

АО «Россети Тюмень»

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность (неаудированная)
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года**

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность
(неаудированная)

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

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

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные данные)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (неаудированные данные)
Выручка	6	15 208 279	16 241 030
Операционные расходы	8	(15 909 539)	(15 404 671)
Восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки	25	500	2 403
Прочие доходы	7	87 847	101 572
Операционная прибыль/(убыток)		(612 913)	940 334
Финансовые доходы	9	89 048	173 772
Финансовые расходы	9	(141 302)	(102 736)
Итого финансовые доходы /(расходы)		(52 254)	71 036
Прибыль /(убыток) до налогообложения		(665 167)	1 011 370
Доход/(расход) по налогу на прибыль	10	121 966	(211 943)
Прибыль /(убыток) за период		(543 201)	799 427
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		(1 430)	(5 774)
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		299 425	143 608
Налог на прибыль		(59 599)	(27 567)
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		238 396	110 267
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		238 396	110 267
Итого совокупный доход/(убыток) за период		(304 805)	909 694
Прибыль/(убыток), причитающаяся:			
Собственникам Компании		(532 935)	804 161
Держателям неконтролирующих долей		(10 266)	(4 734)
Итого совокупный доход/(убыток), причитающийся:			
Собственникам Компании		(294 539)	914 428
Держателям неконтролирующих долей		(10 266)	(4 734)
Прибыль/(убыток) на акцию			
Базовая и разведенная прибыль/(убыток) на акцию (руб.)	19	(1,95)	2,94

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная) утверждена руководством 24 мая 2021 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Генеральный директор

Солдатенко А.В.



Главный бухгалтер

Астраханцева В.Г.

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

	Прим.	31 марта 2021 года (неаудированные данные)	31 декабря 2020 года (аудированные данные)
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	94 643 820	95 240 689
Нематериальные активы	12	738 423	728 764
Активы в форме права пользования	13	1 257 724	1 248 032
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	72 168	79 039
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		1 879 785	1 822 106
Прочие внеоборотные финансовые активы	14	85 683	87 113
Отложенные налоговые активы		56 277	51 508
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	16	843 168	844 578
Итого внеоборотные активы		99 577 048	100 101 829
Оборотные активы			
Запасы		1 149 680	973 978
Предоплата по налогу на прибыль		13 148	13 148
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	2 510 484	2 440 170
Денежные средства и их эквиваленты	17	469 410	189 138
Авансы выданные и прочие оборотные активы	16	749 440	766 201
Итого оборотные активы		4 892 162	4 382 635
Итого активы		104 469 210	104 484 464

	Прим.	31 марта 2021 года (неаудированные данные)	31 декабря 2020 года (аудированные данные)
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	18	27 373 895	27 373 895
Резервы		(1 169 418)	(1 407 814)
Нераспределенная прибыль		45 184 802	45 717 737
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		71 389 279	71 683 818
Неконтролирующие доли участия		(62 170)	(51 904)
Итого капитал		71 327 109	71 631 914
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	20	6 549 569	5 523 263
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	21	132 470	128 966
Долгосрочные авансы полученные	23	5 038 348	5 027 303
Обязательства по вознаграждениям работникам		2 579 834	2 828 337
Отложенные налоговые обязательства		6 951 869	7 009 467
Итого долгосрочные обязательства		21 252 090	20 517 336
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	20	781 819	788 659
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	6 527 224	7 556 564
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	22	1 735 362	1 323 160
Авансы полученные	23	2 409 400	2 394 273
Оценочные обязательства	24	436 206	272 558
Итого краткосрочные обязательства		11 890 011	12 335 214
Итого обязательства		33 142 101	32 852 550
Итого капитал и обязательства		104 469 210	104 484 464

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

		За три месяца, закончившихся 31 марта (неаудированные данные)	
	Прим.	2021 года	2020 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль/(убыток) за период		(543 201)	799 427
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	8	1 715 564	1 729 002
Финансовые расходы	9	141 302	102 736
Финансовые доходы	9	(89 048)	(173 772)
Прибыль от выбытия основных средств		(15 514)	(11 609)
Восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки	25	(500)	(2 403)
Списание безнадежных долгов		—	(54)
Списание кредиторской задолженности		(2)	(31)
Начисление оценочных обязательств	8	189 743	—
Прочие неденежные операции		38 720	(482)
(Доход)/расход по налогу на прибыль	10	(121 966)	211 943
Итого влияние корректировок		1 858 299	1 855 330
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		21 028	597
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		8 189	33 672
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности		9 751	(10 238)
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов		1 410	(31 393)
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности		3 504	108 399
Изменение долгосрочных авансов полученных		11 045	183 932
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и оценочных обязательствах		1 370 025	2 939 726
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(63 507)	178 979
Изменение авансов выданных и прочих активов		16 761	73 909
Изменение запасов		(169 073)	(139 280)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		216 579	625 460
Изменение авансов полученных		15 127	31 788
Использование оценочных обязательств		(26 095)	—
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		1 359 817	3 710 582
Налог на прибыль уплаченный		—	(191 938)
Проценты уплаченные по договорам аренды		(25 477)	(27 923)
Проценты уплаченные		(73 089)	(32 661)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		1 261 251	3 458 060

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

		За три месяца, закончившихся 31 марта (неаудированные данные)	
	Прим.	2021 года	2020 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(2 029 835)	(1 566 784)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		11 272	2 342
Открытие депозитов и приобретение финансовых вложений		–	(1 600)
Заккрытие депозитов и выбытие финансовых вложений		12 119	18 026
Проценты полученные		7 461	18 766
Дивиденды полученные		–	354
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(1 998 983)	(1 528 896)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств	20	1 799 874	1 200 000
Погашение заемных средств	20	(800 000)	(1 200 000)
Платежи по обязательствам по аренде		18 130	(20 557)
Чистые денежные средства, полученные/(использованные) от/(в) финансовой деятельности		1 018 004	(20 557)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		280 272	1 908 607
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	17	189 138	174 786
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	17	469 410	2 083 393

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Капитал, причитающийся собственникам Компании						
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля	Итого капитал
Остаток на 01 января 2021 года	27 373 895	(1 407 814)	45 717 737	71 683 818	(51 904)	71 631 914
Убыток за период	–	–	(532 935)	(532 935)	(10 266)	(543 201)
Прочий совокупный доход	–	297 995	–	297 995	–	297 995
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	–	(59 599)	–	(59 599)	–	(59 599)
Общий совокупный доход/(убыток) за период	–	238 396	(532 935)	(294 539)	(10 266)	(304 805)
Остаток на 31 марта 2021 года	27 373 895	(1 169 418)	45 184 802	71 389 279	(62 170)	71 327 109

Капитал, причитающийся собственникам Компании

	Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля	Итого капитал
Остаток на 01 января 2020 года	27 373 895	(1 306 659)	46 585 770	72 653 006	13 875	72 666 881
Прибыль/(убыток) за период	–	–	804 161	804 161	(4 734)	799 427
Прочий совокупный доход	–	137 834	–	137 834	–	137 834
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	–	(27 567)	–	(27 567)	–	(27 567)
Общий совокупный доход/(убыток) за период	–	110 267	804 161	914 428	(4 734)	909 694
Остаток на 31 марта 2020 года	27 373 895	(1 196 392)	47 389 931	73 567 434	9 141	73 576 575

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

1 Общие сведения

(а) Группа и её деятельность

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

26 декабря 1996 года на основании Приказа комитета по экономике и прогнозированию от 26 декабря 1996 года №391 АО «Тюменьэнерго» перерегистрировано в Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» (ОАО «Тюменьэнерго»). Уставом общества, зарегистрированным для третьих лиц 15 июля 2015 года, определено новое наименование Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» (ОАО «Тюменьэнерго») – Акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» (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, Сургут, ул. Университетская, д. 4.

На 31 марта 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».

(б) Отношения с государством

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

По состоянию на 31 марта 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 регулирования тарифов в электроэнергетической отрасли, утверждения и контроля над реализацией инвестиционной программы.

(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, мировых цен на углеводороды и уровня их добычи 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 месяца, закончившихся 31 марта 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

Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, и которые Группа не применила досрочно. Группа намерена принять применимые стандарты и разъяснения к использованию после вступления в силу, существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы – не ожидается.

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»
- Поправки к МСФО (IAS) 37 «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора»
- Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства: поступления до использования по назначению»
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Ссылки на концептуальные основы»
- Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» -комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств
- Поправка к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» - дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности
- Поправка к МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство» -налогообложение при оценке справедливой стоимости
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»
- Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

(г) Изменения в представлении. Реклассификация сравнительных данных

Некоторые суммы в сравнительной информации за предыдущий период были пересчитаны и 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 (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.

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

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

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

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

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

5 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 31 марта 2021 года:

	АО «Россети Тюмень»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	15 200 822	7 457	15 208 279
Выручка от продаж между сегментами	2 978	212 875	215 853
Выручка сегментов	15 203 800	220 332	15 424 132
В т.ч.			
Передача электроэнергии	15 131 073	—	15 131 073
Технологическое присоединение к электросетям	7 055	—	7 055
Прочая выручка	53 719	220 332	274 051
Выручка по договорам аренды	11 953	—	11 953
EBITDA	1 110 603	(15 871)	1 094 732
Активы сегмента	164 440 197	645 525	165 085 722
В т.ч.			
Основные средства и незавершенное строительство	156 658 609	73 841	156 732 450

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года:

	АО «Россети Тюмень»	Прочие	Итого
Выручка от внешних покупателей	16 240 148	882	16 241 030
Выручка от продаж между сегментами	2 818	107 070	109 888
Выручка сегментов	16 242 966	107 952	16 350 918
В т.ч.			
Передача электроэнергии	16 136 925	—	16 136 925
Технологическое присоединение к электросетям	42 374	—	42 374
Прочая выручка	51 187	107 952	159 139
Выручка по договорам аренды	12 480	—	12 480
EBITDA	2 601 842	(4 396)	2 597 446
Активы сегмента	162 994 525	825 827	163 820 352
В т.ч.			
Основные средства и незавершенное строительство	153 614 711	101 983	153 716 694

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
EBITDA отчетных сегментов	1 094 732	2 597 446
Дисконтирование финансовых инструментов	2 880	4 503
Корректировка по аренде	(10 266)	(7 370)
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(50 922)	(75 825)
Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам	57 678	149 185
Корректировка стоимости основных средств	22 589	85 455
Прочие корректировки	32 272	47 562
EBITDA	1 148 963	2 800 956
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(1 715 564)	(1 729 002)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(73 089)	(32 661)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(25 477)	(27 923)
Доход/(расход) по налогу на прибыль	121 966	(211 943)
Консолидированная прибыль/(убыток) за период в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	(543 201)	799 427

6 Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Передача электроэнергии	15 131 073	16 136 925
Технологическое присоединение к электросетям	7 055	42 374
Прочая выручка	60 706	51 874
Выручка по договорам с покупателями	15 198 834	16 231 173
Выручка по договорам аренды	9 445	9 857
	15 208 279	16 241 030

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 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	1 440	2 312
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	40 777	12 107
Доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества	—	43 644
Страхование возмещение	28 131	31 834
Списание кредиторской задолженности	2	31
Доходы от выбытия (реализации) основных средств	15 514	11 609
Прочие доходы	1 983	35
	87 847	101 572

8 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Расходы на вознаграждения работникам	2 956 182	2 956 212
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	1 715 564	1 729 002
<i>Материальные расходы, в т.ч.</i>		
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	1 075 384	1 021 932
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	135 970	106 270
Прочие материальные расходы	164 605	168 533
<i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i>		
Услуги по передаче электроэнергии	8 306 418	8 087 091
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	294 104	196 918
Прочие работы и услуги производственного характера	30 632	38 596
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	613 817	608 788
Краткосрочная аренда	833	548
Страхование	25 474	33 355
<i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i>		
Услуги связи	10 024	7 341
Охрана	62 063	67 802
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	3 720	3 414
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	23 034	7 962
Транспортные услуги	111 356	149 262
Расходы, связанные с содержанием имущества	39 813	59 673
Прочие услуги	80 871	66 913
Оценочные обязательства	189 743	—
Прочие расходы	69 932	95 059
	15 909 539	15 404 671

9 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	7 461	18 766
Дивиденды к получению	–	354
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	78 707	149 781
Амортизация дисконта по финансовым активам	2 880	4 871
	89 048	173 772

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Финансовые расходы		
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(73 089)	(32 661)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(25 477)	(27 923)
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(42 733)	(42 152)
Прочие финансовые расходы	(3)	–
	(141 302)	(102 736)

10 Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Отложенный налог на прибыль	121 966	(211 943)
Итого расход по налогу на прибыль	121 966	(211 943)

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.

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(665 167)	1 011 370
Теоретическая сумма (расхода)/экономии по налогу на прибыль по ставке 20%	133 033	(202 274)
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	(11 067)	(9 669)
	121 966	(211 943)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года			За три месяца, закончившихся 31 марта 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	(1 430)	286	(1 144)	(5 774)	1 155	(4 619)
Переоценка обязательств пенсионных планов с установленными выплатами	299 425	(59 885)	239 540	143 608	(28 722)	114 886
	297 995	(59 599)	238 396	137 834	(27 567)	110 267

11 Основные средства

Первоначальная / условно-первоначальная стоимость

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2020 года	22 607 815	58 092 311	43 928 920	16 519 467	8 330 553	149 479 066
Реклассификация между группами	9 532	–	(6 311)	(3 221)	–	–
Поступления	3	–	342	6 297	1 781 675	1 788 317
Ввод в эксплуатацию	16 517	87 472	12 700	39 853	(156 542)	–
Выбытия	(322)	(414)	(9 636)	(5 686)	(20 577)	(36 635)
На 31 марта 2020 года	22 633 545	58 179 369	43 926 015	16 556 710	9 935 109	151 230 748

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	(8 777)	–	8 005	772	–	–
Начисленная амортизация	(246 683)	(470 927)	(580 024)	(367 641)	–	(1 665 275)
Выбытия	263	340	7 821	5 489	–	13 913
На 31 марта 2020 года	(8 436 004)	(20 866 754)	(19 720 081)	(8 597 580)	–	(57 620 419)

Остаточная стоимость

На 1 января 2020 года	14 427 008	37 696 144	24 773 037	8 283 267	8 330 553	93 510 009
На 31 марта 2020 года	14 197 541	37 312 615	24 205 934	7 959 130	9 935 109	93 610 329

Первоначальная / условно-первоначальная стоимость	Оборудование				
	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство
На 1 января 2021 года	23 708 235	60 644 614	47 591 881	17 898 541	7 764 652
Реклассификация между группами	(1 435)	–	3 129	(1 694)	–
Поступления	–	–	7 121	2 082	1 070 421
Ввод в эксплуатацию	14 436	65 424	1 046	1 563	(82 469)
Выбытия	(805)	(1 034)	(5 651)	(26 705)	(11 583)
На 31 марта 2021 года	23 720 431	60 709 004	47 597 526	17 873 787	8 741 021
На 1 января 2021 года	(9 154 780)	(22 254 148)	(21 381 464)	(9 576 842)	–
Реклассификация между группами	2 462	–	(2 481)	19	–
Начисленная амортизация	(248 004)	(476 806)	(583 515)	(347 356)	–
Выбытия	748	1 033	(2 743)	25 928	–
На 31 марта 2021 года	(9 399 574)	(22 729 921)	(21 970 203)	(9 898 251)	–
Остаточная стоимость	14 553 455	38 390 466	26 210 417	8 321 699	7 764 652
На 1 января 2021 года	14 320 857	37 979 083	25 627 323	7 975 536	8 741 021

По состоянию на 31 марта 2021 года незавершенное строительство включает авансы по приобретению основных средств в сумме 1 051 180 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 1 178 440 тыс. руб.), а также материалы для строительства основных средств в сумме 91 610 тыс. руб., (на 31 декабря 2020 года: 103 117 тыс. руб.).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, проценты не капитализировались (за год, закончившийся 31 декабря 2020 года также не капитализировались). За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, и за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, амортизационные отчисления не были капитализированы в стоимость объектов капитального строительства.

По состоянию на 31 марта 2021 года и на 31 декабря 2020 года основных средств, выступающих в качестве залога по кредитам и займам, не было.

По состоянию на 31 марта 2021 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 14 159 828 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 13 650 101 тыс. руб.)

12 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Сертификаты, лицензии и патенты	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	1 241 745	354 393	305 482	10 119	1 911 739
Реклассификация между группами	(9 718)	9 976	—	(258)	—
Поступления	18 554	—	—	—	18 554
Выбытия	—	—	(287)	—	(287)
На 31 марта 2020 года	1 250 581	364 369	305 195	9 861	1 930 006
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2020 года	(846 768)	(286 267)	(156 347)	(5 362)	(1 294 744)
Реклассификация между группами	7 543	(7 543)	—	—	—
Начисленная амортизация	(17 035)	(4 913)	(9 509)	(347)	(31 804)
На 31 марта 2020 года	(856 260)	(298 723)	(165 856)	(5 709)	(1 326 548)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	394 977	68 126	149 135	4 757	616 995
На 31 марта 2020 года	394 321	65 646	139 339	4 152	603 458
	Программное обеспечение	Сертификаты, лицензии и патенты	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	1 540 785	389 155	232 750	17 462	2 180 152
Реклассификация между группами	(66 915)	66 915	—	—	—
Поступления	36 078	5 382	—	6	41 466
Выбытия	(101 498)	10 976	—	(8 128)	(98 650)
На 31 марта 2021 года	1 408 450	472 428	232 750	9 340	2 122 968
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
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	(19 868)	(4 276)	(7 636)	(26)	(31 806)
Выбытия	101 498	(10 977)	—	8 128	98 649
На 31 марта 2021 года	(859 502)	(345 632)	(178 151)	(1 260)	(1 384 545)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	581 797	76 632	62 235	8 100	728 764
На 31 марта 2021 года	548 948	126 796	54 599	8 080	738 423

Сумма амортизации нематериальных активов, включенная в состав операционных расходов в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, составила 31 806 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 31 804 тыс. руб.).

Нематериальные активы амортизируются линейным методом.

Сумма затрат на исследования и разработки, признанная в составе операционных расходов за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, составила 7 636 тыс. руб. (за три месяца закончившихся 31 марта 2020 года: 9 509 тыс. руб.).

13 Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	1 041 724	207 045	52 336	45 484	1 346 589
Поступления	54 356	409	7 062	3 825	65 652
Изменение условий по договорам аренды	(94 840)	(8 212)	(1 426)	(174)	(104 652)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(2 587)	—	—	—	(2 587)
На 31 марта 2020 года	998 653	199 242	57 972	49 135	1 305 002
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2020 года	(74 183)	(29 872)	(6 836)	(19 708)	(130 599)
Начисленная амортизация	(18 001)	(7 955)	(2 153)	(3 814)	(31 923)
Изменение условий по договорам аренды	59 991	10 081	1 839	179	72 090
Выбытие или прекращение договоров аренды	2 185	—	—	—	2 185
На 31 марта 2020 года	(30 008)	(27 746)	(7 150)	(23 343)	(88 247)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2020 года	967 541	177 173	45 500	25 776	1 215 990
На 31 марта 2020 года	968 645	171 496	50 822	25 792	1 216 755

АО «Россети Тюмень»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	1 066 125	206 725	67 268	50 494	1 390 612
Поступления	32 556	5 393	9 903	–	47 852
Изменение условий по договорам аренды	(56 075)	(14 526)	(4 293)	(181)	(75 075)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(334)	(87)	(726)	–	(1 147)
На 31 марта 2021 года	1 042 272	197 505	72 152	50 313	1 362 242
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2021 года	(57 980)	(37 093)	(11 202)	(36 305)	(142 580)
Начисленная амортизация	(14 674)	(8 291)	(2 231)	(4 346)	(29 542)
Изменение условий по договорам аренды	42 574	18 921	4 974	185	66 654
Выбытие или прекращение договоров аренды	137	87	726	–	950
На 31 марта 2021 года	(29 943)	(26 376)	(7 733)	(40 466)	(104 518)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	1 008 145	169 632	56 066	14 189	1 248 032
На 31 марта 2021 года	1 012 329	171 129	64 419	9 847	1 257 724

14 Прочие финансовые активы

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход:		
инвестиции в котируемые долевые инструменты	85 683	87 113
	85 683	87 113
	85 683	87 113

15 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	10 432	11 438
Прочая дебиторская задолженность	1 533	475
Займы выданные	60 203	67 126
	72 168	79 039
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	2 485 389	2 414 075
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(79 793)	(83 086)
Прочая дебиторская задолженность	129 161	128 370
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(54 996)	(52 228)
Займы выданные	30 723	33 039
	2 510 484	2 440 170

16 Авансы выданные и прочие активы

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Внеоборотные		
Авансы выданные	3 443	6 694
НДС по авансам полученным	839 725	837 884
	843 168	844 578
Оборотные		
Авансы выданные	250 039	257 858
НДС к возмещению	1 111	701
НДС по авансам полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	484 426	481 303
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	13 864	26 339
	749 440	766 201

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 28.

17 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	69 410	179 638
Эквиваленты денежных средств	400 000	9 500
	469 410	189 138

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

18 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 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) Дивиденды

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 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 на акцию

Расчет прибыли на акцию за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года и 31 марта 2020 года, основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении. У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период, закончившийся 31 марта (в тысячах шт.)	273 739	273 739
Прибыль/ (убыток) за период, причитающаяся собственникам Компании	(532 935)	804 161
Прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию (в российских рублях)	(1,95)	2,94

20 Заемные средства

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	5 999 874	5 000 000
Обязательства по аренде	1 331 514	1 311 922
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(81 819)	(88 659)
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(700 000)	(700 000)
	6 549 569	5 523 263
Краткосрочные обязательства		
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	81 819	88 659
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	700 000	700 000
	781 819	788 659

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, Группа привлекла следующие банковские кредиты:

	Эффективные процентные ставки	Сроки погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты	5,62 %-5,907 %	2023 - 2024	1 799 874
			1 799 874

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, Группа погасила банковские кредиты:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы	800 000
	800 000

21 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочная задолженность		
Прочая кредиторская задолженность	132 470	128 966
Итого финансовые обязательства	132 470	128 966
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	3 682 137	4 730 793
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	414 915	482 399
Задолженность перед персоналом	2 430 172	2 343 372
Итого финансовые обязательства	6 527 224	7 556 564

22 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
НДС	779 174	306 665
Налог на имущество	616 291	584 760
Взносы на социальное обеспечение	244 500	339 419
Прочие налоги к уплате	95 397	92 316
	1 735 362	1 323 160

23 Авансы полученные

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	4 808 851	4 797 773
Прочие авансы полученные	229 497	229 530
	5 038 348	5 027 303
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	2 325 561	2 321 729
Прочие авансы полученные	83 839	72 544
	2 409 400	2 394 273

24 Оценочные обязательства

	2021 год	2020 год
Остаток на 1 января	272 558	37 017
Начисление (увеличение) за период	190 239	—
Восстановление (уменьшение) за период	(496)	—
Использование оценочных обязательств	(26 095)	—
Остаток на 31 марта	436 206	37 017

Оценочные обязательства в основном 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	135 314	96 683
Увеличение резерва за период	3 963	858
Восстановление сумм резерва за период	(4 463)	(3 261)
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	(25)	(54)
Остаток на 31 марта	134 789	96 226

По состоянию на 31 марта 2021 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 29 000 126 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.

Справедливая и балансовая стоимость

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

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).

К 1 уровню иерархии оценки справедливой стоимости Группа относит финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (инвестиции в котируемые долевые инструменты), ко 2 уровню – финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости (кредиты и займы), к 3 уровню – долгосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

Сверка балансовой стоимости финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало и конец отчетного периода представлена в таблице ниже:

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
На 1 января 2021 года	87 113
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	(1 430)
На 31 марта 2021 года	85 683

26 Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 6 626 649 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 марта 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

(б) Условные налоговые обязательства

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

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании (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 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении

определенных требований законодательства. Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО. Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Группой ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Группа не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию.

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

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

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

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

Группа намерена обжаловать постановление Арбитражного суда Московского округа, вынесенное 22 марта 2021 года, путем подачи кассационной жалобы в Судебную коллегия Верховного Суда РФ (срок подачи жалобы 22 мая 2021 года).

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

(в) Судебные разбирательства

Группа является участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности.

По мнению руководства, в настоящее время не существует иных неурегулированных претензий или исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы и не были бы признаны или раскрыты в консолидированной финансовой отчетности.

(г) Обязательства по охране окружающей среды

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

28 Операции со связанными сторонами

(а) Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Федерального Агентства по Управлению имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

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

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

	Сумма сделки		Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Выручка, прочие доходы, финансовые доходы				
Материнская компания				
Прочая выручка	248	248	—	—
Предприятия под контролем материнской компании				
Аренда	75	74	30	54
Прочая выручка	—	306	182 261	183 015
Прочие доходы	3 161	7 060	46 597	43 568
Доход от долевого участия	—	354	—	—
	3 484	8 042	228 888	226 637

	Сумма сделки		Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Операционные расходы, прочие расходы, финансовые расходы				
Материнская компания				
Услуги по управлению	31 434	40 834	(19 614)	(32 556)
Услуги по технологическому надзору	9 710	9 710	—	—
Аренда	—	305	—	—
Предприятия под контролем материнской компании				
Услуги по передаче электроэнергии	4 914 482	4 828 425	(934 123)	(934 123)
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	572	—	—	—
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	—	6 379	—	—
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	13 638	987	—	—
Краткосрочная аренда	833	243	(276)	(276)
Прочие расходы	10 997	10 155	(229 375)	(68 501)
	4 981 666	4 897 038	(1 183 388)	(1 035 456)

	Балансовая стоимость	
	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Предприятия под контролем материнской компании		
Авансы выданные	33 579	38 274
Авансы полученные	(1 630)	(1 630)
	31 949	37 094

Затраты, понесенные Группой на создание внеоборотных активов в результате операций с предприятиями под общим контролем материнской компании за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, составили 65 913 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 31 121 тыс. руб., данная сумма отражена в составе операционных расходов по строке «капитализированные расходы» в отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года), кредиторская задолженность на 31 марта 2021 года по указанным операциям составила 38 520 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 261 062 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2021 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.

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 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	127 564	39 333
Изменение обязательств по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям (включая пенсионные программы)	425	328
	127 989	39 661

На 31 марта 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 17 456 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 19 266 тыс. руб.).