

АО «Россети Тюмень»

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность (неаудированная),
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года**

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



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнест энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 590002827
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Единственному акционеру и совету директоров
Акционерного общества «Россети Тюмень»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества «Россети Тюмень» и его дочерних организаций, состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2021 г., промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств и промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная финансовая информация»). Руководство Акционерного общества «Россети Тюмень» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



Е.Е. Злоказова
Партнер
ООО «Эрнест энд Янг»

23 августа 2021 г.

Сведения об организации

Наименование: Акционерное общество «Россети Тюмень»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 14 октября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1028600587399.
Местонахождение: 628408, Россия, Тюменская обл., Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, ул. Университетская, д. 4.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнест энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнест энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнест энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

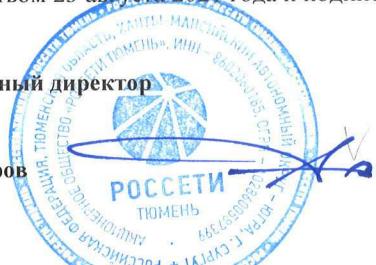
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		(неаудированные данные)	2021 год	(неаудированные данные)	2021 год
Выручка	6	14 640 687	13 243 749	29 848 966	29 484 779
Операционные расходы	8	(14 658 958)	(14 175 943)	(30 568 497)	(29 580 614)
(Начисление)/восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки	25	(5 927)	(4 236)	(5 427)	(1 833)
Прочие доходы	7	29 607	26 853	117 454	128 425
Операционная прибыль/(убыток)		5 409	(909 577)	(607 504)	30 757
Финансовые доходы	9	14 515	32 128	103 563	205 900
Финансовые расходы	9	(164 049)	(98 997)	(305 351)	(201 733)
Итого финансовые доходы /(расходы)		(149 534)	(66 869)	(201 788)	4 167
Прибыль /(убыток) до налогообложения		(144 125)	(976 446)	(809 292)	34 924
Расход по налогу на прибыль	10	12 849	169 551	134 815	(42 392)
Прибыль /(убыток) за период		(131 276)	(806 895)	(674 477)	(7 468)
Прочий совокупный доход					
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>					
Изменения в справедливой стоимости долевых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 439)	11 621	(2 869)	5 847
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		26 973	(236 639)	326 398	(93 031)
Налог на прибыль		(5 107)	45 003	(64 706)	17 436
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		20 427	(180 015)	258 823	(69 748)
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		20 427	(180 015)	258 823	(69 748)
Итого совокупный доход за период		(110 849)	(986 910)	(415 654)	(77 216)
Прибыль/(убыток), причитающаяся:					
Собственникам Компании		(130 326)	(797 511)	(663 261)	6 650
Держателям неконтролирующих долей		(950)	(9 384)	(11 216)	(14 118)
Итого совокупный доход/(убыток), причитающийся:		(109 899)	(977 526)	(404 438)	(63 098)
Собственникам Компании		(950)	(9 384)	(11 216)	(14 118)
Прибыль/(убыток) на акцию					
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	19	(0,48)	(2,91)	(2,42)	0,02

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная) утверждена руководством 23 августа 2021 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

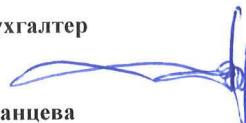
Генеральный директор

О.В. Петров



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 июня 2021 года (неуадированые данные)	31 декабря 2020 года (аудированные данные)
Активы			
Внеборотные активы			
Основные средства	11	94 339 754	95 240 689
Нематериальные активы	12	736 662	728 764
Активы в форме права пользования	13	1 274 942	1 248 032
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	67 780	79 039
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		1 807 544	1 822 106
Прочие внеоборотные финансовые активы	0	84 244	87 113
Отложенные налоговые активы		60 448	51 508
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	16	894 307	844 578
Итого внеоборотные активы		99 267 681	100 101 829
Оборотные активы			
Запасы		1 053 800	973 978
Предоплата по налогу на прибыль		13 148	13 148
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	2 040 649	2 440 170
Денежные средства и их эквиваленты	17	304 816	189 138
Авансы выданные и прочие оборотные активы	16	687 393	766 201
Итого оборотные активы		4 099 806	4 382 635
Итого активы		103 367 487	104 484 464
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	18	27 373 895	27 373 895
Резервы		(1 148 991)	(1 407 814)
Нераспределенная прибыль		45 054 476	45 717 737
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		71 279 380	71 683 818
Неконтролирующие доли участия		(63 120)	(51 904)
Итого капитал		71 216 260	71 631 914
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	20	5 631 927	5 523 263
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	21	123 664	128 966
Долгосрочные авансы полученные	23	5 348 039	5 027 303
Обязательства по вознаграждениям работникам		2 561 642	2 828 337
Отложенные налоговые обязательства		6 948 298	7 009 467
Итого долгосрочные обязательства		20 613 570	20 517 336
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	20	776 728	788 659
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	6 281 781	7 556 564
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	22	1 888 267	1 323 160
Авансы полученные	23	2 106 121	2 394 273
Оценочные обязательства	24	484 760	272 558
Итого краткосрочные обязательства		11 537 657	12 335 214
Итого обязательства		32 151 227	32 852 550
Итого капитал и обязательства		103 367 487	104 484 464

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

		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные данные)	
	Прим.	2021 года	2020 года
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль/(убыток) за период		(674 477)	(7 468)
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	8	3 429 000	3 437 662
Финансовые расходы	0	305 351	201 733
Финансовые доходы	0	(103 563)	(205 900)
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств		(14 878)	(19 491)
Начисление (восстановление) резерва под ожидаемые кредитные убытки	25	5 427	1 833
Списание безнадежных долгов		–	(62)
Списание кредиторской задолженности		(1 260)	(117)
Начисление/(восстановление) оценочных обязательств	8	272 060	–
Прочие неденежные операции		(46 765)	(26 502)
(Доход)/расход по налогу на прибыль	10	(134 815)	42 392
Итого влияние корректировок		3 710 557	3 431 548
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		93 269	9 610
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(23 364)	73 221
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		17 413	(13 172)
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов		(51 729)	131 932
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		(5 302)	31 629
Изменение долгосрочных авансов полученных		320 736	(792 166)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		3 387 103	2 865 134
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		346 872	771 019
Изменение авансов выданных и прочих активов		78 808	(11 785)
Изменение запасов		(65 421)	(155 164)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		390 337	558 784
Изменение авансов полученных		(288 152)	1 084 758
Использование оценочных обязательств		(59 858)	–
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		3 789 689	5 112 746
Налог на прибыль уплаченный		–	(191 938)
Проценты уплаченные по договорам аренды		(51 975)	(55 612)
Проценты уплаченные		(170 306)	(62 295)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		3 567 408	4 802 901
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(3 556 532)	(4 115 484)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		44 525	3 895
Открытие депозитов и приобретение финансовых вложений		–	(4 905)
Закрытие депозитов и выбытие финансовых вложений		27 290	34 174
Проценты полученные		18 116	45 772
Дивиденды полученные		586	1 372
Чистые денежные средства, использованные) в инвестиционной деятельности		(3 466 015)	(4 035 176)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Привлечение заемных средств	20	7 899 748	1 200 215
Погашение заемных средств	20	(7 849 874)	(1 200 215)
Платежи по обязательствам по аренде		(35 589)	(46 657)
Чистые денежные средства, полученные/(использованные) от/(в) финансовой деятельности		14 285	(46 657)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		115 678	721 068
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	17	189 138	174 786
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	17	304 816	895 854

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)

Остаток на 1 января 2021 года

Прибыль/(убыток) за период

Прочий совокупный доход

Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода

Общий совокупный доход за период

Остаток на 30 июня 2021 года

Капитал, причитающийся собственникам Компании					
Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля	Итого капитал
27 373 895	(1 407 814)	45 717 737	71 683 818	(51 904)	71 631 914
–	–	(663 261)	(663 261)	(11 216)	(674 477)
–	323 529	–	323 529	–	323 529
–	(64 706)	–	(64 706)	–	(64 706)
–	258 823	(663 261)	(404 438)	(11 216)	(415 654)
27 373 895	(1 148 991)	45 054 476	71 279 380	(63 120)	71 216 260

Остаток на 1 января 2020 года

Прибыль/(убыток) за период

Прочий совокупный доход

Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода

Общий совокупный доход за период

Остаток на 30 июня 2020 года

Капитал, причитающийся собственникам Компании					
Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля	Итого капитал
27 373 895	(1 306 659)	46 585 770	72 653 006	13 875	72 666 881
–	–	6 650	6 650	(14 118)	(7 468)
–	(87 184)	–	(87 184)	–	(87 184)
–	17 436	–	17 436	–	17 436
–	(69 748)	6 650	(63 098)	(14 118)	(77 216)
27 373 895	(1 376 407)	46 592 420	72 589 908	(243)	72 589 665

1. Общие сведения

(а) Группа и ее деятельность

Акционерное общество открытого типа энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» учреждено 12 марта 1993 года в рамках Государственной программы приватизации, утвержденной Постановлением Верховного Совета Российской Федерации от 11 июня 1992 года № 2980-1, в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества», Указом Президента Российской Федерации от 15 августа 1992 года № 923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации», Указом Президента Российской Федерации от 5 ноября 1992 года № 1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 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» (АО «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, г. Сургут, ул. Университетская, д. 4.

На 30 июня 2021 года группа компаний «Россети Тюмень» (далее – «Группа») состояла из АО «Россети Тюмень» и его дочернего предприятия АО «Тюменьэнерго Инжиниринг» (доля участия АО «Россети Тюмень» – 51%).

Основной деятельностью АО «Россети Тюмень» и его дочерних обществ (далее совместно именуемых «Группа») является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям и оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям.

Головной материнской компанией АО «Россети Тюмень» является ПАО «Россети».

Информация об отношениях Группы с прочими связанными сторонами представлена в Примечании 28.

(б) Отношения с государством

Правительство Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом является конечной контролирующей стороной Компании (далее – «основной акционер материнской компании»). Политика Правительства Российской Федерации в экономической, социальной и других сферах может оказывать существенное влияние на деятельность Группы.

По состоянию на 30 июня 2021 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 2020 года – 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01%).

Государство оказывает влияние на деятельность Группы посредством представительства в Совете директоров, регулирования тарифов в электроэнергетической отрасли, утверждения и контроля над реализацией инвестиционной программы. В число контрагентов Группы (потребителей услуг, поставщиков и подрядчиков, пр.) входит значительное количество компаний, связанных с основным акционером материнской компании.

(в) 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.

В 2020 году на мировую экономику негативно повлияла пандемия коронавируса (COVID-19). Влияние пандемии на экономику отдельных стран и на мировую экономику в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по защите экономики. Социальное дистанцирование и меры изоляции, направленные на сдерживание распространения COVID-19 в различных странах, вызвали существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания, развлечений и многих других направлений. Снижение спроса на нефть, природный газ и нефтепродукты, вместе с увеличением предложения нефти в результате отмены соглашения по добыче ОПЕК+ в марте 2020 года, привело к падению мировых цен на углеводороды.

В 2021 году ситуация, связанная с влиянием пандемии коронавируса (COVID-19), постепенно выравнивается, проводится вакцинация населения. Однако восстановление экономики тесно связано с сохраняющимися ограничительными мерами, уровень экономической активности остается пониженным, восстановление – неравномерным. При этом Группа не ожидает существенного отрицательного влияния пандемии коронавируса (COVID-19) на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы.

Со второго квартала 2020 года продолжают частично восстанавливаться мировые цены на нефть в результате принятия нового соглашения по добыче ОПЕК+ и соблюдения целевых показателей по сокращению объемов добычи. Тем не менее, масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными и могут продолжать оказывать влияние на наши доходы, денежные потоки и финансовое положение в будущем.

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

- 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 энергоснабжения, реализовывать 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.

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

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 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 2020 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

(б) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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 2020 года, и по состоянию на эту дату.

(в) Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам

Группа применила все новые стандарты и изменения к ним, которые вступили в силу с 1 января 2021 года. Последствия принятия новых стандартов и разъяснений не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Помимо новых стандартов и разъяснений, вступающих в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2021 года и после этой даты, и применимых к деятельности Группы, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, были выпущены следующие поправки к стандартам:

- Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты);
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» – отложенный налог на активы и обязательства, возникающие в результате одной сделки (выпущены 7 мая 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты).

Ожидается, что после вступления в силу данные поправки не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

(г) 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 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 2020 года.

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 (некорректированные) 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. 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.

Внутренняя система управленческой отчетности основана на сегментах (филиалах, образованных по территориальному принципу), относящихся к передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям в ряде регионов Российской Федерации.

Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используется показатель EBITDA: прибыль или убыток до процентных расходов, налогообложения, амортизации, и чистое начисление/(восстановление) убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования (с учетом действующих стандартов бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации). Руководство полагает, что рассчитанный таким образом показатель EBITDA является наиболее показательным для оценки эффективности деятельности операционных сегментов Группы.

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

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

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

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

(а) Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года:

	АО «Россети Тюмень»	Прочее	Итого
Выручка от внешних покупателей	14 612 580	28 107	14 640 687
Выручка от продаж между сегментами	2 947	480 331	483 278
Выручка сегментов	14 615 527	508 438	15 123 965
В т.ч.			
Передача электроэнергии	14 371 746	–	14 371 746
Технологическое присоединение к сетям	169 327	–	169 327
Прочая выручка	62 388	508 438	570 826
Выручка по договорам аренды	12 066	–	12 066
EBITDA	1 976 212	3 877	1 980 089

За три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года:

	АО «Россети Тюмень»	Прочее	Итого
Выручка от внешних покупателей	13 220 220	23 529	13 243 749
Выручка от продаж между сегментами	3 283	219 187	222 470
Выручка сегментов	13 223 503	242 716	13 466 219
В т.ч.			
Передача электроэнергии	13 128 849	–	13 128 849
Технологическое присоединение к сетям	10 455	–	10 455
Прочая выручка	71 656	242 716	314 372
Выручка по договорам аренды	12 543	–	12 543
EBITDA	826 855	(15 555)	811 300

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года:

	АО «Россети Тюмень»	Прочее	Итого
Выручка от внешних покупателей	29 813 402	35 564	29 848 966
Выручка от продаж между сегментами	5 925	693 206	699 131
Выручка сегментов	29 819 327	728 770	30 548 097
В т.ч.			
Передача электроэнергии	29 502 819	–	29 502 819
Технологическое присоединение к сетям	176 382	–	176 382
Прочая выручка	116 107	728 770	844 877
Выручка по договорам аренды	24 019	–	24 019
EBITDA	3 086 815	(11 994)	3 074 821

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года:

	АО «Россети Тюмень»	Прочее	Итого
Выручка от внешних покупателей	29 460 368	24 411	29 484 779
Выручка от продаж между сегментами	6 101	326 257	332 358
Выручка сегментов	29 466 469	350 668	29 817 137
В т.ч.			
Передача электроэнергии	29 265 774	—	29 265 774
Технологическое присоединение к сетям	52 829	—	52 829
Прочая выручка	122 843	350 668	473 511
Выручка по договорам аренды	25 023	—	25 023
ЕБИТДА	3 428 697	(19 951)	3 408 746

30 июня 2021 года:

	АО «Россети Тюмень»	Прочие	Итого
Активы сегментов	162 302 811	724 765	163 027 576
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	155 374 935	64 789	155 439 724

31 декабря 2020 года:

	АО «Россети Тюмень»	Прочие	Итого
Активы сегментов	165 154 606	690 428	165 845 034
В т.ч. основные средства и незавершенное строительство	158 246 722	82 109	158 328 831

Сверка показателей отчетных сегментов по ЕБИТДА представлена ниже:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
ЕБИТДА отчетных сегментов	1 980 089	811 300	3 074 821	3 408 746
Дисконтирование финансовых инструментов	3 274	4 127	6 154	8 630
Корректировка по аренде	(8 449)	(5 995)	(18 715)	(13 365)
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(8 781)	(81 221)	(59 703)	(157 046)
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	(72 241)	(9 014)	(14 563)	140 171
Корректировка стоимости основных средств	54 881	52 288	77 470	137 743
Прочие корректировки	(255 747)	18 052	(223 475)	65 614
ЕБИТДА	1 693 026	789 537	2 841 989	3 590 493
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(1 713 436)	(1 708 660)	(3 429 000)	(3 437 662)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(97 217)	(29 634)	(170 306)	(62 295)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(26 498)	(27 689)	(51 975)	(55 612)
Доход/(расход) по налогу на прибыль	12 849	169 551	134 815	(42 392)
Консолидированный убыток за период в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(131 276)	(806 895)	(674 477)	(7 468)

6. Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Передача электроэнергии	14 371 746	13 128 849	29 502 819	29 265 774
Технологическое присоединение к электросетям	169 327	10 455	176 382	52 829
Прочая выручка	90 217	94 490	150 923	146 364
Выручка по договорам с покупателями	14 631 290	13 233 794	29 830 124	29 464 967
Выручка по договорам аренды	9 397	9 955	18 842	19 812
	14 640 687	13 243 749	29 848 966	29 484 779

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

7. Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	416	3 476	1 856	5 788
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	8 042	7 797	48 819	19 904
Доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества	–	–	–	43 644
Страховое возмещение	19 324	3 941	47 455	35 775
Списание кредиторской задолженности	1 258	86	1 260	117
Доход(убыток) от выбытия (реализации) основных средств	(636)	7 882	14 878	19 491
Прочие доходы	1 203	3 671	3 186	3 706
	29 607	26 853	117 454	128 425

8. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Расходы на вознаграждения работникам	3 166 749	2 956 266	6 122 931	5 912 478
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	1 713 436	1 708 660	3 429 000	3 437 662
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>				
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	602 183	594 119	1 677 567	1 616 051
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	50 208	42 804	186 178	149 074
Прочие материальные расходы	337 412	350 427	502 017	518 960
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>				
Услуги по передаче электроэнергии	7 244 464	7 001 106	15 550 882	15 088 197
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	321 795	341 443	615 899	538 361
Прочие работы и услуги производственного характера	71 613	56 539	102 245	95 135
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	616 973	600 135	1 230 790	1 208 923
Краткосрочная аренда	807	547	1 640	1 095
Страхование	25 606	33 487	51 080	66 842
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>				
Услуги связи	10 336	10 366	20 360	17 707
Охрана	67 297	67 491	129 360	135 293
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	1 194	29 367	4 914	32 781
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	17 758	20 644	40 792	28 606
Транспортные услуги	126 404	129 892	237 760	279 154
Расходы, связанные с содержанием имущества	44 718	62 426	84 531	122 099
Прочие услуги	89 815	100 293	170 686	167 206
Оценочные обязательства	62 177	–	251 920	–
Прочие расходы	88 013	69 931	157 945	164 990
	14 658 958	14 175 943	30 568 497	29 580 614

9. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	10 655	27 006	18 116	45 772
Дивиденды к получению	586	1 018	586	1 372
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	—	—	78 707	149 781
Амортизация дисконта по финансовым активам	3 274	4 104	6 154	8 975
	14 515	32 128	103 563	205 900
	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовые расходы				
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(97 217)	(29 634)	(170 306)	(62 295)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(26 498)	(27 689)	(51 975)	(55 612)
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(40 334)	(41 674)	(83 067)	(83 826)
Прочие финансовые расходы	—	—	(3)	—
	(164 049)	(98 997)	(305 351)	(201 733)

10. Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Текущий налог на прибыль				
Корректировка налога за прошлые периоды	—	591	—	591
Итого текущий налог на прибыль	—	591	—	591
Отложенный налог на прибыль	12 849	168 960	134 815	(42 983)
Итого расход по налогу на прибыль	12 849	169 551	134 815	(42 392)

Ставка налога на прибыль, установленная российским законодательством, составляет 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.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(144 125)	(976 446)	(809 292)	34 924
Теоретическая сумма (расхода)/экономии по налогу на прибыль по ставке 20%	28 825	195 289	161 858	(6 985)
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	(15 976)	(25 738)	(27 043)	(35 407)
	12 849	169 551	134 815	(42 392)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода:

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года			За три месяца, закончившихся 30 июня 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	(1 439)	288	(1 151)	11 621	(2 325)
Переоценка обязательств пенсионных планов с установленными выплатами	26 973	(5 395)	21 578	(236 639)	47 328	(189 311)
	25 534	(5 107)	20 427	(225 018)	45 003	(180 015)
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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	(2 869)	574	(2 295)	5 847	(1 170)
	Переоценка обязательств пенсионных планов с установленными выплатами	326 398	(65 280)	261 118	(93 031)	18 606
		323 529	(64 706)	258 823	(87 184)	17 436
						(69 748)

11. Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная / условно-первоначальная стоимость						
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	10 227	(53)	(6 601)	(3 573)	–	–
Поступления	3	–	521	16 610	3 804 372	3 821 506
Ввод в эксплуатацию	36 166	281 054	72 438	249 484	(639 142)	–
Выбытия	(2 068)	(9 406)	(29 390)	(11 001)	(26 981)	(78 846)
На 30 июня 2020 года	<u>22 652 143</u>	<u>58 363 906</u>	<u>43 965 888</u>	<u>16 770 987</u>	<u>11 468 802</u>	<u>153 221 726</u>
Накопленная амортизация и обесценение						
На 1 января 2020 года	(8 180 807)	(20 396 167)	(19 155 883)	(8 236 200)	–	(55 969 057)
Реклассификация между группами	(9 746)	53	8 904	789	–	–
Начисленная амортизация	(489 056)	(940 851)	(1 149 500)	(730 331)	–	(3 309 738)
Выбытия	1 925	9 241	22 269	10 349	–	43 784
На 30 июня 2020 года	<u>(8 677 684)</u>	<u>(21 327 724)</u>	<u>(20 274 210)</u>	<u>(8 955 393)</u>	<u>–</u>	<u>(59 235 011)</u>
Остаточная стоимость						
На 1 января 2020 года	<u>14 427 008</u>	<u>37 696 144</u>	<u>24 773 037</u>	<u>8 283 267</u>	<u>8 330 553</u>	<u>93 510 009</u>
На 30 июня 2020 года	<u>13 974 459</u>	<u>37 036 182</u>	<u>23 691 678</u>	<u>7 815 594</u>	<u>11 468 802</u>	<u>93 986 715</u>
Первоначальная / условно-первоначальная стоимость						
На 1 января 2021 года	23 708 235	60 644 614	47 591 881	17 898 541	7 764 652	157 607 923
Реклассификация между группами	3 834	–	(2 140)	(1 694)	–	–
Поступления	(297)	5 812	7 121	2 181	2 415 224	2 430 041
Ввод в эксплуатацию	17 245	270 657	9 050	53 362	(350 314)	–
Выбытия	(4 203)	(8 538)	(10 012)	(52 726)	(14 466)	(89 945)
На 30 июня 2021 года	<u>23 724 814</u>	<u>60 912 545</u>	<u>47 595 900</u>	<u>17 899 664</u>	<u>9 815 096</u>	<u>159 948 019</u>
Накопленная амортизация и обесценение						
На 1 января 2021 года	(9 154 780)	(22 254 148)	(21 381 464)	(9 576 842)	–	(62 367 234)
Реклассификация между группами	(2 808)	–	2 789	19	–	–
Начисленная амортизация	(495 630)	(952 468)	(1 165 856)	(692 906)	–	(3 306 860)
Выбытия	4 099	8 281	1 520	51 929	–	65 829
На 30 июня 2021 года	<u>(9 649 119)</u>	<u>(23 198 335)</u>	<u>(22 543 011)</u>	<u>(10 217 800)</u>	<u>–</u>	<u>(65 608 265)</u>
Остаточная стоимость						
На 1 января 2021 года	<u>14 553 455</u>	<u>38 390 466</u>	<u>26 210 417</u>	<u>8 321 699</u>	<u>7 764 652</u>	<u>95 240 689</u>
На 30 июня 2021 года	<u>14 075 695</u>	<u>37 714 210</u>	<u>25 052 889</u>	<u>7 681 864</u>	<u>9 815 096</u>	<u>94 339 754</u>

По состоянию на 30 июня 2021 года незавершенное строительство включает авансы по приобретению основных средств в сумме 1 004 222 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 1 178 440 тыс. руб.), а также материалы для строительства основных средств в сумме 96 616 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 103 117 тыс. руб.).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, проценты не капитализировались (за год, закончившийся 31 декабря 2020 года также не капитализировались).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, и за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, амортизационные отчисления не были капитализированы в стоимость объектов капитального строительства.

По состоянию на 30 июня 2021 года первоначальная стоимость полностью амортизованных основных средств составила 14 253 186 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 13 650 101 тыс. руб.)

12. Нематериальные активы

	Програм- мное обеспечение	Сертифи- каты, лицензии и патенты	НИОКР	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2020 года	1 241 745	354 393	305 482	10 119	1 911 739
Реклассификация между группами	12 455	9 976	(22 173)	(258)	–
Поступления	32 291	–	24 489	86	56 866
Выбытия	–	–	(7 431)	–	(7 431)
На 30 июня 2020 года	1 286 491	364 369	300 367	9 947	1 961 174
Накопленная амортизация и обесценение					
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	(35 428)	(10 386)	(19 019)	(647)	(65 480)
На 30 июня 2020 года	(874 653)	(304 196)	(175 366)	(6 009)	(1 360 224)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2020 года	394 977	68 126	149 135	4 757	616 995
На 30 июня 2020 года	411 838	60 173	125 001	3 938	600 950
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2021 года	1 540 785	389 155	232 750	17 462	2 180 152
Реклассификация между группами	(58 480)	86 720	(19 904)	(8 336)	–
Поступления	67 423	5 382	5	401	73 211
Выбытия	(101 783)	(1 815)	–	(8 128)	(111 726)
На 30 июня 2021 года	1 447 945	479 442	212 851	1 399	2 141 637
Накопленная амортизация и обесценение					
На 1 января 2021 года	(958 988)	(312 523)	(170 515)	(9 362)	(1 451 388)
Реклассификация между группами	17 856	(17 856)	–	–	–
Начисленная амортизация	(42 320)	(8 537)	(14 402)	(54)	(65 313)
Выбытия	101 783	1 815	–	8 128	111 726
На 30 июня 2021 года	(881 669)	(337 101)	(184 917)	(1 288)	(1 404 975)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2021 года	581 797	76 632	62 235	8 100	728 764
На 30 июня 2021 года	566 276	142 341	27 934	111	736 662

13. Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2020 года	1 041 724	207 045	52 336	45 484	1 346 589
Поступления	71 177	13 747	14 582	5 015	104 521
Изменение условий по договорам аренды	(94 643)	(14 173)	(1 526)	(174)	(110 516)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(29 151)	(2 207)	(277)	—	(31 635)
На 30 июня 2020 года	989 107	204 412	65 115	50 325	1 308 959
Накопленная амортизация и обесценение					
На 1 января 2020 года	(74 183)	(29 872)	(6 836)	(19 708)	(130 599)
Начисленная амортизация	(34 126)	(15 857)	(4 373)	(8 088)	(62 444)
Изменение условий по договорам аренды	60 889	17 115	2 218	179	80 401
Выбытие или прекращение договоров аренды	5 494	1 737	201	—	7 432
На 30 июня 2020 года	(41 926)	(26 877)	(8 790)	(27 617)	(105 210)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2020 года	967 541	177 173	45 500	25 776	1 215 990
На 30 июня 2020 года	947 181	177 535	56 325	22 708	1 203 749
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2021 года	1 066 125	206 725	67 268	50 494	1 390 612
Поступления	64 291	21 262	12 565	—	98 118
Изменение условий по договорам аренды	(59 962)	(19 792)	(2 370)	(181)	(82 305)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(6 653)	(166)	(735)	—	(7 554)
На 30 июня 2021 года	1 063 801	208 029	76 728	50 313	1 398 871
Накопленная амортизация и обесценение					
На 1 января 2021 года	(57 980)	(37 093)	(11 202)	(36 305)	(142 580)
Начисленная амортизация	(29 432)	(17 243)	(4 587)	(8 580)	(59 842)
Изменение условий по договорам аренды	42 634	28 005	5 179	185	76 003
Выбытие или прекращение договоров аренды	1 589	166	735	—	2 490
На 30 июня 2021 года	(43 189)	(26 165)	(9 875)	(44 700)	(123 929)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2021 года	1 008 145	169 632	56 066	14 189	1 248 032
На 30 июня 2021 года	1 020 612	181 864	66 853	5 613	1 274 942

14. Прочие финансовые активы

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражаются через прочий совокупный доход:	84 244	87 113
<i>Инвестиции в котируемые долевые инструменты</i>	<u>84 244</u>	<u>87 113</u>
	<u>84 244</u>	<u>87 113</u>

В составе инвестиций в котируемые долевые инструменты отражены акции российских компаний со справедливой стоимостью, рассчитанной на основе опубликованных рыночных котировок, равной 84 244 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 87 113 тыс. руб.).

15. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	14 488	11 438
Прочая дебиторская задолженность	1 819	475
Займы выданные	<u>51 473</u>	<u>67 126</u>
	<u>67 780</u>	<u>79 039</u>

Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная

Торговая дебиторская задолженность	1 997 334	2 414 075
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(83 665)	(83 086)
Прочая дебиторская задолженность	156 418	128 370
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(56 994)	(52 228)
Займы выданные	<u>27 556</u>	<u>33 039</u>
	<u>2 040 649</u>	<u>2 440 170</u>

16. Авансы выданные и прочие активы

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Внеоборотные		
Авансы выданные	4 967	6 694
НДС по авансам полученным	<u>891 340</u>	<u>837 884</u>
	<u>896 307</u>	<u>844 578</u>
Оборотные		
Авансы выданные	265 806	266 593
Резерв под обесценение авансов выданных	(22 372)	(8 735)
НДС к возмещению	1 271	701
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	433 281	481 303
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	<u>9 407</u>	<u>26 339</u>
	<u>687 393</u>	<u>766 201</u>

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 28.

17. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	104 816	179 638
Эквиваленты денежных средств	200 000	9 500
	304 816	189 138

По состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года включают в себя краткосрочные вложения в банковские депозиты. Депозиты размещены под процентную ставку 5,10% годовых.

18. Уставный капитал

(а) Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Номинальная стоимость одной акции	0,1	0,1
В обращении на начало периода	273 738 951	273 738 951
В обращении на конец периода и полностью оплаченные	273 738 951	273 738 951

(б) Дивиденды

Источником выплаты дивидендов является чистая прибыль АО «Россети Тюмень», определяемая в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, не объявлялось о выплате дивидендов собственникам Компании. За год, закончившийся 31 декабря 2020 года, также не объявлялось о выплате дивидендов собственникам Компании.

19. Прибыль/(убыток) на акцию

Расчет прибыли/(убытка) на акцию за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года, основан на прибыли/(убытке), причитающейся владельцам обыкновенных акций и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении. У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период, закончившийся 30 июня (в тысячах шт.)	273 739	273 739	273 739	273 739
Прибыль/(убыток) за период, причитающейся собственникам Компании	(130 326)	(797 511)	(663 261)	6 650
Прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	(0,48)	(2,91)	(2,42)	0,02

20. Заемные средства

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	5 049 874	5 000 000
Обязательства по аренде	1 358 781	1 311 922
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(76 728)	(88 659)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(700 000)	(700 000)
	5 631 927	5 523 263
Краткосрочные обязательства		
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	76 728	88 659
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	700 000	700 000
	776 728	788 659

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, Группа привлекла следующие банковские кредиты:

	Эффективные процентные ставки	Сроки погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты	5,62-6,60%	2021-2024	7 899 748
			7 899 748

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, Группа погасила следующие банковские кредиты:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы	7 849 874
	7 849 874

21. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочная задолженность		
Прочая кредиторская задолженность	123 664	128 966
Итого финансовые обязательства	123 664	128 966
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	3 264 756	4 730 793
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	451 192	482 399
Задолженность перед персоналом	2 565 833	2 343 372
Итого финансовые обязательства	6 281 781	7 556 564

22. Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
НДС	932 692	306 665
Налог на имущество	611 825	584 760
Взносы на социальное обеспечение	251 745	339 419
Прочие налоги к уплате	92 005	92 316
	1 888 267	1 323 160

23. Авансы полученные

	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	5 118 192	4 797 773
Прочие авансы полученные	229 847	229 530
	5 348 039	5 027 303
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	1 992 231	2 321 729
Прочие авансы полученные	113 890	72 544
	2 106 121	2 394 273

24. Оценочные обязательства

	2021 год	2020 год
Остаток на 1 января		
Начисление (увеличение) за период	272 558	37 017
Восстановление (уменьшение) за период	290 425	–
Использование оценочных обязательств	(18 365)	–
	484 760	37 017
Остаток на 30 июня		

Оценочные обязательства относятся к судебным искам и претензиям, предъявленным к Группе по обычным видам деятельности, а также оценочным обязательствам по разногласиям с энергосбытовыми, территориальными сетевыми организациями и по предстоящим расходам по лесовосстановлению и прочим обязательствам, имеющим признаки сезонности.

25. Управление финансовыми рисками и капиталом

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

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками и капиталом, а также порядок определения справедливой стоимости, соответствует тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

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

Балансовая стоимость дебиторской задолженности, за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки, представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Хотя собираемость дебиторской задолженности может быть подвержена влиянию экономических и прочих факторов, Группа считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв, отсутствует.

Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности представлено ниже:

	2021 год	2020 год
Остаток на 1 января		
Увеличение резерва за период	135 314	98 683
Восстановление сумм резерва за период	10 872	5 577
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	(5 445)	(3 744)
	(82)	(62)
Остаток на 30 июня	140 659	100 454

По состоянию на 30 июня 2021 года величина чистого оборотного капитала Группы отрицательная и составляет 7 437 851 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – отрицательная, 7 952 579 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 30 июня 2021 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы (включая овердрафты) составила 31 950 126 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 30 000 000 тыс. руб.). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

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 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 2021 года	87 113
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	(2 869)
На 30 июня 2021 года	84 244

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

26. Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 6 941 812 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 30 июня 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 8 120 942 тыс. руб. с учетом НДС).

27. Условные обязательства

(а) Страхование

В Группе действуют единые требования в отношении объемов страхового покрытия, надежности страховых компаний и порядка организации страховой защиты. Группа осуществляет страхование активов, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Основные производственные активы Группы имеют страховое покрытие, включая покрытие на случай повреждения или утраты основных средств. Тем не менее, существуют риски негативного влияния на деятельность и финансовое положение Группы в случае нанесения ущерба третьим лицам, а также в результате утраты или повреждения активов, страховая защита которых отсутствует, либо осуществлена не в полном объеме.

(6) Условные налоговые обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования в отношении операций и деятельности Группы. Соответственно, трактовка руководством налогового законодательства и ее формальная документация могут быть успешно оспорены соответствующими региональными или федеральными органами власти. Налоговое администрирование в России постепенно усиливается. В частности, усиливается риск проверки налогового аспекта сделок без очевидного экономического смысла или с контрагентами, нарушающими налоговое законодательство. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествовавших году принятия решения о налоговой проверке. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании (далее – ТЦО), 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 года 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 в результате негативного развития событий, при этом, влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, максимальная сумма риска не превышает 1,5% от стоимости активов на отчетную дату.

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, не оказав влияния на прибыль (убыток) за отчетный период.

30 июля 2020 года в Арбитражном суде г. Москвы состоялось судебное заседание (первая инстанция) 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 года. 16 ноября 2020 года состоялось судебное заседание по апелляционным жалобам МИФНС КН № 4 (обжалуется решение суда первой инстанции в части земельного налога), Определение суда от 13 октября 2020 года, АО «Россети Тюмень» (обжалуется решение суда первой инстанции в части налога на прибыль), Определение суда от 19 октября 2020 года. Апелляционной инстанцией оставлено без изменения решение суда первой инстанции, а апелляционные жалобы АО «Россети Тюмень» и МИФНС КН № 4 оставлены без удовлетворения.

На дату подписания консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года Группа, в судебном порядке, продолжала оспаривать Решение налогового органа в части доначисления налога на прибыль в сумме 286 499 тыс. руб., земельного налога – в сумме 448 тыс. руб.

15 марта 2021 года состоялось судебное заседание по кассационным жалобам МИФНС КН № 4 и АО «Россети Тюмень» – Арбитражным судом Московского округа принято постановление: оставить решение суда первой инстанции и постановление суда апелляционной инстанции без изменения, а кассационные жалобы АО «Россети Тюмень» и МИФНС по КН № 4 без удовлетворения.

Определением Верховного суда РФ от 19 июля 2021 года № 305-ЭС21-11116 Акционерному обществу «Россети Тюмень» отказано в передаче кассационной жалобы для рассмотрения в судебном заседании Судебной коллегии по экономическим спорам Верховного Суда Российской Федерации.

(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 промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

(г) Обязательства по охране окружающей среды

Группа осуществляет деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации продолжает развиваться, обязанности уполномоченных государственных органов по надзору за его соблюдением пересматриваются. Потенциальные обязательства по охране окружающей среды, возникающие в связи с изменением интерпретаций существующего законодательства, судебными исками или изменениями в законодательстве не могут быть оценены. По мнению руководства, при существующей системе контроля и при текущем законодательстве не существует вероятных обязательств, которые могут иметь существенное негативное влияние на финансовое положение, результаты деятельности или движение денежных средств Группы.

28. Операции со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон, принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основными связанными сторонами Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года, а также по состоянию на 30 июня 2021 года и на 31 декабря 2020 года, являлись материнская компания, ее дочерние предприятия, ключевой управленческий персонал, а также компании, связанные с основным акционером материнской компании.

(а) Операции с материнской компанией и дочерними предприятиями

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года		30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года		
Выручка, чистые прочие доходы, финансовые доходы						
Материнская компания						
Прочая выручка	248	248	496	496	–	–
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Аренда	75	75	150	149	30	54
Прочая выручка	6 439	28 592	6 439	28 898	218 067	183 015
Чистые прочие доходы	15 502	1 956	18 663	9 016	59 588	43 568
Операционные расходы, финансовые расходы						
Материнская компания						
Услуги по управлению	34 509	42 615	65 943	83 449	(23 304)	(32 556)
Услуги по технологическому надзору	9 710	9 710	19 420	19 420	–	–
Аренда	–	305	–	610	–	–
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Услуги по передаче электроэнергии	4 906 367	4 743 974	9 820 849	9 572 399	(1 088 421)	(934 123)
Услуги по технологическому присоединению к сетям	–	–	572	–	–	–
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	–	7 539	–	13 918	–	–
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	4 894	7 102	18 532	8 089	(9 845)	–
Аренда	807	242	1 640	485	(290)	(276)
Прочие расходы	12 069	10 020	23 066	20 175	(66 808)	(68 501)
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Авансы выданные					33 122	38 724
Авансы полученные					(3 855)	(1 630)
					Балансовая стоимость	
				30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года	

Затраты, понесенные Группой на создание внеоборотных активов в результате операций с предприятиями под общим контролем материнской компании за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, составили 22 280 тыс. руб. и 88 193 тыс. руб. (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 771 621 тыс. руб. и 802 742 тыс. руб., данные суммы отражены в составе операционных расходов по строке «капитализированные расходы» в отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года), кредиторская задолженность на 30 июня 2021 года по указанным операциям составила 113 545 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 261 062 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2021 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует.

(б) Операции с компаниями, связанными с основным акционером материнской компании

В рамках текущей деятельности Группа осуществляет операции с другими компаниями, связанными с основным акционером материнской компании. Данные операции осуществляются по регулируемым тарифам либо по рыночным ценам. Привлечение и размещение средств в финансовых организациях, связанных с основным акционером материнской компании, осуществляется по рыночным процентным ставкам. Налоги начисляются и уплачиваются в соответствии с российским налоговым законодательством.

Выручка от компаний, связанных с основным акционером материнской компании, составила:

- 27% и 28% от общей выручки Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 28% и 27%);
- 27% и 28% от выручки от передачи электроэнергии Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 28% и 27%).

Расходы по передаче электроэнергии и расходы на приобретение электроэнергии для компенсации технологических потерь, по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 9% и 10% от общих расходов на передачу и компенсацию потерь за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 9% и 10%).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, Группа привлекла кредитов и займов от банков, связанных с основным акционером материнской компании, на сумму 1 500 000 тыс. руб., погасила – 1 500 000 тыс. руб.

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с основным акционером материнской компании, за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, составили 12% и 7% от общей суммы начисленных процентов (за три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года отсутствовали, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 8%).

По состоянию на 30 июня 2021 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с основным акционером материнской компании, составил 284 876 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года 189 138 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2021 года обязательства по аренде по компаниям, связанным с основным акционером материнской компании, составили 1 325 398 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года 1 276 346 тыс. руб.).

(в) Операции с ключевым управленческим персоналом

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

Вознаграждение ключевого управленческого персонала складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы, неденежных льгот, а также премий, определяемых по результатам за период и прочих выплат. Вознаграждения или компенсации не выплачиваются тем членам Совета директоров, которые являются государственными служащими.

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 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	66 657	35 658	194 221	74 991
Изменение обязательств по окончанию				
трудовой деятельности и прочим				
долгосрочным вознаграждениям				
(включая пенсионные программы)	428	331	853	659
	67 085	35 989	195 074	75 650

На 30 июня 2021 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами и установленными взносами, прочим выплатам по окончании трудовой деятельности, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 17 661 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 19 266 тыс. руб.).