

АО «ТЮМЕНЬЭНЕРГО»

**Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с
МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»,
за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года,
и по состоянию на эту дату
(неаудированная)**

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

АО «Тюменьэнерго»
Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность
за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированная)

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

За три месяца, закончившихся
31 марта

	Прим.	2019 года	2018 года
Выручка	7	15 227 326	13 939 497
Операционные расходы	9	(15 390 033)	(14 656 159)
Чистые прочие доходы	8	36 905	23 371
Результаты операционной деятельности		(125 802)	(693 291)
Финансовые доходы	10	55 605	49 304
Финансовые расходы	10	(174 494)	(117 938)
Итого финансовые доходы /(расходы)		(118 889)	(68 634)
Убыток до налогообложения		(244 691)	(761 925)
Доход по налогу на прибыль	11	26 043	121 257
Убыток за период		(218 648)	(640 668)
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии</i>			
<i>реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Изменения в справедливой стоимости долевых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		939	5 672
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		(152 380)	(274 816)
Налог на прибыль		30 288	53 829
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии		(121 153)	(215 315)
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		(121 153)	(215 315)
Общий совокупный доход за период		(339 801)	(855 983)
Прибыль/(убыток), причитающаяся:			
Собственникам Компании		(207 929)	(642 338)
Держателям неконтролирующих долей		(10 719)	1 670
Общий совокупный доход/(убыток), причитающийся:			
Собственникам Компании		(329 082)	(857 653)
Держателям неконтролирующих долей		(10 719)	1 670
Убыток на акцию			
Базовый и разводненный убыток на обыкновенную акцию (руб.)	19	(0,76)	(2,35)

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена руководством 24 мая 2019 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор

Мелихов А.К.



Главный бухгалтер

Сало Т.И.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

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

	Прим.	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	12	90 518 040	90 697 565
Нематериальные активы	13	681 932	712 672
Активы в форме права пользования	14	1 249 285	—
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	811 278	703 255
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		2 078 486	2 212 589
Финансовые вложения	15	68 683	67 744
Отложенные налоговые активы		12 088	14 705
Итого внеоборотные активы		95 419 792	94 408 530
Оборотные активы			
Запасы		1 368 683	1 145 480
Предоплата по налогу на прибыль		242 490	255 613
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	2 958 643	2 995 550
Денежные средства и их эквиваленты	17	1 313 880	846 299
Итого оборотные активы		5 883 696	5 242 942
Итого активы		101 303 488	99 651 472
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	18	27 373 895	27 373 895
Прочие резервы		(1 323 761)	(1 202 608)
Нераспределенная прибыль		43 909 854	44 117 783
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		69 959 988	70 289 070
Неконтролирующая доля		16 493	27 212
Итого капитал		69 976 481	70 316 282
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	20	4 657 417	3 474 716
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	4 135 980	3 780 465
Обязательства по вознаграждениям работникам		2 629 493	2 577 680
Отложенные налоговые обязательства		7 109 744	7 184 866
Итого долгосрочные обязательства		18 532 634	17 017 727
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	20	2 374 934	2 316 095
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	10 384 454	9 966 383
Резервы		34 985	34 985
Итого краткосрочные обязательства		12 794 373	12 317 463
Итого обязательства		31 327 007	29 335 190
Итого капитал и обязательства		101 303 488	99 651 472

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

		За три месяца, закончившихся 31 марта	
	Прим.	2019 года	2018 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль/(убыток) за период		(218 648)	(640 668)
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	12,13	1 650 266	1 572 880
Финансовые расходы	10	174 494	117 938
Финансовые доходы	10	(55 605)	(49 304)
(Прибыль)/убыток от выбытия основных средств		(3 111)	7 366
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	9	1 733	15 670
Списание безнадежных долгов		(599)	—
Списание кредиторской задолженности		(14)	(173)
Прочие неденежные операции		(1 085)	—
(Доход)/расход по налогу на прибыль	11	(26 043)	(121 257)
Итого влияние корректировок		1 521 388	902 452
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		157 747	94 111
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(152 768)	(63 650)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		1 526 367	932 913
<i>Изменения в оборотном капитале:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(79 802)	(668 283)
Изменение запасов		(216 091)	(283 636)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		989 369	2 354 581
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		2 219 843	2 335 575
Налог на прибыль уплаченный		(3 051)	(83 233)
Проценты уплаченные по договорам аренды		(29 835)	—
Проценты уплаченные		(112 120)	(46 961)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		2 074 837	2 205 381
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(1 611 811)	(1 315 685)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		942	1 215
Открытие депозитов и приобретение финансовых вложений		(8 100)	—
Заккрытие депозитов и выбытие финансовых вложений		18 944	14 604
Проценты полученные		27 547	30 107
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(1 572 478)	(1 269 759)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств		—	257 000
Погашение заемных средств		(30 000)	(1 458 482)
Платежи по обязательствам по аренде		(4 778)	—
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(34 778)	(1 201 482)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		467 581	(265 860)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	17	846 299	916 625
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	17	1 313 880	650 765

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Капитал, причитающийся собственникам Компании						
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля	Итого капитал
Остаток на 1 января 2018 года	27 373 895	(1 940 972)	43 422 109	68 855 032	(5 455)	68 849 577
Прибыль за отчетный период	–	–	(642 338)	(642 338)	1 670	(640 668)
Прочий совокупный доход	–	(269 144)	–	(269 144)	–	(269 144)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	–	53 829	–	53 829	–	53 829
Общий совокупный доход за отчетный период	–	(215 315)	(642 338)	(857 653)	1 670	(855 983)
Остаток на 31 марта 2018 года	27 373 895	(2 156 287)	42 779 771	67 997 379	(3 785)	67 993 594

6

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» (далее именуемое АО «Тюменьэнерго» или «Компания»).

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

На 31 марта 2019 года группа компаний «Тюменьэнерго» (далее – «Группа») состояла из АО «Тюменьэнерго» и его дочернего предприятия АО «Тюменьэнерго Инжиниринг» (доля участия АО «Тюменьэнерго» – 51%).

Основной деятельностью АО «Тюменьэнерго» и его 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.

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

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может

негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Группы. Руководство Группы считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

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

(в) Отношения с государством

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

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

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

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

(б) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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

Основные оценки и суждения, используемые Группой при подготовке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

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

(в) Изменения в представлении

Реклассификация сравнительных данных

Некоторые суммы в сравнительной информации за предыдущий период были реклассифицированы с целью обеспечения их сопоставимости с порядком представления данных в текущем отчетном году. 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 2018 года, за исключением влияния применения с 1 января 2019 года МСФО (IFRS) 16 «Аренда», как описано ниже.

(а) МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

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

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

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

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

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

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

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

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

	<u>На 1 января 2019 года</u>
<i>Активы</i>	
Активы в форме права пользования	1 183 021
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(1 485)
<i>Обязательства</i>	
Долгосрочные обязательства по аренде	1 095 759
Краткосрочные обязательства по аренде	87 893
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(2 116)

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

	<u>На 1 января 2019 года</u>
Обязательство по операционной аренде на 31 декабря 2018 года, раскрытое в консолидированной финансовой отчетности Группы	3 367 623
Освобождение, касающееся признания краткосрочных договоров аренды	(38 376)
Эффект дисконтирования	(2 215 441)
Обязательства по финансовой аренде, признанные по состоянию на 31 декабря 2018 года	35 083
Фактор влияния ДЗ/КЗ	631
Фактор применения критерия существенности (допущение)	(158 160)
Прочие факторы	227 374
Обязательства по аренде, признанные по состоянию на 1 января 2019 года	<u>1 218 734</u>

(б) Прочие стандарты и интерпретации

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

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

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

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

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

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

4 Оценка справедливой стоимости

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

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

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

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

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

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

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

5 Основные дочерние общества

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

6 Информация по сегментам

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

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

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

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

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

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

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

(а) Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года:

	АО «Тюменьэнерго»	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.			
Передача электроэнергии	15 140 153	–	15 140 153
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	3 242	–	3 242
Прочая выручка	83 639	73 619	157 258
EBITDA	1 481 939	(11 618)	1 470 321

АО «Тюменьэнерго»
 Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
 за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированные)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года:

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

31 марта 2019 года:

	АО «Тюменьэнерго»	Прочие	Итого
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

31 декабря 2018 года:

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

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2019 года	2018 года
EBITDA отчетных сегментов	1 470 321	891 957
Дисконтирование дебиторской задолженности	3 358	5 173
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки и по обесценению авансов выданных	—	(16 200)
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	100 567	(7 474)
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	(134 103)	(80 087)
Корректировка стоимости основных средств	35 270	58 147
Прочие корректировки	25 325	6 251
EBITDA	1 500 738	857 767
Амортизация	(1 623 137)	(1 572 880)
Процентные расходы по финансовым обязательствам	(92 457)	(46 812)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(29 835)	—
Расход по налогу на прибыль	26 043	121 257
Консолидированная прибыль/убыток за год в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(218 648)	(640 668)

7 Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2019 года	2018 года
Передача электроэнергии	15 140 153	13 857 873
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	3 242	24 261
Прочая выручка	83 931	57 363
	15 227 326	13 939 497

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

8 Чистые прочие доходы/(расходы)

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2019 года	2018 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	2 298	1 659
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	17 350	8 302
Прибыль/(убыток) от выбытия основных средств	3 111	(7 366)
Страховое возмещение, нетто	13 293	20 593
Списание кредиторской задолженности	14	173
Прочие чистые доходы	839	10
	36 905	23 371

9 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2019 года	2018 года
Расходы на вознаграждения работникам	2 849 822	2 867 252
Амортизация	1 650 266	1 572 880
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>		
Электроненергия для компенсации технологических потерь	1 201 790	1 139 236
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	113 621	121 839
Прочие материальные расходы	168 911	156 715
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>		
Услуги по передаче электроэнергии	7 870 599	7 269 214
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	337 227	265 851
Прочие работы и услуги производственного характера	61 683	63 536
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	583 771	575 787
Краткосрочная аренда/Аренда	39 426	74 906
Страхование	33 625	33 641
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>		
Услуги связи	7 728	7 675
Охрана	71 685	71 185
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	2 868	27 262
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	15 584	30 902
Транспортные услуги	121 197	124 205
Прочие услуги	89 799	100 814
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	1 733	15 670
Расходы, связанные с содержанием имущества	72 803	76 180
Прочие расходы	95 895	61 409
	15 390 033	14 656 159

10 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	2018 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	27 547	30 107
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	23 644	14 024
Амортизация дисконта по финансовым активам	4 414	5 173
	55 605	49 304
	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	2018 года
Финансовые расходы		
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(92 457)	(46 812)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(29 835)	—
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(52 201)	(71 125)
Прочие финансовые расходы	(1)	(1)
	(174 494)	(117 938)

11 Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	31 марта 2018 года
Текущий налог на прибыль		
Начисление текущего налога	(16 172)	(1 214)
Корректировка налога за прошлые периоды	(2)	174 260
Итого текущий налог на прибыль	(16 174)	173 046
Отложенный налог на прибыль	42 217	(51 789)
Итого (расход)/доход по налогу на прибыль	26 043	121 257

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

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

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	%	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	%
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(244 691)	100	(761 925)	100
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке налога	48 938	(20)	152 385	(20)
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	(38 688)	16	155 845	(20)
Изменение налоговой базы основных средств	15 795	(6)	(361 233)	47
Корректировки за предшествующие годы	(2)	—	174 260	(23)
	26 043	(10)	121 257	(16)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года			За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	939	(188)	751	5 672	(1 134)	4 538
Переоценка обязательств пенсионных программ с установленными выплатами	(152 380)	30 476	(121 904)	(274 816)	54 963	(219 853)
	(151 441)	30 288	(121 153)	(269 144)	53 829	(215 315)

12 Основные средства

Первоначальная / условно-первоначальная стоимость

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2018 года	19 291 266	51 718 742	37 100 500	12 170 844	9 584 299	129 865 651
Реклассификация между группами	(185)	—	1 535	(1 350)	—	—
Поступления	—	—	351	13 224	1 609 660	1 623 235
Ввод в эксплуатацию	8 836	99 919	51 637	39 777	(200 169)	—
Выбытия	(915)	(19 336)	(9 714)	(4 410)	—	(34 375)
На 31 марта 2018 года	19 299 002	51 799 325	37 144 309	12 218 085	10 993 790	131 454 511

Накопленная амортизация и обесценение

На 1 января 2018 года	(6 293 068)	(16 971 508)	(14 784 750)	(5 779 271)	—	(43 828 597)
Реклассификация между группами	(97)	—	81	16	—	—
Начисленная амортизация	(232 227)	(456 721)	(550 634)	(291 817)	—	(1 531 399)
Выбытия	329	13 629	4 175	4 372	—	22 505
На 31 марта 2018 года	(6 525 063)	(17 414 600)	(15 331 128)	(6 066 700)	—	(45 337 491)

Остаточная стоимость

На 1 января 2018 года	12 998 198	34 747 234	22 315 750	6 391 573	9 584 299	86 037 054
На 31 марта 2018 года	12 773 939	34 384 725	21 813 181	6 151 385	10 993 790	86 117 020

Первоначальная / условно-первоначальная стоимость

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2019 года	20 049 996	54 981 938	40 013 640	14 578 946	10 913 603	140 538 123
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	40 232 797	14 665 014	11 810 153	141 930 357

Накопленная амортизация и обесценение

На 1 января 2019 года	(7 274 468)	(18 645 870)	(16 971 145)	(6 949 075)	–	(49 840 558)
Реклассификация между группами	14 747	–	(14 734)	(13)	–	–
Начисленная амортизация	(232 015)	(442 312)	(562 925)	(350 513)	–	(1 587 765)
Выбытия	1 394	2 118	807	11 687	–	16 006
На 31 марта 2019 года	(7 490 342)	(19 086 064)	(17 547 997)	(7 287 914)	–	(51 412 317)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2019 года	12 775 528	36 336 068	23 042 495	7 629 871	10 913 603	90 697 565
На 31 марта 2019 года	12 603 050	36 042 937	22 684 800	7 377 100	11 810 153	90 518 040

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, капитализированные проценты составили 20 020 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 156 тыс. руб.), ставка капитализации составила 7,2%–8,04%% (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года – 8,15%).

В стоимость основных средств включены полученные по договорам аренды объекты, которые по окончании срока аренды будут переданы в собственность Группы. На 31 марта 2019 г. остаточная стоимость таких объектов составила 36 979 тыс. руб. (на 1 января 2019 г. 40 478 тыс. руб.).

13 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2018 года	1 020 222	650 951	41 903	1 713 076
Поступления	9 284	–	–	9 284
На 31 марта 2018 года	1 029 506	650 951	41 903	1 722 360
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>				
На 1 января 2018 года	(716 197)	(284 462)	(24 249)	(1 024 908)
Начисленная амортизация	(15 663)	(24 077)	(1 741)	(41 481)
На 31 марта 2018 года	(731 860)	(308 539)	(25 990)	(1 066 389)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2018 года	304 025	366 489	17 654	688 168
На 31 марта 2018 года	297 646	342 412	15 913	655 971
<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

14 Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2019 года	976 547	154 998	51 475	1 183 020
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	1 276 414
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>				
На 1 января 2019 года	–	–	–	–
Начисленная амортизация	(17 929)	(6 339)	(2 861)	(27 129)
На 31 марта 2019 года	(17 929)	(6 339)	(2 861)	(27 129)
<i>Остаточная стоимость</i>				
На 1 января 2019 года	976 547	154 998	51 475	1 183 020
На 31 марта 2019 года	1 044 656	155 775	48 854	1 249 285

Группа применила МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» в отношении активов в форме права пользования на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда». По состоянию на 1 января 2019 года обесценения активов в форме права пользования не было выявлено.

15 Финансовые вложения

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	68 683	67 744
	68 683	67 744

В состав внеоборотных финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход на 31 марта 2019 и на 31 декабря 2018 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 68 683 тыс. руб. и 67 744 тыс. руб. соответственно.

16 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	9 753	11 108
Прочая дебиторская задолженность	2 197	1 737
Займы выданные	105 290	111 073
Итого финансовые активы	117 240	123 918
Авансы выданные	9 724	11 491
НДС по авансам покупателей и заказчиков	684 314	567 846
	811 278	703 255
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	2 311 149	2 324 261
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(21 579)	(20 504)
Прочая дебиторская задолженность	85 510	87 343
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(71 500)	(71 393)
Займы выданные	44 306	46 008
Итого финансовые активы	2 347 886	2 365 715
Авансы выданные	108 545	94 874
Резерв под обесценение авансов выданных	(42 232)	(42 280)
НДС к возмещению	1 511	10 619
НДС по авансам покупателей и заказчиков и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	532 587	542 533
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	10 346	24 089
	2 958 643	2 995 550

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 25.

17 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	313 880	846 299
Эквиваленты денежных средств	1 000 000	—
	1 313 880	846 299

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
ПАО Сбербанк*	BBB-	Fitch Ratings	313 367	65 750
Газпромбанк (АО)*	BB+	Fitch Ratings	—	780 001
Прочие			513	548
			313 880	846 299

* Связанные с государством

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

	Процентная ставка	Рейтинг	Рейтинговое агентство	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Россельхозбанк (АО)*	7,15%–7,28%	BB+	Fitch Ratings	1 000 000	—
				1 000 000	—

* Связанные с государством

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

18 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

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

(б) Обыкновенные и привилегированные акции

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

(в) Дивиденды

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

По состоянию на 31 марта 2019 года годовое общее собрание акционеров по итогам 2018 года не проводилось.

(г) Дополнительная эмиссия ценных бумаг

Дополнительная эмиссия ценных бумаг не проводилась.

19 Прибыль/(убыток) на акцию

Расчет базовой прибыли/(убытка) на акцию за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, был основан на убытке, причитающемся владельцам обыкновенных акций за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, в размере 207 929 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: убыток 642 338 тыс. руб.) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года – 273 739 тыс. штук (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 273 739 тыс. штук).

У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период (в тысячах шт.)	273 739	273 739
Прибыль/ (убыток) за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	(207 929)	(642 338)
Прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	(0,76)	(2,35)

20 Кредиты и займы

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	5 725 000	5 725 000
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(2 275 000)	(2 275 000)
Обязательства по аренде	1 307 351	35 083
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(99 934)	(10 367)
	4 657 417	3 474 716
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	–	30 728
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	2 275 000	2 275 000
Обязательства по аренде	–	–
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	99 934	10 367
	2 374 934	2 316 095
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	–	728
	–	728

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, Группа не выпускала облигационные займы и не привлекала существенные банковские кредиты, а также не гасила банковские кредиты.

21 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Долгосрочная задолженность		
Прочая кредиторская задолженность	30 100	57 920
Итого финансовые обязательства	30 100	57 920
Авансы покупателей	4 105 880	3 722 545
	4 135 980	3 780 465
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	3 489 184	3 714 777
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	507 528	611 482
Задолженность перед персоналом	1 871 864	1 530 223
Итого финансовые обязательства	5 868 576	5 856 482
Авансы от покупателей	2 770 622	2 844 195
	8 639 198	8 700 677
Налоги к уплате		
НДС	841 085	409 926
Налог на имущество	582 384	561 058
Взносы на социальное обеспечение	234 172	201 196
Прочие налоги к уплате	87 615	93 526
	1 745 256	1 265 706
	10 384 454	9 966 383

По состоянию на 31 марта 2019 года долгосрочные и краткосрочные авансы покупателей включают авансы за услуги технологического присоединения к электрическим сетям в сумме 3 968 344 тыс. руб. и 2 694 227 тыс. руб., соответственно (по состоянию на 31 декабря 2018 года – 3 583 032 тыс. руб. и 2 795 490 тыс. руб., соответственно).

22 Управление финансовыми рисками и капиталом

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

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

Сверка балансовой стоимости 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 2019 года	67 744
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	939
На 31 марта 2019 года	68 683

По состоянию на 31 марта 2019 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 20 100 000 тыс. руб. (16 600 000 тыс. руб. на 31 декабря 2018 года). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

23 Обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 7 058 078 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 марта 2019 года (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 6 470 905 тыс. руб. с учетом НДС).

24 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 и таможенное 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 результатам завершенной в 2018 году выездной налоговой проверки всех налогов и сборов за период 2014–2016 гг. АО «Тюменьэнерго» 7 февраля 2019 года получено решение налогового органа. Сумма доначисленных налогов составляет 338 146 тыс. руб., из них налог на прибыль 337 698 тыс. руб. На дату подписания отчетности решение по акту проверки не вступило в законную силу, в связи с тем, что оно находится на рассмотрении в стадии апелляционного обжалования в Федеральной налоговой службе РФ. Учитывая, что предметом спора по акту проверки является вопрос по срокам полезного использования основных средств в налоговом учете, в случае разрешения спора с налоговой инспекцией не в пользу компании Тюменьэнерго, спорная сумма налога на прибыль по результатам проверки повлечёт корректировку отложенных налоговых обязательств компании Группы Тюменьэнерго.

(в) Судебные разбирательства

Группа является участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует неурегулированных претензий или иных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы и не были бы признаны или раскрыты в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

(г) Обязательства по охране окружающей среды

Группа осуществляет деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации продолжает развиваться, обязанности уполномоченных государственных органов по надзору за его соблюдением пересматриваются. Потенциальные обязательства по охране окружающей среды, возникающие в связи с изменением интерпретаций существующего законодательства, судебными исками или изменениями в законодательстве не могут быть оценены. По мнению руководства, при

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

25 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 2019 года и 31 декабря 2018 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Федерального Агентства по Управлению имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

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

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

	Сумма сделки за три месяца, закончившихся		Балансовая стоимость	
	31 марта		31 марта	31 декабря
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Выручка, чистые прочие доходы, финансовые доходы				
Материнская компания				
Прочая выручка	248	248	—	—
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Аренда	3 474	3 222	1 450	1 039
Прочая выручка	27 436	—	152 181	121 500
Чистые прочие доходы	—	—	1 834	1 834
	31 158	3 470	155 465	124 373

	Сумма сделки за три месяца, закончившихся		Балансовая стоимость	
	31 марта		31 марта	31 декабря
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Операционные расходы, финансовые расходы				
Материнская компания				
Услуги по управлению	40 841	40 165	(26 258)	(32 351)
Услуги по технологическому надзору	9 710	9 710	—	—
Аренда	436	409	—	—
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Услуги по передаче электроэнергии	4 755 059	4 578 218	(935 732)	(951 436)
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	—	629	—	—
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	13 732	—	(14 886)	—
Аренда	243	244	(97)	(95)
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	475	—	(570)	—
Прочие расходы	20 104	24 360	(52 363)	(143 386)
	4 840 600	4 653 735	(1 029 906)	(1 127 268)

	Балансовая стоимость	
	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	34 011	35 831
Авансы полученные	(1 630)	(1 630)
	32 381	34 201

По состоянию на 31 марта 2019 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	
	2019 года	2018 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	40 607	50 516
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения	927	2 210
	41 534	52 726

На 31 марта 2019 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 35 797 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 32 608 тыс. руб.).

(д) 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 24% от общей выручки Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 43%), включая 24% выручки от передачи электроэнергии (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: и 44%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанных с государством, составляют 3% от общих затрат по передаче электроэнергии за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 16%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, составили 87% от общей суммы начисленных процентов (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 100%).

По состоянию на 31 марта 2019 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 1 313 367 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2018 года 845 751 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года остаток депозитов с исходным сроком размещения более трех месяцев, размещенных в банках, связанных с государством, отсутствовал.

Информация о кредитах и займах, полученных от банков, связанных с государством, раскрыта в Примечании 20.

26 События после отчетной даты

По мнению Руководства, у Группы отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года.