максимальным объемом размещения до 25 млрд. рублей и сроком погашения до 10 920 дней (30 лет). 1 марта 2017 года ПАО «Московская биржа» принято решение присвоить идентификационный номер 4-00159-F-001P-02E Программе биржевых облигаций серии 001 АО «Тюменьэнерго». На дату подписания отчетности биржевые облигации не выпущены.

17 Прибыль на акцию

Расчет базовой прибыли на акцию за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года и 31 марта 2017 года, приведен ниже.

У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

	<u>За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года</u>	<u>За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период, закончившихся 31 марта (в тысячах шт.)	273 739	273 739
(Убыток) / прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	<u>(642 338)</u>	<u>557 724</u>
(Убыток) / прибыль на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	<u><u>(2,35)</u></u>	<u><u>2,04</u></u>

Группа Тюменьэнерго

*Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированные) за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

18 Кредиты и займы

	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	1 632 446	2 833 928
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(1 375 446)	(1 833 928)
	257 000	1 000 000
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	409	402
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	1 375 446	1 833 928
	1 375 855	1 834 330
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	25	18
	25	18

По состоянию на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, Группа привлекла следующие существенные банковские кредиты:

	Срок погашения	Номинальная процентная ставка	Номинальная стоимость
Необеспеченные кредиты и займы			
Газпромбанк (АО)*	2019	7,95%	257 000
			257 000

* Кредиты и займы, полученные от компаний, связанных с государством

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, Группа погасила следующие существенные банковские кредиты:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы, полученные от организаций, связанных с государством	1 458 482
	1 458 482

19 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	914	8 500
Прочая кредиторская задолженность	59 826	98 407
Итого финансовые обязательства	60 740	106 907
Авансы покупателей	8 063 137	6 262 183
	8 123 877	6 369 090
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	2 942 146	2 539 872
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	649 468	660 202
Задолженность перед персоналом	1 872 253	1 542 475
Итого финансовые обязательства	5 463 867	4 742 549
Авансы от покупателей	158 198	162 596
	5 622 065	4 905 145
Налоги к уплате		
НДС	358 188	387 110
Налог на имущество	575 969	441 551
Взносы на социальное обеспечение	225 522	135 237
Прочие налоги к уплате	92 410	88 879
	1 252 089	1 052 777
	6 874 154	5 957 922

Долгосрочные авансы покупателей включают авансы за услуги технологического присоединения к электрическим сетям в сумме 8 027 399 тыс. руб. по состоянию на 31 марта 2018 года (6 225 941 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года), а также прочие авансы покупателей в сумме 35 738 тыс. руб. по состоянию на 31 марта 2018 года (36 242 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 года).

Информация о подверженности Группы риску ликвидности в части кредиторской задолженности раскрыта в Примечании 20.

20 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 2017 года.

Ниже приведена справедливая и балансовая стоимости финансовых активов и обязательств:

	Прим.	31 марта 2018		Уровень иерархии справедливой стоимости		
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	1	2	3
Займы выданные и дебиторская задолженность	14	2 233 941	2 233 941	—	—	2 233 941
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	13	84 627	84 627	84 627	—	—
Денежные средства и их эквиваленты	15	650 765	650 765	650 765	—	—
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы	18	(1 632 855)	(1 632 855)	—	(1 632 855)	—
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	(5 524 607)	(5 524 607)	—	—	(5 524 607)
Итого:		(4 188 129)	(4 188 129)	84 627	(1 632 855)	(2 639 901)

	Прим.	31 декабря 2017		Уровень иерархии справедливой стоимости		
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	1	2	3
Займы выданные и дебиторская задолженность	14	1 860 805	1 860 805	—	—	1 860 805
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	13	78 955	78 955	78 955	—	—
Денежные средства и их эквиваленты	15	916 625	916 625	916 625	—	—
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы	18	(2 834 330)	(2 834 330)	—	(2 834 330)	—
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	(4 849 456)	(4 849 456)	—	—	(4 849 456)
Итого:		(4 827 401)	(4 827 401)	78 955	(2 834 330)	(2 072 026)

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 31 марта 2018 года составила 9,23 % (на 31 декабря 2017 года: 9,74%).

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость прочих финансовых активов и финансовых обязательств приближена к их балансовой стоимости.

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2018 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 2018 г.	78 955
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	5 672
На 31 марта 2018 г.	84 627

21 Обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 7 813 800 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 марта 2018 года (по состоянию на 31 декабря 2017 года 8 793 924 тыс. руб. с учетом НДС).

22 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

Налоговая система Российской Федерации продолжает характеризоваться частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения

налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.

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

с. 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 финансовой отчетности.

d. 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 текущей законодательстве не существует вероятных обязательств, которые могут иметь существенное негативное влияние на финансовое положение, результаты деятельности или движение денежных средств Группы.

23 Операции со связанными сторонами

а. Отношения контроля

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

б. Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными предприятиями

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

Выручка, чистые прочие доходы, финансовые доходы	Сумма сделки		Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Материнская компания				
Прочая выручка	248	248	—	—
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Процентный доход по облигациям	—	43 281	—	—
Аренда	3 222	1 600	10 093	8 258
Прочая выручка	—	27	—	—
	3 470	45 156	10 093	8 258

Операционные расходы, финансовые расходы	Сумма сделки		Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года	На 31 марта 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Материнская компания				
Услуги по управлению	40 165	51 412	(25 017)	(13 810)
Услуги по техническому надзору	9 710	9 710	—	—
Аренда	409	—	—	—
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Услуги по передаче электроэнергии	4 578 218	4 538 546	(885 730)	(993 574)
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	629	—	—	—
Аренда	244	—	(96)	—
Прочие расходы	24 360	24 270	(91 555)	(116 988)
	4 653 735	4 623 938	(1 002 398)	(1 124 372)

Группа Тюменьэнерго

*Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(неаудированные) за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	Балансовая стоимость	
	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	69 037	67 045
Авансы полученные	(1 630)	(1 630)
	67 407	65 415

Сумма дивидендов, приходящихся на долю материнской компании за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, не объявлена. По состоянию на 31 марта 2018 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

с. Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей консолидированной 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 31 марта 2018 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	50 516	40 517
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения	2 210	2 657
	52 726	43 174

На 31 марта 2018 года текущая стоимость обязательств по планам с установленными выплатами, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 78 546 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 66 368 тыс. руб.).

d. 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 43% от общей выручки Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года: 63%), включая 44% выручки от передачи электроэнергии (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года: 64%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанным с государством, составляют 16% от общих затрат по передаче электроэнергии за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года: 34%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, составили 100% от общей суммы начисленных процентов (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года: 100%).

По состоянию на 31 марта 2018 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 647 642 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2017 года 899 352 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года остаток депозитов с исходным сроком размещения более трех месяцев, размещенных в банках, связанных с государством, отсутствовал.

Информация о кредитах и займах, полученных от банков, связанных с государством, раскрыта в Примечании 18.

24 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 месяца, закончившихся 31 марта 2018 года.