

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность (неаудированная)
Акционерного общества «Россети Тюмень»,
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года**

Содержание	Стр.
Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная)	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированной)	
1 Общие сведения	7
2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	9
3 Основные принципы учетной политики	9
4 Оценка справедливой стоимости	10
5 Основные дочерние общества	10
6 Информация по сегментам	11
7 Выручка	13
8 Прочие доходы и прочие расходы	13
9 Операционные расходы	14
10 Финансовые доходы и расходы	14
11 Налог на прибыль	15
12 Основные средства	16
13 Нематериальные активы	18
14 Активы в форме права пользования	19
15 Прочие финансовые активы	20
16 Торговая и прочая дебиторская задолженность	20
17 Авансы выданные и прочие активы	20
18 Денежные средства и эквиваленты денежных средств	21
19 Уставный капитал	22
20 Прибыль/(убыток) на акцию	22
21 Заемные средства	23
22 Торговая и прочая кредиторская задолженность	23
23 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	24
24 Авансы полученные	24
25 Управление финансовыми рисками и капиталом	24
26 Договорные обязательства капитального характера	25
27 Условные обязательства	25
28 Операции со связанными сторонами	28
29 События после отчетной даты	30

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка		14 080 055	15 541 406	43 564 834	46 050 987
Операционные расходы	9	(14 053 334)	(13 938 633)	(43 633 948)	(43 632 225)
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки		(574)	(4 872)	(2 407)	(6 632)
Прочие доходы		24 126	83 940	152 551	226 379
Результаты операционной деятельности		50 273	1 681 841	81 030	2 638 509
Финансовые доходы	10	17 383	86 161	223 283	175 228
Финансовые расходы	10	(92 039)	(171 400)	(293 772)	(515 008)
Итого финансовые доходы/(расходы)		(74 656)	(85 239)	(70 489)	(339 780)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		(24 383)	1 596 602	10 541	2 298 729
(Расход)/доход по налогу на прибыль	11	(21 912)	(342 335)	(64 304)	(540 234)
Прибыль/(убыток) за период		(46 295)	1 254 267	(53 763)	1 758 495
Прочий совокупный доход					
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>					
Изменения в справедливой стоимости долевого участия, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2 111	(6 212)	7 958	5 918
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		93 031	(191 269)	—	(649 954)
Налог на прибыль	11	(19 028)	39 496	(1 592)	128 807
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(76 114)	(157 985)	6 366	(515 229)
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		(76 114)	(157 985)	6 366	(515 229)
Общий совокупный доход за период		29 819	1 096 282	(47 397)	1 243 266
Прибыль/(убыток), причитающаяся:					
Собственникам Компании		(33 204)	1 249 646	(26 554)	1 775 155
Держателям неконтролирующих долей		(13 091)	4 621	(27 209)	(16 660)
Общий совокупный доход/(убыток), причитающийся		42 910	1 091 661	(20 188)	1 259 926
Собственникам Компании		42 910	1 091 661	(20 188)	1 259 926
Держателям неконтролирующих долей		(13 091)	4 621	(27 209)	(16 660)
Прибыль/(убыток) на акцию					
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию (руб.)	20	(0,12)	4,57	(0,10)	6,48

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 20 ноября 2020 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор

А.В. Солдатенко

Главный бухгалтер

В.Г. Астраханцева

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	12	93 841 742	93 510 009
Нематериальные активы	13	656 287	616 995
Активы в форме права пользования	14	1 221 202	1 215 990
Торговая и прочая дебиторская задолженность	0	266 445	110 689
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		1 869 329	1 975 563
Прочие внеоборотные финансовые активы	15	86 529	78 571
Отложенные налоговые активы		32 511	25 081
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	16	1 094 023	1 463 991
Итого внеоборотные активы		99 068 068	98 996 889
Оборотные активы			
Запасы		1 085 079	1 125 316
Прочие оборотные финансовые активы	15	3 305	—
Предоплата по налогу на прибыль		10 414	225
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	1 864 370	2 723 474
Денежные средства и их эквиваленты	18	822 515	174 786
Авансы выданные и прочие оборотные активы	17	767 937	776 462
Итого оборотные активы		4 553 620	4 800 263
Итого активы		103 621 688	103 797 152
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	19	27 373 895	27 373 895
Прочие резервы		(1 300 293)	(1 306 659)
Нераспределенная прибыль		46 559 216	46 585 770
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		72 632 818	72 653 006
Неконтролирующие доли участия		(13 334)	13 875
Итого капитал		72 619 484	72 666 881
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	21	4 089 608	3 048 404
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	22	177 608	86 865
Долгосрочные авансы полученные	24	6 504 852	8 716 810
Обязательства по вознаграждениям работникам		2 655 080	2 680 467
Отложенные налоговые обязательства		7 125 088	7 241 673
Итого долгосрочные обязательства		20 552 236	21 774 219
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	21	86 810	99 643
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22	6 292 558	6 394 891
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	23	1 527 289	1 397 136
Авансы полученные	24	2 473 198	1 405 152
Оценочные обязательства		70 113	37 017
Задолженность по текущему налогу на прибыль		—	22 213
Итого краткосрочные обязательства		10 449 968	9 356 052
Итого обязательства		31 002 204	31 130 271
Итого капитал и обязательства		103 621 688	103 797 152

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

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

	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль/(убыток) за период		(53 763)	1 758 495
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	9	5 138 453	4 955 472
Финансовые расходы	10	293 772	515 008
Финансовые доходы	10	(223 283)	(175 228)
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств	8	(23 154)	(17 258)
Начисление оценочного обязательства под ожидаемые кредитные убытки		2 407	6 632
Списание безнадежных долгов		(105)	(3 217)
Доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества		—	(50 804)
Списание кредиторской задолженности		(134)	(27 951)
Прочие неденежные операции		(100 327)	(1 088)
(Доход)/расход по налогу на прибыль	11	64 304	540 234
Итого влияние корректировок		5 151 933	5 741 800
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		256 015	247 637
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(139 192)	(224 748)
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		(189 924)	11 449
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов		369 968	(902 163)
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		90 743	(36 292)
Изменение долгосрочных авансов полученных		(2 211 958)	5 101 335
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		3 273 822	11 697 513
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		896 475	118 871
Изменение авансов выданных и прочих активов		8 525	207 765
Изменение запасов		86 382	(28 185)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		280 173	501 761
Изменение авансов полученных		1 068 046	(1 461 201)
Изменение оценочных обязательств		33 096	—
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		5 646 519	11 036 524
Налог на прибыль уплаченный		(222 312)	(154 979)
Проценты уплаченные по договорам аренды		(84 503)	(84 961)
Проценты уплаченные		(95 464)	(336 823)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		5 244 240	10 459 761
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(5 646 922)	(5 292 121)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		14 389	14 825
Открытие депозитов и приобретение финансовых вложений		(4 906)	(43 550)
Заккрытие депозитов и выбытие финансовых вложений		48 466	51 577
Проценты полученные		56 657	133 598
Дивиденды полученные		4 148	4 648
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(5 528 168)	(5 131 023)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств		3 200 215	—
Погашение заемных средств		(2 200 215)	(480 000)
Платежи по обязательствам по аренде		(68 343)	(68 083)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		931 657	(548 083)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		647 729	4 780 655
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	18	174 786	846 299
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	18	822 515	5 626 954

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

**Промежуточный сокращенный 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	Итого капитал
Остаток на 01 января 2020 года	27 373 895	(1 306 659)	46 585 770	72 653 006	13 875	72 666 881
Прибыль/(убыток) за период	–	–	(26 554)	(26 554)	(27 209)	(53 763)
Прочий совокупный доход	–	7 958	–	7 958	–	7 958
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	–	(1 592)	–	(1 592)	–	(1 592)
Общий совокупный доход за период	–	6 366	(26 554)	(20 188)	(27 209)	(47 397)
Остаток на 30 сентября 2020 года	27 373 895	(1 300 293)	46 559 216	72 632 818	(13 334)	72 619 484

Капитал, причитающийся собственникам Компании						
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля	Итого капитал
Остаток на 01 января 2019 года	27 373 895	(1 202 608)	44 117 783	70 289 070	27 212	70 316 282
Прибыль/(убыток) за период	–	–	1 775 155	1 775 155	(16 660)	1 758 495
Прочий совокупный доход	–	(644 036)	–	(644 036)	–	(644 036)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	–	128 807	–	128 807	–	128 807
Общий совокупный доход за период	–	(515 229)	1 775 155	1 259 926	(16 660)	1 243 266
Остаток на 30 сентября 2019 года (неаудированные)	27 373 895	(1 717 837)	45 892 938	71 548 996	10 552	71 559 548

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной 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 АООТ «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».

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

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

На 30 сентября 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 дочернего общества (далее совместно именуемые «Группа») является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям и оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

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

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации 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.

Пандемия коронавируса (COVID-19) в 2020 году вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Снижение спроса на нефть, природный газ и нефтепродукты, вместе с увеличением

предложения нефти в результате отмены соглашения по добыче ОПЕК+ в марте 2020 г., привело к падению мировых цен на углеводороды. С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках.

Многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры. Социальное дистанционирование и меры изоляции привели к прекращению деятельности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания и многих других направлений.

Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния пандемии на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления - значительно различаются.

Группа оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Группы как ограниченное, принимая во внимание следующие предпосылки:

- системообразующий характер и положение в отрасли, в которой Группа ведет свою деятельность, обеспечивая бесперебойную передачу потребителям электроэнергии и осуществляя подключение мощности;
- государственное регулирование тарифов по основной операционной деятельности, что позволяет прогнозировать в пределах утвержденных тарифов на услуги Группы;
- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Группы;
- отсутствие валютного риска (доходы и расходы Группы, а также монетарные активы и обязательства выражены в российских рублях);
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Группы законодательных (регуляторных) изменений, направленных на ограничение распространения COVID-19.

При этом, неопределенность в отношении будущих условий деятельности Группы и ее контрагентов сохраняется. Возможность оценки последствий влияния пандемии в среднесрочной и долгосрочной перспективе, в случае возникновения новых волн распространения коронавирусной инфекции и ужесточения мер, направленных на ее сдерживание, на текущий момент представляется затруднительной.

Группа продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации, реагировать соответствующим образом, а именно:

- работать в контакте с органами власти на федеральном и региональном уровнях для сдерживания распространения коронавируса и предпринимать все необходимые меры для обеспечения безопасности, защиты жизни и здоровья своих работников и контрагентов;
- выполнять мероприятия по обеспечению надежного электроснабжения, реализовывать приоритетные инвестиционные проекты;
- отслеживать прогнозную и фактическую информацию о влиянии пандемии на экономику Российской Федерации, на деятельность Группы и основных контрагентов Группы;
- адаптировать деятельность Группы с учетом новых рыночных возможностей, предпринимать меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии, обеспечения 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 30 сентября 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 промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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 промежуточную сокращенную консолидированную 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

С учетом раскрытия в примечании «Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность», ключевые суждения в отношении положений учетной политики Группы и существенных источников неопределенности в оценках, примененные руководством при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют тем, что применялись при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, и по состоянию на эту дату.

(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 промежуточную сокращенную консолидированную 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, %	
		30 сентября 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 промежуточной сокращенной консолидированной 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 30 сентября 2020 года:

	АО «Россети Тюмень»	Прочее	Итого
Выручка от внешних покупателей	14 079 289	766	14 080 055
Выручка от продаж между сегментами	4 698	174 727	179 425
Выручка сегментов	14 083 987	175 493	14 259 480
В т.ч.			
Передача электроэнергии	12 783 833	–	12 783 833
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	1 239 040	–	1 239 040
Прочая выручка	61 114	175 493	236 607
EBITDA	1 794 618	(14 793)	1 779 825

За три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 года:

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

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года:

	АО «Россети Тюмень»	Прочее	Итого
Выручка от внешних покупателей	43 539 657	25 177	43 564 834
Выручка от продаж между сегментами	10 799	500 984	511 783
Выручка сегментов	43 550 456	526 161	44 076 617
В т.ч.			
Передача электроэнергии	42 049 607	—	42 049 607
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	1 291 869	—	1 291 869
Прочая выручка	208 980	526 161	735 141
EBITDA	5 223 315	(60 199)	5 188 571

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года:

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

30 сентября 2020 года:

	АО «Россети Тюмень»	Прочие	Итого
Активы сегментов	159 169 792	710 937	159 880 729
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	151 995 481	90 906	152 086 387

31 декабря 2019 года:

	АО «Россети Тюмень»	Прочие	Итого
Активы сегментов	161 694 585	820 607	162 515 192
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	154 511 295	72 808	154 584 103

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

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
EBITDA отчетных сегментов	1 779 825	3 340 023	5 188 571	7 511 588
Дисконтирование дебиторской задолженности	3 781	(3 847)	12 411	2 987
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки и по обесценению авансов выданных	4	—	4	—
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	182 434	(6 182)	25 388	76 471
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	(246 405)	(46 716)	(106 234)	(223 993)
Корректировка стоимости основных средств и актива в форме права пользования	51 926	77 738	189 669	176 235
Корректировка по аренде	(7 566)	(8 787)	(20 931)	(26 090)
Прочие корректировки	(25 531)	33 937	40 083	103 733
EBITDA	1 738 468	3 386 166	5 328 961	7 620 931
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(1 700 791)	(1 664 702)	(5 138 453)	(4 955 472)
Процентные расходы по финансовым обязательствам	(33 169)	(96 171)	(95 464)	(281 769)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(28 891)	(28 691)	(84 503)	(84 961)
Доход/(расход) по налогу на прибыль	(21 912)	(342 335)	(64 304)	(540 234)
Консолидированная прибыль/(убыток) за период в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(46 295)	1 254 267	(53 763)	1 758 495

7 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Передача электроэнергии	12 783 833	15 412 402	42 049 607	44 518 957
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	1 239 024	19 425	1 291 853	1 256 564
Прочая выручка	48 858	96 975	195 222	236 087
	14 071 715	15 528 802	43 536 682	46 011 608
Выручка по договорам аренды	8 340	12 604	28 152	39 379
	14 080 055	15 541 406	43 564 834	46 050 987

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

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	633	1 570	6 421	5 541
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	11 684	30 390	31 588	75 447
Доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества	—	—	43 644	50 804
Прибыль от выбытия основных средств	3 663	2 276	23 154	17 258
Страховое возмещение	8 183	21 917	43 958	45 665
Списание кредиторской задолженности	17	26 861	134	27 951
Прочие доходы	(54)	926	3 652	3 713
	24 126	83 940	152 551	226 379

9 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Расходы на вознаграждения работникам	2 803 938	2 578 526	8 716 416	8 167 102
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	1 700 791	1 664 702	5 138 453	4 955 472
<i>Материальные расходы, в т.ч.:</i>				
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	684 296	816 943	2 300 347	2 805 445
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	26 180	24 998	175 254	191 212
Прочие материальные расходы	374 261	388 995	893 221	895 903
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.:</i>				
Услуги по передаче электроэнергии	6 908 089	6 773 441	21 996 286	21 647 155
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	318 968	482 075	857 329	1 337 364
Прочие работы и услуги производственного характера	46 013	60 511	141 148	201 735
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	668 563	601 860	1 877 486	1 764 965
Краткосрочная аренда	547	39 012	1 642	108 558
Страхование	33 412	33 639	100 254	100 931
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>				
Услуги связи	11 167	9 113	28 874	24 941
Охрана	65 252	68 732	200 545	212 168
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	14 497	5 280	47 278	23 202
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	16 312	17 376	44 918	53 914
Транспортные услуги	134 906	154 403	414 060	405 688
Прочие услуги	93 842	94 389	261 048	290 166
Расходы, связанные с содержанием имущества	58 716	75 354	180 815	227 620
Прочие расходы	93 584	49 284	258 574	218 684
	14 053 334	13 938 633	43 633 948	43 632 225

10 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	10 885	77 534	56 657	133 598
Дивиденды к получению	2 776	4 091	4 148	4 648
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	—	—	149 781	23 644
Амортизация дисконта по финансовым активам	3 722	4 536	12 697	13 338
	17 383	86 161	223 283	175 228
Финансовые расходы				
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(33 169)	(96 171)	(95 464)	(281 769)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(28 891)	(28 691)	(84 503)	(84 961)
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(29 979)	(46 538)	(113 805)	(148 277)
Прочие финансовые расходы	—	—	—	(1)
	(92 039)	(171 400)	(293 772)	(515 008)

11 Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Текущий налог на прибыль				
Начисление текущего налога	—	(169 725)	—	(214 095)
Корректировка налога за прошлые периоды	(190 502)	(345 902)	(189 911)	(345 904)
Итого текущий налог на прибыль	(190 502)	(515 627)	(189 911)	(559 999)
Отложенный налог на прибыль	168 590	173 292	125 607	19 765
Итого расход по налогу на прибыль	(21 912)	(342 335)	(64 304)	(540 234)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода.

	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 года			За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 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	2 111	(422)	1 689	7 958	(1 592)	6 366
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	93 031	(18 606)	74 425	—	—	—
	95 142	(19 028)	76 114	7 958	(1 592)	6 366

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

По состоянию на 30 сентября 2020 года и на 30 сентября 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 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(24 383)	1 596 602	10 541	2 298 729
Теоретическая сумма расхода по налогу на прибыль по ставке 20%	4 877	(319 321)	(2 108)	(459 746)
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	(26 789)	(23 014)	(62 196)	(80 488)
	(21 912)	(342 335)	(64 304)	(540 234)

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	15 748	—	(1 624)	(14 124)	—	—
Поступления	—	—	—	270 360	4 383 972	4 654 332
Ввод в эксплуатацию	359 143	826 148	1 077 918	292 480	(2 555 689)	—
Выбытия	(9 979)	(15 425)	(39 366)	(36 616)	(32 197)	(133 583)
На 30 сентября 2019 года	20 414 908	55 792 661	41 050 568	15 046 107	12 709 689	145 013 933
<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	3 664	—	(7 037)	3 373	—	—
Начисленная амортизация	(689 445)	(1 325 616)	(1 686 984)	(1 045 866)	—	(4 747 911)
Выбытия	5 152	14 920	23 369	35 623	—	79 064
На 30 сентября 2019 года	(7 955 097)	(19 956 566)	(18 641 797)	(7 951 484)	—	(54 504 944)
<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 30 сентября 2019 года	12 459 811	35 836 095	22 408 771	7 094 623	12 709 689	90 508 989

	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	(7 353)	(53)	10 979	(3 573)	—	—
Поступления	3	—	168 123	52 174	5 113 601	5 333 901
Ввод в эксплуатацию	349 549	625 552	1 368 060	408 898	(2 752 059)	—
Выбытия	(5 371)	(9 632)	(31 256)	(28 667)	(43 713)	(118 639)
На 30 сентября 2020 года	22 944 643	58 708 178	45 444 826	16 948 299	10 648 382	154 694 328
<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	(8 720)	53	7 879	788	—	—
Начисленная амортизация	(729 867)	(1 411 185)	(1 720 472)	(1 086 944)	—	(4 948 468)
Выбытия	4 762	9 417	23 821	26 939	—	64 939
На 30 сентября 2020 года	(8 914 632)	(21 797 882)	(20 844 655)	(9 295 417)	—	(60 852 586)
<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 30 сентября 2020 года	14 030 011	36 910 296	24 600 171	7 652 882	10 648 382	93 841 742

По состоянию на 30 сентября 2020 года незавершенное строительство включает авансы по приобретению основных средств в сумме 1 863 771 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 1 888 226 тыс.руб.), а также материалы для строительства основных средств в сумме 117 277 тыс.руб. (на 31 декабря 2019 года: 94 526 тыс.руб.).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, капитализированные проценты составили 0 тыс. руб. (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 55 414 тыс. руб., ставка капитализации – 7,86 %).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года, амортизационные отчисления не были капитализированы в стоимость объектов капитального строительства.

По состоянию на 30 сентября 2020 года и на 31 декабря 2019 года основных средств, выступающих в качестве залога по кредитам и займам, нет.

Обесценение основных средств

По состоянию на 30 сентября 2020 года, Группой выполнен анализ наличия признаков обесценения электросетевых активов. Фактор снижения выручки по передаче электроэнергии вследствие сокращения темпов добычи углеводородов крупными нефтегазодобывающими компаниями в рамках заключенного соглашения странами ОПЕК+ и вводом режима самоизоляции в период пандемии COVID- 19 в целом оказывает неблагоприятное влияние на экономическое состояние Группы. По состоянию на 30 сентября 2020 года, по сравнению с 30 июня 2020 года, дополнительных факторов, свидетельствующих о существенном снижении ценности от использования внеоборотных активов Группы, не выявлено. Группа планирует выполнить тест на обесценение по состоянию на 31 декабря 2020 года, используя данные утвержденного или согласованного с ПАО «Россети» 5-летнего бизнес-плана на период 2021-2025 г.г. в качестве источника информации для построения будущих денежных потоков (в соответствии с Методическими указаниями).

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	25 184	–	22 294	559	48 037
Выбытия	(384)	–	–	(13 373)	(13 757)
На 30 сентября 2019 года	1 188 971	–	700 187	18 235	1 907 393
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2019 года	(768 946)	–	(374 003)	(17 492)	(1 160 441)
Начисленная амортизация	(46 983)	–	(59 431)	(3 718)	(110 132)
Выбытия	384	–	–	13 373	13 757
На 30 сентября 2019 года	(815 545)	–	(433 434)	(7 837)	(1 256 816)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2019 года	395 225	–	303 890	13 557	712 672
На 30 сентября 2019 года	373 426	–	266 753	10 398	650 577
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	1 241 745	354 393	305 482	10 119	1 911 739
Реклассификация между группами	17 895	14 254	(31 613)	(536)	–
Поступления	135 165	556	24 488	130	160 339
Выбытия	–	–	(23 353)	–	(23 353)
На 30 сентября 2020 года	1 394 805	369 203	275 004	9 713	2 048 725
<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	(53 645)	(14 596)	(28 529)	(924)	(97 694)
На 30 сентября 2020 года	(892 870)	(308 406)	(184 876)	(6 286)	(1 392 438)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	394 977	68 126	149 135	4 757	616 995
На 30 сентября 2020 года	501 935	60 797	90 128	3 427	656 287

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	54 216	35 074	2 627	299	92 216
Изменение условий по договорам аренды	1 641	1 183	(265)	246	2 805
Выбытие или прекращение договоров аренды	(11 895)	(1 461)	(8 778)	—	(22 134)
На 30 сентября 2019 года	1 020 509	189 794	45 059	45 484	1 300 846
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2019 года	—	—	—	(4 461)	(4 461)
Начисленная амортизация	(54 054)	(23 089)	(8 850)	(11 436)	(97 429)
Изменение условий по договорам аренды	3 438	907	570	—	4 915
Выбытие или прекращение договоров аренды	2 888	572	3 435	—	6 895
На 30 сентября 2019 года	(47 728)	(21 610)	(4 845)	(15 897)	(90 080)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2019 года	976 547	154 998	51 475	40 478	1 223 498
На 30 сентября 2019 года	972 781	168 184	40 214	29 587	1 210 766
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	1 041 724	207 045	52 336	45 484	1 346 589
Поступления	137 780	14 419	14 582	5 015	171 796
Изменение условий по договорам аренды	(97 080)	(14 052)	1 245	(174)	(110 061)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(52 719)	(2 207)	(277)	(125)	(55 328)
На 30 сентября 2020 года	1 029 705	205 205	67 886	50 200	1 352 996
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2020 года	(74 183)	(29 872)	(6 836)	(19 708)	(130 599)
Начисленная амортизация	(49 576)	(23 667)	(6 630)	(12 418)	(92 291)
Изменение условий по договорам аренды	61 341	17 115	2 218	179	80 853
Выбытие или прекращение договоров аренды	8 180	1 737	201	125	10 243
На 30 сентября 2020 года	(54 238)	(34 687)	(11 047)	(31 822)	(131 794)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	967 541	177 173	45 500	25 776	1 215 990
На 30 сентября 2020 года	975 467	170 518	56 839	18 378	1 221 202

15 Прочие финансовые активы

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход:	86 529	78 571
<i>инвестиции в котируемые долевые инструменты</i>	86 529	78 571
	86 529	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 30 сентября 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 86 529 тыс. руб. и 78 571 тыс. руб. соответственно.

16 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	180 594	8 004
Прочая дебиторская задолженность	11 906	2 154
Займы выданные	73 945	100 531
	266 445	110 689
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	1 822 104	2 689 405
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(21 494)	(22 297)
Прочая дебиторская задолженность	108 598	90 231
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(79 491)	(76 386)
Займы выданные	34 653	42 521
	1 864 370	2 723 474
Итого финансовые активы		

17 Авансы выданные и прочие активы

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Внеоборотные		
Авансы выданные	9 881	11 189
НДС по авансам полученным	1 084 142	1 452 802
	1 094 023	1 463 991
Оборотные		
Авансы выданные	266 548	458 731
НДС к возмещению	940	604
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	493 871	294 186
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	6 578	22 941
	767 937	776 462

18 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	102 515	99 786
Эквиваленты денежных средств	720 000	75 000
	822 515	174 786

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
ПАО «Сбербанк»*	Baa3	Moody's	102 191	97 387
Банк ГПБ (АО)*	Ba1	Moody's	—	1 932
Прочие	—	—	324	467
			102 515	99 786

* Связанные с государством

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

	Процентная ставка	Рейтинг	Рейтинговое агентство	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
ПАО «Сбербанк»*	5,5%	Baa3	Moody's	—	75 000
Банк ГПБ (АО)*	3,90-4,0%	Ba1	Moody's	720 000	—
				720 000	75 000

* Связанные с государством

19 Уставный капитал**(а) Уставный капитал**

	Обыкновенные акции	
	30 сентября 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 30 сентября 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года и 30 сентября 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 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период, закончившийся 30 сентября (в тысячах шт.)	273 739	273 739	273 739	273 739
Прибыль/(убыток) за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	(33 204)	1 249 646	(26 554)	1 775 155
Прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	(0,12)	4,57	0,10	6,48

21 Заемные средства

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	2 900 000	1 900 000
Обязательства по аренде	1 276 418	1 248 047
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(86 810)	(99 643)
	4 089 608	3 048 404
Краткосрочные обязательства		
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	86 810	99 643
	86 810	99 643

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, Группа привлекла следующие банковские кредиты и облигационные займы:

	Эффективные процентные ставки	Сроки погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты*	0,00%	2020	215
Необеспеченные банковские кредиты	4,60%-6,04%	2023	3 200 000
			3 200 215

* Кредиты, полученные от компаний, связанных с государством

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, Группа погасила следующие облигационные займы и банковские кредиты:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы, полученные от организаций, связанных с государством	215
Прочие кредиты и займы	2 200 000
	2 200 215

По состоянию на 30 сентября 2020 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 26 100 000 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

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочная задолженность		
Прочая кредиторская задолженность	177 608	86 865
Итого финансовые обязательства	177 608	86 865
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	3 660 024	3 830 788
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	402 284	456 679
Задолженность перед персоналом	2 230 250	2 107 424
Итого финансовые обязательства	6 292 558	6 394 891

23 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
НДС	640 141	539 212
Налог на имущество	593 183	568 012
Взносы на социальное обеспечение	204 552	206 152
Прочие налоги к уплате	89 413	83 760
	1 527 289	1 397 136

24 Авансы полученные

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	6 272 231	8 475 074
Прочие авансы полученные	232 621	241 736
	6 504 852	8 716 810
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	2 393 869	1 303 450
Прочие авансы полученные	79 329	101 702
	2 473 198	1 405 152

25 Оценочные обязательства

	2020 год	2019 год
Остаток на 1 января	37 017	34 985
Начисление (увеличение) за период	33 333	—
Восстановление (уменьшение) за период	—	—
Использование оценочных обязательств	(237)	—
Остаток на 30 сентября	70 113	34 985

Оценочные обязательства в основном относятся к предстоящим расходам на рекультивацию земли.

26 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 30 сентября 2020 года величина чистого оборотного капитала Группы отрицательная и составляет 5 896 348 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – отрицательная, 4 555 789 тыс. руб.). Группа планирует компенсировать дефицит оборотного капитала за счет денежных потоков от основной финансово-хозяйственной деятельности и за счет использования свободного неиспользованного лимита по кредитным договорам.

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:

На 1 января 2020 года
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе
прочего совокупного дохода
На 30 сентября 2020 года

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
	78 571
	7 958
	86 529

27 Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств по состоянию на 30 сентября 2020 года составляет 10 882 790 тыс. руб. с учетом НДС (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 12 238 756 тыс. руб. с учетом НДС).

28 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, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы, при этом влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности. 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, предшествующих году принятия решения о налоговой проверке. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном

ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства. Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО. Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Группой ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Группа не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию.

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.

30 июля 2020 г. в Арбитражном суде г. Москвы состоялось судебное заседание по рассмотрению иска АО «Россети Тюмень» о признании недействительным Решения налогового органа в части доначисления налога на прибыль в сумме 286 499 тыс. руб., земельного налога - в сумме 448 тыс. руб. с вынесением решения о признании недействительным решения налогового органа по части заявленных требований (налог на прибыль в сумме 4 130 тыс. руб., земельный налог - в сумме 448 тыс. руб., соответствующие пени и штраф). Решение в окончательной форме изготовлено судом 11 сентября 2020 г.

На дату подписания промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года состоялось судебное заседание апелляционной инстанции, по результатам которого решение суда первой инстанции оставлено без изменения.

АО «Россети Тюмень» намерено обжаловать постановление суда апелляционной инстанции в установленном порядке.

(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.

(2) 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.

29 Операции со связанными сторонами

(а) Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 30 сентября 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				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		30 сентября	31 декабря
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка, чистые прочие доходы, финансовые доходы						
Материнская компания						
Прочая выручка	249	249	745	745	—	—
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Аренда	70	2 849	219	9 222	25	1 872
Прочая выручка	341	9 156	29 239	49 517	214 458	196 215
Чистые прочие доходы	10 160	—	19 176	1 173	11 575	1 821
Доход от долевого участия	822	999	1 558	999	—	—
	11 642	13 253	50 937	61 656	226 058	199 908

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		30 сентября	31 декабря
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Операционные расходы, финансовые расходы						
Материнская компания						
Услуги по управлению	46 937	47 141	130 386	130 100	(33 573)	(32 899)
Услуги по технологическому надзору	9 710	9 710	29 130	29 130	—	—
Аренда	304	436	914	1 307	—	32
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Услуги по передаче электроэнергии	4 774 663	4 767 633	14 347 062	14 240 269	(883 782)	(933 695)
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	6 762	3 552	20 680	21 188	(1 571)	—
Аренда	243	243	728	728	(97)	(97)
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	8 095	1 627	16 184	5 548	(9 967)	—
Прочие расходы	10 791	604 968	30 966	656 019	(68 134)	(369 760)
Капитализированные расходы	123 888	—	926 630	—	(185 784)	—
	4 981 393	5 435 310	15 502 680	15 084 289	(1 182 908)	(1 336 419)

	Балансовая стоимость	
	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	90 985	185 769
Авансы полученные	(1 630)	(1 630)
	89 355	184 139

По состоянию на 30 сентября 2020 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

(в) Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей промежуточной сокращенной 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 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	35 111	36 814	110 102	111 486
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения	335	927	994	2 782
Итого	35 446	37 741	111 096	114 268

На 30 сентября 2020 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами и установленными взносами, прочих выплат по окончании трудовой деятельности, отраженная в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 15 546 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 34% и 29% от общей выручки Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 26% и 26%), включая 28% и 27% выручки от передачи электроэнергии (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 26% и 28%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанным с государством, составляют 8% и 10% от общих затрат по передаче электроэнергии за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 3% и 3%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, составили 5 036 тыс.руб. (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 97 967 тыс. руб. и 295 335 тыс. руб. соответственно).

По состоянию на 30 сентября 2020 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 822 192 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 1 238 023 тыс. руб. по состоянию на 30 сентября 2020 года (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 1 194 865 тыс. руб.)

30 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 консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года.