

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

	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	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	10
5	Основные дочерние общества.....	10
6	Информация по сегментам.....	10
7	Выручка	13
8	Прочие доходы и прочие расходы.....	13
9	Операционные расходы	14
10	Финансовые доходы и расходы	15
11	Налог на прибыль	15
12	Основные средства	17
13	Нематериальные активы	19
14	Активы в форме права пользования.....	20
15	Прочие финансовые активы	21
16	Торговая и прочая дебиторская задолженность	21
17	Авансы выданные и прочие активы.....	21
18	Денежные средства и эквиваленты денежных средств	22
19	Уставный капитал.....	23
20	Прибыль/(убыток) на акцию	23
21	Заемные средства	24
22	Торговая и прочая кредиторская задолженность.....	25
23	Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	25
24	Авансы полученные	25
25	Управление финансовыми рисками и капиталом.....	26
26	Договорные обязательства капитального характера	26
27	Условные обязательства.....	26
28	Операции со связанными сторонами	28
29	События после отчетной даты.....	30

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 26 мая 2020 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

В.Г. Астраханцева



3

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

	Прим.	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	12	93 610 329	93 510 009
Нематериальные активы	13	603 458	616 995
Активы в форме права пользования	14	1 216 755	1 215 990
Торговая и прочая дебиторская задолженность	0	109 372	110 689
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		2 124 747	1 975 563
Прочие внеоборотные финансовые активы	15	72 797	78 571
Отложенные налоговые активы		28 663	25 081
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	16	1 495 384	1 463 991
Итого внеоборотные активы		99 261 505	98 996 889
Оборотные активы			
Запасы		1 271 846	1 125 316
Прочие оборотные финансовые активы	15	3 305	—
Предоплата по налогу на прибыль		169 950	225
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	2 568 673	2 723 474
Денежные средства и их эквиваленты	18	2 083 393	174 786
Авансы выданные и прочие оборотные активы	17	702 553	776 462
Итого оборотные активы		6 799 720	4 800 263
Итого активы		106 061 225	103 797 152
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	19	27 373 895	27 373 895
Прочие резервы		(1 196 392)	(1 306 659)
Нераспределенная прибыль		47 102 709	46 585 770
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		73 280 212	72 653 006
Неконтролирующие доли участия		9 141	13 875
Итого капитал		73 289 353	72 666 881
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	21	3 061 021	3 048 404
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	22	195 264	86 865
Долгосрочные авансы полученные	24	8 900 742	8 716 810
Обязательства по вознаграждениям работникам		2 612 683	2 680 467
Отложенные налоговые обязательства		7 771 989	7 241 673
Итого долгосрочные обязательства		22 541 699	21 774 219
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	21	98 919	99 643
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22	6 797 798	6 394 891
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	23	1 859 499	1 397 136
Авансы полученные	24	1 436 940	1 405 152
Резервы		37 017	37 017
Задолженность по текущему налогу на прибыль		—	22 213
Итого краткосрочные обязательства		10 230 173	9 356 052
Итого обязательства		32 771 872	31 130 271
Итого капитал и обязательства		106 061 225	103 797 152

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

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

		За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Прим.			
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
	Прибыль/(убыток) за период	512 205	(218 648)
	<i>Корректировки:</i>		
	Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	9 1 729 002	1 650 266
	Финансовые расходы	10 102 736	174 494
	Финансовые доходы	10 (173 772)	(55 605)
	(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств	8 (11 609)	(3 111)
	Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	(2 403)	1 733
	Списание безнадежных долгов	(54)	(599)
	Списание кредиторской задолженности	(31)	(14)
	Прочие неденежные операции	(482)	(1085)
	(Доход)/расход по налогу на прибыль	11 499 165	(26 043)
	Итого влияние корректировок	2 654 757	1 521 388
	Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам	597	157 747
	Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	33 672	(152 768)
	Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности	(10 238)	248
	Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов	(31 393)	(115 823)
	Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности	108 399	(30 887)
	Изменение долгосрочных авансов полученных	183 932	383 335
	Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах	2 939 726	1 763 240
	<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>		
	Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	178 979	16 647
	Изменение авансов выданных и прочих активов	73 909	19 126
	Изменение запасов	(139 280)	(216 091)
	Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	625 460	145 277
	Изменение авансов полученных	31 788	491 644
	Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	3 710 582	2 219 843
	Налог на прибыль уплаченный	(191 938)	(3 051)
	Проценты уплаченные по договорам аренды	(27 923)	(29 835)
	Проценты уплаченные	(32 661)	(112 120)
	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	3 458 060	2 074 837
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
	Приобретение основных средств и нематериальных активов	(1 566 784)	(1 611 811)
	Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	2 342	942
	Открытие депозитов и приобретение финансовых вложений	(1 600)	(8 100)
	Закрытие депозитов и выбытие финансовых вложений	18 026	18 944
	Проценты полученные	18 766	27547
	Дивиденды полученные	354	—
	Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(1 528 896)	(1 572 478)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
	Привлечение заемных средств	1 200 000	—
	Погашение заемных средств	(1 200 000)	(30 000)
	Платежи по обязательствам по аренде	(20 557)	(4 778)
	Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(20 557)	(34 778)
	Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	1 908 607	467 581
	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	18 174 786	846 299
	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	18 2 083 393	1 313 880

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

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

Капитал, причитающийся собственникам Компании				
Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля
27 373 895	(1 306 659)	46 585 770	72 653 006	13 875
Остаток на 01 января 2020 года	–	516 939	516 939	(4 734)
Прибыль/(убыток) за период	–	–	–	–
Прочий совокупный доход	137 834	–	137 834	–
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	(27 567)	–	(27 567)	–
Общий совокупный доход за период	110 267	516 939	627 206	(4 734)
Остаток на 31 марта 2020 года	(1 196 392)	47 102 709	73 280 212	9 141
27 373 895	(1 196 392)	47 102 709	73 280 212	9 141

Капитал, причитающийся собственникам Компании

Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля
27 373 895	(1 202 608)	44 117 783	70 289 070	27 212
Остаток на 01 января 2019 года	–	(207 929)	(207 929)	(10 719)
Прибыль/(убыток) за период	–	–	–	–
Прочий совокупный доход	(151 441)	–	(151 441)	–
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	30 288	–	30 288	–
Общий совокупный доход за период	(121 153)	(207 929)	(329 082)	(10 719)
Остаток на 31 марта 2019 года	(1 323 761)	43 909 854	69 959 988	16 493
27 373 895	(1 323 761)	43 909 854	69 959 988	16 493

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»).

23 декабря 2019 года зарегистрированы изменения в Уставе АО «Тюменьэнерго», связанные со сменой полного наименования общества на Акционерное общество «Россети Тюмень».

Юридический адрес АО «Россети Тюмень»: 628408, Россия, Тюменская область, ХМАО-Югра, Сургут, ул. Университетская, д. 4.

На 31 марта 2020 года группа компаний «Россети Тюмень» (далее – «Группа») состояла из АО «Россети Тюмень» и его дочернего предприятия АО «Тюменьэнерго Инжиниринг» (доля участия АО «Россети Тюмень» – 51%).

Основной деятельностью АО «Россети Тюмень» 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 и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

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

Распространение нового коронавируса COVID-19 в 2020 году вызвало финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках. С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по

отношению к доллару США и евро. Многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий, оказывают влияние на деятельность компаний из различных отраслей. Масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными, на текущий момент невозможно оценить количественные эффекты с достаточной степенью уверенности.

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

(в) Отношения с государством

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

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

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

(б) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка 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 настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

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

(в) Реклассификация сравнительных данных

Некоторые суммы в сравнительной информации за предыдущий период были реклассифицированы с целью обеспечения их сопоставимости с порядком представления данных в текущем отчетном периоде. Все проведенные переклассификации являются несущественными.

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 2019 г., за исключением приведенного ниже краткого описания стандартов и разъяснений, обязательных для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 г. и применимых к деятельности Группы.

Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса».

Данные поправки изменяют определение бизнеса с целью упростить его применение на практике. Кроме того, вводится необязательный <<тест на концентрацию активов>>, при выполнении которого дальнейший анализ на определение наличия бизнеса можно не проводить. При применении теста на концентрацию активов в случае, если практически вся справедливая стоимость приобретаемых активов сосредоточена в единственном активе (или группе схожих активов), такие активы не будут считаться бизнесом.

Концептуальные основы финансовой отчетности.

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

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

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

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

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

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

5 Основные дочерние общества

	Страна регистрации	Доля собственности / голосующих акций, %	
		31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
АО «Тюменьэнерго Инжиниринг»	Российская Федерация	51,00	51,00

6 Информация по сегментам

Совет директоров АО «Россети Тюмень» (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.

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 данной отрасли.

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 «Россети Тюмень»;
- Прочие сегменты – АО «Тюменьэнерго Инжиниринг».

Нераспределенные показатели включают в себя общие показатели исполнительного аппарата Компании, который не является операционным сегментом в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8.

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.

Информация об отчетных сегментах представлена ниже.

(а) Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года:

	АО «Россети Тюмень»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	16 240 148	882	16 241 030
Выручка от продаж между сегментами	2 818	107 070	109 888
Выручка сегментов	16 242 966	107 952	16 350 918
В т.ч.			
<i>Передача электроэнергии</i>	16 136 925	–	16 136 925
<i>Услуги по технологическому присоединению к электросетям</i>	42 374	–	42 374
<i>Прочая выручка</i>	51 187	–	51 187
EBITDA	2 601 842	(4 396)	2 597 446
Активы сегментов	162 994 525	825 827	163 820 352
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	153 614 711	101 983	153 716 694

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года:

	АО «Россети Тюмень»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	15 225 081	2 245	15 227 326
Выручка от продаж между сегментами	1 953	71 374	73 327
Выручка сегментов	15 227 034	73 619	15 300 653
В т.ч.			
<i>Передача электроэнергии</i>	15 140 153	–	15 140 153
<i>Услуги по технологическому присоединению к электросетям</i>	3 242	–	3 242
<i>Прочая выручка</i>	83 639	73 619	157 258
EBITDA	1 481 939	(11 618)	1 470 321
Активы сегментов	156 340 417	235 803	156 576 220
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	147 807 930	72 743	147 880 673

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
EBITDA отчетных сегментов	2 597 446	1 470 321
Дисконтирование дебиторской задолженности	4 503	3 358
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(75 825)	100 567
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	149 185	(134 103)
Корректировка стоимости основных средств	85 455	35 270
Корректировка по аренде	(7 370)	—
Прочие корректировки	47 821	25 325
	2 801 215	1 500 738
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(1 729 002)	(1 623 137)
Процентные расходы по финансовым обязательствам	(32 920)	(92 457)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(27 923)	(29 835)
Доход/(расход) по налогу на прибыль	(499 165)	26 043
Консолидированная прибыль/(убыток) за период в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	512 205	(218 648)

7 Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Передача электроэнергии	16 136 925	15 140 153
Технологическое присоединение к электросетям	42 374	3 242
Прочая выручка	51 874	70 280
	16 231 173	15 213 675
Выручка по договорам аренды	9 857	13 651
	16 241 030	15 227 326

В состав прочей выручки входит, в основном, выручка от предоставления услуг по ремонту и техническому обслуживанию, обслуживанию объектов других энергосистем, прочих услуг.

8 Прочие доходы и прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	2 312	2 298
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	12 107	17 350
Доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества	43 644	—
Прибыль от выбытия основных средств	11 609	3 111
Страховое возмещение	31 834	13 293
Списание кредиторской задолженности	31	14
Прочие доходы	35	839
	101 572	36 905

9 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Расходы на вознаграждения работникам	2 956 212	2 849 822
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	1 729 002	1 650 266
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>		
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	1 021 932	1 201 790
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	106 270	113 621
Прочие материальные расходы	168 533	168 911
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>		
Услуги по передаче электроэнергии	8 087 091	7 870 599
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	196 918	337 227
Прочие работы и услуги производственного характера	38 596	61 683
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	608 788	583 771
Краткосрочная аренда	548	39 426
Страхование	33 355	33 625
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>		
Услуги связи	7 341	7 728
Охрана	67 802	71 685
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	3 414	2 868
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	7 962	15 584
Транспортные услуги	149 262	121 197
Прочие услуги	66 913	89 799
Расходы, связанные с содержанием имущества	59 673	72 803
Прочие расходы	95 059	95 895
	15 404 671	15 388 300

10 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Финансовые доходы		
Амортизация дисконта по финансовым активам	4 871	4 414
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	18 766	27 547
Дивиденды к получению	354	—
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	149 781	23 644
Прочие финансовые доходы	—	—
	173 772	55 605
Финансовые расходы		
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(32 661)	(92 457)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(27 923)	(29 835)
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(42 152)	(52 201)
Прочие финансовые расходы	—	(1)
	(102 736)	(174 494)

11 Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Текущий налог на прибыль		
Начисление текущего налога	—	(16 172)
Корректировка налога за прошлые периоды	—	(2)
Итого	—	(16 174)
Отложенный налог на прибыль	(499 165)	42 217
Итого доход/(расход) по налогу на прибыль	(499 165)	26 043

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода.

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года			За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(5 774)	1 155	(4 619)	939	(188)	751
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	143 609	(28 722)	114 887	(152 380)	30 476	(121 904)
	137 835	(27 567)	110 268	(151 441)	30 288	(121 153)

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

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Прибыль/(убыток) до налогообложения	1 011 370	(244 691)
Теоретическая сумма расхода по налогу на прибыль по ставке 20%	(202 274)	48 938
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или невычитаемых для налоговых целей	(67 960)	(38 688)
Корректировки за предшествующие годы	—	(2)
Изменение налоговой базы основных средств	(228 931)	15 795
	(499 165)	26 043

12 Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электро- передачи	Оборудование для передачи электро- энергии	Прочие	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
<i>Первоначальная / условно-первоначальная стоимость</i>						
На 31 декабря 2018 года	20 049 996	54 981 938	40 013 639	14 578 946	10 913 603	140 538 122
Перевод в активы в форме права пользования	—	—	—	(44 939)	—	(44 939)
На 1 января 2019 года	20 049 996	54 981 938	40 013 639	14 534 007	10 913 603	140 493 183
Реклассификация между группами	(14 887)	—	14 874	13	—	—
Поступления	—	—	—	91 056	1 322 237	1 413 293
Ввод в эксплуатацию	62 180	149 511	205 602	6 735	(424 028)	—
Выбытия	(3 897)	(2 448)	(1 319)	(11 736)	(1 659)	(21 059)
На 31 марта 2019 года	20 093 392	55 129 001	40 232 796	14 620 075	11 810 153	141 885 417
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 31 декабря 2018 года	(7 274 468)	(18 645 870)	(16 971 144)	(6 949 075)	—	(49 840 557)
Перевод в активы в форме права пользования	—	—	—	4 461	—	4 461
На 1 января 2019 года	(7 274 468)	(18 645 870)	(16 971 144)	(6 944 614)	—	(49 836 096)
Реклассификация между группами	14 747	—	(14 734)	(13)	—	—
Начисленная амортизация	(232 015)	(442 312)	(562 925)	(347 014)	—	(1 584 266)
Выбытия	1 394	2 118	807	11 687	—	16 006
На 31 марта 2019 года	(7 490 342)	(19 086 064)	(17 547 996)	(7 279 954)	—	(51 404 356)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2019 года	12 775 528	36 336 068	23 042 495	7 589 393	10 913 603	90 657 087
На 31 марта 2019 года	12 603 050	36 042 937	22 684 800	7 340 121	11 810 153	90 481 061

АО «Россети Тюмень»
 Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
 за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированные)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Земельные участки и здания	Сети линий электро- передачи	Оборудование для передачи электро- энергии	Прочие	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
<i>Первоначальная / условно-первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2020 года	22 607 815	58 092 311	43 928 920	16 519 467	8 330 553	149 479 066
Реклассификация между группами	9 532	—	(6 311)	(3 221)	—	—
Поступления	3	—	342	6 297	1 781 675	1 788 317
Ввод в эксплуатацию	16 517	87 472	12 700	39 853	(156 542)	—
Выбытия	(322)	(414)	(9 636)	(5 686)	(20 577)	(36 635)
На 31 марта 2020 года	22 633 545	58 179 369	43 926 015	16 556 710	9 935 109	151 230 748
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2020 года	(8 180 807)	(20 396 167)	(19 155 883)	(8 236 200)	—	(55 969 057)
Реклассификация между группами	(8 777)	—	8 005	772	—	—
Начисленная амортизация	(246 683)	(470 927)	(580 024)	(367 641)	—	(1 665 275)
Выбытия	263	340	7 821	5 489	—	13 913
На 31 марта 2020 года	(8 436 004)	(20 866 754)	(19 720 081)	(8 597 580)	—	(57 620 419)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2020 года	14 427 008	37 696 144	24 773 037	8 283 267	8 330 553	93 510 009
На 31 марта 2020 года	14 197 541	37 312 615	24 205 934	7 959 130	9 935 109	93 610 329

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, капитализированные проценты составили 0 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 20 020 тыс. руб., ставка капитализации — 7,87 %).

13 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Сертификаты, лицензии и патенты	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2019 года	1 164 171	–	677 893	31 049	1 873 113
Поступления	4 632	–	–	–	4 632
На 31 марта 2019 года	1 168 803	–	677 893	31 049	1 877 745
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2019 года	(768 946)	–	(374 003)	(17 492)	(1 160 441)
Начисленная амортизация	(16 046)	–	(18 091)	(1 235)	(35 372)
На 31 марта 2019 года	(784 992)	–	(392 094)	(18 727)	(1 195 813)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2019 года	395 225	–	303 890	13 557	712 672
На 31 марта 2019 года	383 811	–	285 799	12 322	681 932
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	1 241 745	354 393	305 482	10 119	1 911 739
Реклассификация между группами	(9 718)	9 976	–	(258)	–
Поступления	18 554	–	–	–	18 554
Выбытия	–	–	(287)	–	(287)
На 31 марта 2020 года	1 250 581	364 369	305 195	9 861	1 930 006
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2020 года	(846 768)	(286 267)	(156 347)	(5 362)	(1 294 744)
Реклассификация между группами	7 543	(7 543)	–	–	–
Начисленная амортизация	(17 035)	(4 913)	(9 509)	(347)	(31 804)
На 31 марта 2020 года	(856 260)	(298 723)	(165 856)	(5 709)	(1 326 548)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	394 977	68 126	149 135	4 757	616 995
На 31 марта 2020 года	394 321	65 646	139 339	4 152	603 458

14 Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2019 года	976 547	154 998	51 475	44 939	1 227 959
Поступления	42 595	5 537	—	—	48 132
Изменение условий по договорам аренды	43 443	1 579	240	—	45 262
На 31 марта 2019 года	1 062 585	162 114	51 715	44 939	1 321 353
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2019 года	—	—	—	(4 461)	(4 461)
Начисленная амортизация	(17 929)	(6 339)	(2 861)	(3 499)	(30 628)
На 31 марта 2019 года	(17 929)	(6 339)	(2 861)	(7 960)	(35 089)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2019 года	976 547	154 998	51 475	40 478	1 223 498
На 31 марта 2019 года	1 044 656	155 775	48 854	36 979	1 286 264
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	1 041 724	207 045	52 336	45 484	1 346 589
Поступления	54 356	409	7 062	3 825	65 652
Изменение условий по договорам аренды	(94 840)	(8 212)	(1 426)	(174)	(104 652)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(2 587)	—	—	—	(2 587)
На 31 марта 2020 года	998 653	199 242	57 972	49 135	1 305 002
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2020 года	(74 183)	(29 872)	(6 836)	(19 708)	(130 599)
Начисленная амортизация	(18 001)	(7 955)	(2 153)	(3 814)	(31 923)
Изменение условий по договорам аренды	59 991	10 081	1 839	179	72 090
Выбытие или прекращение договоров аренды	2 185	—	—	—	2 185
На 31 марта 2020 года	(30 008)	(27 746)	(7 150)	(23 343)	(88 247)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	967 541	177 173	45 500	25 776	1 215 990
На 31 марта 2020 года	968 645	171 496	50 822	25 792	1 216 755

15 Прочие финансовые активы

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход:	72 797	78 571
<i>инвестиции в котируемые долевые инструменты</i>	72 797	78 571
	72 797	78 571
Оборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 305	—
	3 305	—

В состав внеоборотных финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход на 31 марта 2020 и на 31 декабря 2019 года включены акции ПАО «Россети», ПАО «ФСК ЕЭС», ПАО «ИНТЕР ПАО ЕЭС», ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания—РусГидро» и другие. Справедливая стоимость данных акций, рассчитанная на основе опубликованных рыночных котировок, составила 72 797 тыс. руб. и 78 571 тыс. руб. соответственно.

16 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	7 896	8 004
Прочая дебиторская задолженность	9 947	2 154
Займы выданные	91 529	100 531
	109 372	110 689
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	2 526 642	2 689 405
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(19 245)	(22 297)
Прочая дебиторская задолженность	98 657	90 231
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(76 981)	(76 386)
Займы выданные	39 600	42 521
	2 568 673	2 723 474
Итого финансовые активы		

17 Авансы выданные и прочие активы

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Внеоборотные		
Авансы выданные	11 927	11 189
НДС по авансам полученным	1 483 457	1 452 802
	1 495 384	1 463 991
Оборотные		
Авансы выданные	392 995	458 731
НДС к возмещению	1 184	604
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	296 428	294 186
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	11 946	22 941
	702 553	776 462

18 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	383 393	99 786
Эквиваленты денежных средств	1 700 000	75 000
	2 083 393	174 786

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
ПАО «Сбербанк»*	Baa3	Moody's	380 313	97 387
Банк ГПБ (АО)*	Ba1	Moody's	2 558	1 932
Прочие	—	—	522	467
			383 393	99 786

* Связанные с государством

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

	Процентная ставка на 31 марта 2020 года	Рейтинг	Рейтинговое агентство	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
ПАО «Сбербанк»*	5,5%	Baa3	Moody's	700 000	75 000
ПАО «Промсвязьбанк»*	5,4%	Ba3	Moody's	1 000 000	—
				1 700 000	75 000

* Связанные с государством

19 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Номинальная стоимость одной акции	100 Российских рублей	100 Российских рублей
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 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 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.

Владельцы обыкновенных акций имеют право голосования по всем вопросам повестки дня на Общих собраниях акционеров Компании, на получение дивидендов, в порядке, определенном законодательством РФ и Уставом общества, а также иные права, предусмотренные Уставом и законодательством РФ.

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.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, не принималось решений и не объявлялось о выплате дивидендов собственникам Компании по итогам 2019 года.

20 Прибыль/(убыток) на акцию

Расчет прибыли на акцию за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года и 31 марта 2019 года, основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении. У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Средневзвешенное количество акций в обращении за период, закончившийся 31 марта (в тысячах шт.)	273 739	273 739
Прибыль/(убыток) за период, причитающаяся собственникам Компании	516 939	(207 929)
Прибыль/(убыток) на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	1,89	(0,76)

21 Засменные средства

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	1 900 000	1 900 000
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(98 919)	(99 643)
	3 061 021	3 048 404
Краткосрочные обязательства		
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	98 919	99 643
	98 919	99 643

По состоянию на 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, Группа привлекла следующие банковские кредиты и облигационные займы:

	Эффективные процентные ставки	Сроки погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты	6,95%-7,25%	2023	1 200 000
			1 200 000

* Займы, полученные от компаний, связанных с государством

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, Группа погасила следующие облигационные займы и банковские кредиты:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы, полученные от организаций, связанных с государством	1 200 000
	1 200 000

По состоянию на 31 марта 2020 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 23 600 000 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 27 100 000 тыс. руб.). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

22 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочная задолженность		
Прочая кредиторская задолженность	195 264	86 865
Итого финансовые обязательства	195 264	86 865
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	4 027 301	3 830 788
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	360 325	456 679
Задолженность перед персоналом	2 410 172	2 107 424
Итого финансовые обязательства	6 797 798	6 394 891

23 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
НДС	939 872	539 212
Налог на имущество	600 196	568 012
Взносы на социальное обеспечение	223 438	206 152
Прочие налоги к уплате	95 993	83 760
	1 859 499	1 397 136

24 Авансы полученные

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	8 662 095	8 475 074
Прочие авансы полученные	238 647	241 736
	8 900 742	8 716 810
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	1 333 958	1 303 450
Прочие авансы полученные	102 982	101 702
	1 436 940	1 405 152

25 Управление финансовыми рисками и капиталом

В ходе своей обычной финансово-хозяйственной деятельности Группа подвергается разнообразным финансовым рискам, включая, но не ограничиваясь, следующими: рыночный риск (валютный риск, процентный риск и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Цели и 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 2019 года.

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

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

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

Сверка балансовой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и финансовых активов, оцениваемых 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 2020 года	78 571
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	(5 774)
На 31 марта 2020 года	72 797

26 Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств по состоянию на 31 марта 2020 года составляет 13 301 622 тыс. руб. с учетом НДС (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 12 238 756 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. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

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

В июле 2019 года вступило в силу Решение налогового органа по результатам выездной налоговой проверки АО «Россети Тюмень» за 2014-2016 годы. Сумма налогов, доначисленных по результатам проверки, составила 338 146 тыс. руб. (из них налог на прибыль – 337 698 тыс. руб.), начисленные штрафные санкции – 12 921 тыс.руб.. Предметом спора является вопрос о сроках полезного использования основных средств, установленных для целей налогового учета.

Результаты налоговой проверки отражены в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, на основании вступившего в силу решения и предъявленного к оплате требования налогового органа, и повлекли корректировку отложенных налоговых обязательств по налогу на прибыль.

На дату подписания консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, АО «Россети Тюмень» в судебном порядке оспаривает Решение налогового органа в части доначисления налога на прибыль в сумме 286 499 тыс. руб., земельного налога - в сумме 448 тыс. руб., дело назначено к судебному разбирательству в судебном заседании Арбитражного суда г. Москвы на 30 июня 2020 года.

Вероятность неблагоприятного для организации исхода судебного разбирательства оценивается руководством Группы как низкая.

(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 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 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Федерального Агентства по Управлению имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

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

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

	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2020 года	2019 года	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Выручка, чистые прочие доходы, финансовые доходы				
Материнская компания				
Прочая выручка	248	248	—	—
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Аренда	74	3 474	29	1 872
Прочая выручка	306	27 436	185 069	196 215
Чистые прочие доходы	7 060	—	9 737	1 821
Доход от долевого участия в других организациях	354	—	—	—
	8 042	31 158	194 835	199 908
	Сумма сделки за три месяца, закончившихся 31 марта		Балансовая стоимость	
	2020 года	2019 года	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Операционные расходы, финансовые расходы				
Материнская компания				
Услуги по управлению	40 834	40 841	(26 250)	(32 899)
Услуги по технологическому надзору	9 710	9 710	—	—
Аренда	305	436	—	32
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Услуги по передаче электроэнергии	4 828 425	4 755 059	(951 772)	(933 695)
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	6 379	13 732	(7 655)	—
Аренда	243	243	(97)	(97)
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	987	475	—	—
Прочие расходы	10 155	20 104	(39 073)	(369 760)
Капитализированные расходы	31 121	—	(116 503)	—
	4 928 159	4 840 600	(1 141 350)	(1 336 419)

	Балансовая стоимость	
	31 марта 2020	31 декабря 2019
	года	года
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	211 449	185 769
Авансы полученные	(1 630)	(1 630)
	209 819	184 139

По состоянию на 31 марта 2020 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

(в) 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	
	2020 года	2019 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	39 333	40 607
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения (включая пенсионные программы)	328	927
Итого	39 661	41 534

На 31 марта 2020 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами и установленными взносами, прочих выплат по окончании трудовой деятельности, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 14 061 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 14 552 тыс. руб.)

(г) 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 27% от общей выручки Группы за три месяца, закончившийся 31 марта 2020 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 24%), включая 26% выручки от передачи электроэнергии (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 24%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанным с государством, составляют 11% от общих затрат по передаче электроэнергии за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 3%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, составили 5 036 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 98 139 тыс. руб.)

По состоянию на 31 марта 2020 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 2 082 872 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 174 786 тыс. руб.)

Информация о кредитах и займах, полученных от банков, связанных с государством, раскрыта в Примечании 21 «Заемные средства». Обязательства по аренде по компаниям, связанным с государством (в составе заемных средств) составили 1 206 473 тыс. руб. по состоянию на 31 марта 2020 года (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 1 194 865 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 финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2020 года.