

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Томская распределительная компания»
за 2018 год

Февраль 2019 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Томская распределительная компания»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность публичного акционерного общества «Томская распределительная компания» за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	8
Отчет о финансовых результатах	10
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и совету директоров
публичного акционерного общества
«Томская распределительная компания»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Томская распределительная компания» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении указанного ниже вопроса наше описание того, как данный вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p>Аудит первого года</p> <p>Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ТРК», подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, за 2018 год является аудиторским заданием, выполняемым нами впервые. Мы не получили доступ к рабочим бумагам предыдущего аудитора за исключением документации по отдельным процедурам. Остатки на начало отчетного периода и последовательность применения учетной политики, влияющей на остатки на начало отчетного периода, в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий отчетный период существенным образом влияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за текущий отчетный период, в связи с чем данный вопрос является существенным для аудита.</p>	<p>В отношении остатков на начало отчетного периода в числе прочих аудиторских процедур мы:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ ознакомились с самой последней бухгалтерской (финансовой) отчетностью Общества, а также с заключением предшествующего аудитора по ней для изучения информации, касающейся остатков на начало отчетного периода, включая раскрытие информации; ▶ проверили были ли остатки на конец предыдущего отчетного периода корректно перенесены на начало текущего отчетного периода; ▶ проверили, что соответствующие принципы учетной политики, регулирующие остатки на начало отчетного периода, последовательно применяются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий отчетный период; ▶ выполнили аналитические процедуры в отношении сопоставимых данных, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности; ▶ провели анализ классификации разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью на постоянные разницы, временные разницы и постоянные налоговые обязательства (активы); ▶ выполнили процедуры сверки стоимости активов и обязательств на начало отчетного периода на подтверждения третьих сторон, а также первичную документацию и наш пересчет отдельных активов и обязательств, отраженных на начало отчетного периода.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Томская распределительная компания» за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 февраля 2018 г.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Томская распределительная компания» за 2016 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 20 февраля 2017 г.

Прочая информация, включенная в годовой отчет публичного акционерного общества «Томская распределительная компания» по результатам 2018 финансового года

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете публичного акционерного общества «Томская распределительная компания» по результатам 2018 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет публичного акционерного общества «Томская распределительная компания» по результатам 2018 года, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и комитета по аудиту совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с комитетом по аудиту совета директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем комитету по аудиту совета директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения комитета по аудиту совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – М.С. Хачатурян.



М.С. Хачатурян
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

20 февраля 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: публичное акционерное общество «Томская распределительная компания»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 31 марта 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1057000127931.
Местонахождение: 634041, Россия, г. Томск, пр-т Кирова, д. 36.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст 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 «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский баланс		на <u>31.12</u> <u>20</u> <u>18</u> г.	
Организация	ПАО "ТРК"	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКПО	73749792
Организационно-правовая форма/форма собственности	публичные акционерные общества/смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	ИНН	7017114672
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД	35.12
Местонахождение (адрес)	634041 г. Томск, пр. Кирова, 36	по ОКОПФ/ОКФС	12247 43
		по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	50 325	57 241	63 569
5.2.2.	в т.ч. незавершенные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	7 324	9 507	9 578
5.2.2.	в т.ч. затраты по незавершенным исследованиям и разработкам	1121	-	-	2 547
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	3 992 413	3 762 193	3 574 009
5.3.1.	земельные участки и объекты природопользования	1151	31 173	29 987	28 697
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	3 807 928	3 641 315	3 392 654
	другие виды основных средств	1153	51 610	39 141	39 876
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	96 523	45 887	99 399
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	1 106	2 416	11 299
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	4 073	3 467	2 084
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	84 673	57 114	55 431
	Прочие внеоборотные активы	1190	13 564	20 693	27 449
	Итого по разделу I	1100	4 148 299	3 906 748	3 730 036
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.	Запасы	1210	77 832	70 393	73 587
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	77 832	70 393	73 587
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 378	1 627	506
5.6.1.-5.6.3.	Дебиторская задолженность	1230	440 664	369 565	670 619
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	36	-	-
	покупатели и заказчики	123101	-	-	-
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	36	-	-
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	440 628	369 565	670 619
	покупатели и заказчики	123201	367 090	313 238	584 635
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	6 982	5 184	1 326
	прочая дебиторская задолженность	123206	66 556	51 143	84 658
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф 4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	745 212	975 007	688 814
	касса	1251	21	20	110
	расчетные счета	1252	745 191	974 987	688 704
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	17 434	18 962	25 392
	Итого по разделу II	1200	1 282 520	1 435 554	1 458 918
	БАЛАНС	1600	5 430 819	5 342 302	5 188 954

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 161 078	2 161 078	2 161 078
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	-	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.1.	Резервный капитал	1360	108 054	108 054	108 054
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 053 906	2 034 685	1 920 531
	прошлых лет	1371	2 002 410	1 845 627	1 617 450
	отчетного периода	1372	51 496	189 058	303 081
	Итого по разделу III	1300	4 323 038	4 303 817	4 189 663
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	180 615	160 788	137 557
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	179	193	11 748
	Итого по разделу IV	1400	180 794	160 981	149 305
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	742 212	746 871	721 215
	поставщики и подрядчики	1521	546 807	499 811	460 847
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	46 796	48 668	56 789
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	25 826	36 686	33 846
	задолженность по налогам и сборам	1525	49 129	71 099	63 734
	авансы полученные	1526	61 710	73 980	93 012
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	6 925	7 674	7 172
	прочая кредиторская задолженность	1528	5 019	8 953	5 815
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	184 775	130 633	128 771
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	926 987	877 504	849 986
	БАЛАНС	1700	5 430 819	5 342 302	5 188 954

Руководитель _____ Петров О.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Шабанова Н.Л.

" 20 " февраля 20 19 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 18 г.

Организация ПАО "ТРК"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
публичные акционерные общества/смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	0710002
Форма по ОКУД	31 12 2018
Дата (число, месяц, год)	73749792
по ОКПО	7017114672
ИНН	по
ОКВЭД	35 12
по ОКПФ/ОКФС	12247 43
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 г. (1)	За 2017 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	6 672 056	6 398 924
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	6 621 640	6 333 352
	выручка от техприсоединения	2112	22 788	52 804
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	3 169	3 385
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	24 459	9 383
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(6 303 826)	(5 877 124)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(6 249 208)	(5 840 475)
	себестоимость техприсоединения	2122	(30 636)	(26 676)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(2 147)	(2 445)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(21 835)	(7 528)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	368 230	521 800
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	(319 225)	(302 385)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	49 005	219 415
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	65 015	77 716
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.11.	Прочие доходы	2340	28 689	72 466
5.11.	Прочие расходы	2350	(73 460)	(107 295)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	69 249	262 302
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(25 937)	(54 844)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	17 907	23 930
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(19 827)	(23 231)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	27 559	1 684
2.3.	Прочее	2460	452	3 147
	Чистая прибыль (убыток)	2400	51 496	189 058

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 г. (1)	За 2017 г. (2)
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	51 496	189 058
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,01348	0,04950
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Петров О.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Шабанова Н.Л.

(подпись)

" 20 " февраля 20 19 г.



Отчет об изменениях капитала
за 20 18 год

Организация ПАО "ТРК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности

публичные акционерные общества/смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
по ОКПО	73749792
ИНН	7017114672
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12247 43
по ОКЕИ	384

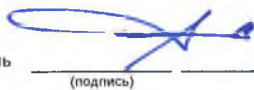
3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. (1)	3100	2 161 078	-	-	-	108 054	1 920 531	4 189 663
За 20 17 г. (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	190 034	190 034
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	189 058	189 058
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	976	976
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(75 880)	(75 880)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(75 880)	(75 880)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. (2)	3200	2 161 078	-	-	-	108 054	2 034 685	4 303 817
За 20 18 г. (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	52 191	52 191
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	51 496	51 496
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	695	695
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(32 970)	(32 970)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(32 970)	(32 970)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. (3)	3300	2 161 078	-	-	-	108 054	2 053 906	4 323 038

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	4 323 038	4 303 817	4 189 663

Руководитель



Петров О.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер



Шабанова Н.Д.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 19 г.



Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 18 г.

Организация ЛАО "ТРК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности

публичные акционерные общества/смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.


Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	73749792		
ИНН	7017114672		
по ОКВЭД	35.12		
по ОКПФ/ОКФС	12247	43	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций		6 703 586	6 781 535
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 614 248	6 627 882
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 198	3 495
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	86 140	150 158
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	-	-
Платежи - всего	4120	(6 207 010)	(5 811 135)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 703 807)	(4 405 017)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(20 337)	(24 843)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 295 977)	(1 266 062)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(53 550)	(5 806)
прочие платежи	4129	(153 676)	(134 250)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	496 576	970 400
Денежные потоки от инвестиционных операций		11	49
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11	49
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	-	-
прочие поступления	4219	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(693 180)	(609 754)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(693 180)	(609 754)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(693 169)	(609 705)

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(33 202)	(74 502)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(33 202)	(74 502)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(24 523)	(61 082)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	-	-
прочие платежи	4329	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(33 202)	(74 502)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(229 795)	286 193
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	975 007	688 814
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	745 212	975 007
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

" 20 " февраля 20 19 г.


 (подпись) Петров О.В.
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер




 (подпись)

Шабанова Н.Л.

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

за 2018 год

Организация **Публичное акционерное общество "Томская распределительная компания"**
 Единица измерения **тыс. руб.**

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	6 303 826	5 877 124
в том числе			
материальные затраты	6511	1 319 284	1 185 292
затраты на оплату труда	6512	831 239	784 209
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	251 707	237 316
амортизация	6514	481 092	445 085
прочие затраты	6515	3 420 504	3 225 222
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость продаж	6500	6 303 826	5 877 124
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	319 225	302 385
в том числе			
материальные затраты	6561	3 572	2 721
затраты на оплату труда	6562	169 976	161 223
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	50 082	45 337
амортизация	6564	563	565
прочие затраты	6565	95 032	92 539

Главный бухгалтер


(подпись)

Шабанова Н.Л.

(расшифровка подписи)

« 20 » февраля 20 19 г.



2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

Показатель		За	За
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	51 496	189 058
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	51 496	189 058
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	6613	3 819 316	3 819 316
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,013483	0,049500
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разведенная прибыль на акцию	6640	-	-
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Главный бухгалтер

Шабанова Н.П.
(подпись)

Шабанова Н.П.

(расшифровка подписи)

« 20 » февраля 20 19



2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	69 249	262 302
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	69 249	262 302
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	-	-
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	13 552	-
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	-	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	13 850	52 460
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	17 907	23 930
Изменение отложенного налогового актива	6723	14 007	1 684
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	(19 827)	(23 231)
Текущий налог на прибыль	6725	(25 937)	(54 844)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	455	3 194
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(3)	(46)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	-	(1)
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281	-	(1)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	51 496	189 058

Главный бухгалтер



Шабанова
(подпись)

Шабанова Н.Л.
(расшифровка подписи)

**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г. (8)	На 31 декабря 2017 г. (7)	На 31 декабря 2016 г. (6)
1	2	3	4	5	6
I. Активы					
1.	Нематериальные активы	1110	50 325	57 241	63 569
2.	Результаты исследований и разработок	1120	7 324	9 507	9 578
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	3 992 413	3 762 193	3 574 009
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	98 237	77 807	82 880
9.	Запасы	1210	77 832	70 393	73 587
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 378	1 627	506
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	440 664	369 565	670 619
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	745 212	975 007	688 814
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	17 434	18 962	25 392
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		5 430 819	5 342 302	5 188 954
II. Обязательства					
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	180 615	160 788	137 557
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	184 775	130 633	128 771
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	179	193	11 748
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	742 212	746 871	721 215
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		1 107 781	1 038 485	999 291
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		4 323 038	4 303 817	4 189 663

Главный бухгалтер

Шабанова Н.Л.
(подпись)

Шабанова Н.Л.
(расшифровка подписи)

« 20 » февраля 20 19 г.



5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило				Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
								Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г. (1)	69 158	(11 917)	-	57 241	-	-	-	-	(6 916)	-	-	-	69 158	(18 833)	-	50 325
	5110	за 2017 г. (2)	68 624	(5 055)	-	63 569	534	-	-	-	(6 862)	-	-	-	69 158	(11 917)	-	57 241
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2018 г. (1)	69 158	(11 917)	-	57 241	-	-	-	-	(6 916)	-	-	-	69 158	(18 833)	-	50 325
	5111	за 2017 г. (2)	68 624	(5 055)	-	63 569	534	-	-	-	(6 862)	-	-	-	69 158	(11 917)	-	57 241
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2018 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51111	за 2017 г. (2)				-									-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2018 г. (1)	69 158	(11 917)	-	57 241					(6 916)				69 158	(18 833)	-	50 325
	51112	за 2017 г. (2)	68 624	(5 055)		63 569	534				(6 862)				69 158	(11 917)	-	57 241
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2018 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51113	за 2017 г. (2)				-									-	-	-	-
Прочие	5102	за 2018 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	5112	за 2017 г. (2)				-									-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		часть стоимости, списанная на расходы за период	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г. (1)	10 913	(1 406)	-	-	-	(2 183)	10 913	(3 589)
	5150	за 20 17 г. (2)	7 031	-	3 882	-	-	(1 406)	10 913	(1 406)
из них:									-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 18 г. (1)	3 882	-				(777)	3 882	(777)
	5151	за 20 17 г. (2)			3 882				3 882	-
Прочие	5142	за 20 18 г. (1)	7 031	(1 406)				(1 406)	7 031	(2 812)
	5152	за 20 17 г. (2)	7 031					(1 406)	7 031	(1 406)
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 18 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 17 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 18 г. (1)	10 913	(1 406)				(2 183)	10 913	(3 589)
	5154	за 20 17 г. (2)	7 031		3 882			(1 406)	10 913	(1 406)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 17 г. (2)	2 547	1 335	-	(3 882)	-
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 18 г. (1)	-				-
	5171	за 20 17 г. (2)	2 547	1 335		(3 882)	-
Прочие	5162	за 20 18 г. (1)	-				-
	5172	за 20 17 г. (2)					-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 17 г. (2)	-	534	-	(534)	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 18 г. (1)	-				-
	5191	за 20 17 г. (2)					-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 18 г. (1)	-				-
	5192	за 20 17 г. (2)		534		(534)	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 18 г. (1)	-				-
	5193	за 20 17 г. (2)					-
Прочие	5184	за 20 18 г. (1)	-				-
	5194	за 20 17 г. (2)					-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначаль ная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	7 428 553	(3 718 130)	3 710 423	652 980	-	(2 185)	2 168	(472 675)	-	-	8 079 348	(4 188 637)	3 890 711
	5210	за 2017 г.	6 742 453	(3 281 226)	3 461 227	686 725	-	(625)	606	(437 510)	-	-	7 428 553	(3 718 130)	3 710 423
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2018 г.	7 398 586	(3 718 130)	3 680 456	651 757	-	(2 168)	2 168	(472 675)	-	-	8 048 175	(4 188 637)	3 859 538
	5211	за 2017 г.	6 713 756	(3 281 226)	3 432 530	685 455	-	(625)	606	(437 510)	-	-	7 398 586	(3 718 130)	3 680 456
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2018 г.	450 089	(131 463)	318 626	42 801	-	-	-	(13 635)	-	-	492 890	(145 098)	347 792
	52111	за 2017 г.	436 109	(118 840)	317 269	14 236	-	(256)	238	(12 861)	-	-	450 089	(131 463)	318 626
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2018 г.	117 148	(22 881)	94 267	9 462	-	(56)	56	(5 199)	-	-	126 554	(28 024)	98 530
	52112	за 2017 г.	84 921	(19 581)	65 340	32 234	-	(7)	7	(3 307)	-	-	117 148	(22 881)	94 267
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2018 г.	2 899 324	(1 459 123)	1 440 201	272 602	-	-	-	(170 115)	-	-	3 171 926	(1 629 238)	1 542 688
	52113	за 2017 г.	2 713 377	(1 305 094)	1 408 283	185 947	-	-	-	(154 029)	-	-	2 899 324	(1 459 123)	1 440 201
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2018 г.	2 427 986	(1 168 887)	1 259 099	88 271	-	(224)	224	(132 747)	-	-	2 516 033	(1 301 410)	1 214 623
	52114	за 2017 г.	2 184 228	(1 046 466)	1 137 762	243 821	-	(63)	63	(122 484)	-	-	2 427 986	(1 168 887)	1 259 099
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2018 г.	3 890	(3 098)	792	649	-	-	-	(233)	-	-	4 539	(3 331)	1 208
	52115	за 2017 г.	3 482	(3 009)	473	438	-	(30)	30	(119)	-	-	3 890	(3 098)	792
прочие	52016	за 2018 г.	1 500 149	(932 678)	567 471	237 972	-	(1 888)	1 888	(150 746)			1 736 233	(1 081 536)	654 697
	52116	за 2017 г.	1 291 639	(788 236)	503 403	208 779	-	(269)	268	(144 710)	-	-	1 500 149	(932 678)	567 471

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2018 г.	29 967	-	29 967	1 223	-	(17)	-	-	-	-	31 173	-	31 173
	5212	за 2017 г.	28 697	-	28 697	1 270	-	-	-	-	-	-	29 967	-	29 967
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2018 г.	29 967	-	29 967	1 223	-	(17)	-	-	-	-	31 173	-	31 173
	52121	за 2017 г.	28 697	-	28 697	1 270	-	-	-	-	-	-	29 967	-	29 967
объекты природопользования	52022	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	607 890	651 361
в том числе:			
производственные здания	5261	42 348	12 892
сооружения, кроме ЛЭП	5262	9 462	-
линии электропередачи и устройства к ним	5263	263 609	213 995
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	84 502	240 031
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	207 969	184 443
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8 173	8 304	9 291
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	463 199	317 249	171 306
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	20 301	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г. (1)	45 887	703 631	(15)	(652 980)	96 523
	5250	за 20 17 г. (2)	99 399	633 213	-	(686 725)	45 887
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 18 г. (1)	45 880	658 542	(8)	(607 891)	96 523
	5251	за 20 17 г. (2)	99 264	597 977	-	(651 361)	45 880
приобретение основных средств	5242	за 20 18 г. (1)	-	45 089	-	(45 089)	-
	5252	за 20 17 г. (2)	135	35 229	-	(35 364)	-
оборудование к установке	5243	за 20 18 г. (1)	7	-	(7)	-	-
	5253	за 20 17 г. (2)	-	7	-	-	7
прочие	5244	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-
	5254	за 21 17 г. (2)	-	-	-	-	-

5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям	величина резерва по сомни-тельным	поступление			выбытие				учтенные по условиям	величина резерва
					в результате	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за	списание на	восстановлены		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 18 г. (1)	2 416	-	86 045	-	-	(87 355)	-	-	-	1 106	-
	5292	за 20 17 г. (2)	11 299	-	53 759	-	-	(62 642)	-	-	-	2 416	-
	в том числе:												
капитальное строительство	52911	за 20 18 г. (1)	2 416	-	77 756	-	-	(79 066)				1 106	-
	52921	за 20 17 г. (2)	11 299	-	46 219	-	-	(55 102)	-	-	-	2 416	-
приобретение основных средств	52912	за 20 18 г. (1)	-	-	8 289	-	-	(8 289)	-	-	-	-	-
	52922	за 20 17 г. (2)	-	-	7 540			(7 540)	-	-	-	-	-
прочие	52913	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 18 г. (1)	71 815	(1 422)	567 395	(559 841)	9	(124)	x	79 369	(1 537)
	5420	за 20 17 г. (2)	75 048	(1 461)	478 945	(482 178)	185	(146)	x	71 815	(1 422)
сырье и материалы	5401	за 20 18 г. (1)	71 815	(1 422)	567 395	(559 841)	9	(124)		79 369	(1 537)
	5421	за 20 17 г. (2)	75 048	(1 461)	478 945	(482 178)	185	(146)		71 815	(1 422)
незавершенное производство	5402	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	5422	за 20 17 г. (2)								-	-
товары отгруженные	5403	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 17 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	5424	за 20 17 г. (2)								-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 18 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 17 г. (2)								-	-

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г. (1)	-	-	60	-	-	-	-	-	-	(24)	36	-
	5521	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
по передаче электроэнергии	55021	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55221	за 20 17 г. (2)											-	-
по техприсоединению	55022	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55222	за 20 17 г. (2)											-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55223	за 20 17 г. (2)											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55224	за 20 17 г. (2)											-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55225	за 20 17 г. (2)											-	-
по прочим	55026	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55226	за 20 17 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	5523	за 20 17 г. (2)											-	-
Векселя к получению	5504	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	5524	за 20 17 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 18 г. (1)	-	-	60	-	-	-	-	-	-	(24)	36	-
	5525	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55251	за 20 17 г. (2)											-	-
прочие	55052	за 20 18 г. (1)	-	-	60							(24)	36	-
	55252	за 20 17 г. (2)											-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55261	за 20 17 г. (2)											-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55262	за 20 17 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г. (1)	375 613	(6 048)	10 800 346	-	(3 441)	(10 727 985)	(1 287)	(88)	2 207	24	446 623	(5 995)
	5530	за 20 17 г. (2)	713 398	(42 779)	10 014 826	-	(1 145)	(10 351 304)	(1 076)	(231)	36 800	-	375 613	(6 048)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 18 г. (1)	316 768	(3 530)	7 874 755	-	(1 383)	(7 821 300)	(35)	-	1 780	-	370 188	(3 098)
	5531	за 20 17 г. (2)	624 875	(40 240)	7 540 978	-	-	(7 849 085)	-	-	36 710	-	316 768	(3 530)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 18 г. (1)	315 749	(3 380)	7 813 535		(1 346)	(7 778 334)			1 702		350 950	(3 024)
	55311	за 20 17 г. (2)	621 838	(39 882)	7 463 616			(7 769 705)			36 502		315 749	(3 380)
по техприсоединению	55112	за 20 18 г. (1)	36	(35)	26 890		(2)	(26 888)	(35)				3	(2)
	55312	за 20 17 г. (2)	1 946	(239)	62 309			(64 219)			204		36	(35)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55313	за 20 17 г. (2)											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55314	за 20 17 г. (2)											-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 18 г. (1)	187	(115)	3 740		(32)	(3 731)			78		196	(69)
	55315	за 20 17 г. (2)	261	(119)	3 994			(4 068)			4		187	(115)
по прочим	55116	за 20 18 г. (1)	796	-	30 590		(3)	(12 347)					19 039	(3)
	55316	за 20 17 г. (2)	830		11 059			(11 093)					796	-
Авансы выданные	5512	за 20 18 г. (1)	5 209	(25)	2 813 248		(5)	(2 811 445)					7 012	(35)
	5532	за 20 17 г. (2)	1 326		2 450 597		(25)	(2 446 714)					5 209	(25)
Векселя к получению	5513	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	5533	за 20 17 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	5534	за 20 17 г. (2)											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	5535	за 20 17 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 18 г. (1)	53 636	(2 493)	112 343	-	(2 053)	(95 240)	(1 252)	(88)	427	24	69 423	(2 867)
	5536	за 20 17 г. (2)	87 197	(2 539)	23 251	-	(1 120)	(55 505)	(1 076)	(231)	90	-	53 636	(2 493)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55361	за 20 17 г. (2)											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 18 г. (1)	34 004	-	28 385								62 389	-
	55362	за 20 17 г. (2)	79 504					(45 500)					34 004	-
реализация имущества	55163	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55363	за 20 17 г. (2)											-	-
прочие	55164	за 20 18 г. (1)	19 632	(2 493)	83 958		(2 053)	(95 240)	(1 252)	(88)	427	24	7 034	(2 867)
	55364	за 20 17 г. (2)	7 693	(2 539)	23 251		(1 120)	(10 005)	(1 076)	(231)	90		19 632	(2 493)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55371	за 20 17 г. (2)											-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 18 г. (1)	-	-									-	-
	55372	за 20 17 г. (2)											-	-
Итого	5500	за 20 18 г. (1)	375 613	(6 048)	10 800 406	-	(3 441)	(10 727 985)	(1 287)	(88)	2 207	-	446 659	(5 995)
	5520	за 20 17 г. (2)	713 398	(42 779)	10 014 826	-	(1 145)	(10 351 304)	(1 076)	(231)	36 800	-	375 613	(6 048)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)		На 31 декабря 2017 г. (2)		На 31 декабря 2016 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	6 808	814	12 686	6 639	40 299	68
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	3 903	810	10 264	6 618	40 236	5
по передаче электроэнергии	56411	3 749	726	10 114	6 618	39 882	
по техприсоединению	56412	3	1	35		244	5
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414						
по доходам от аренды	56415	121	56	115		110	
прочие	56416	30	27				
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	34	4	46	21	45	45
прочая дебиторская задолженность	5646	2 871		2 376		18	18

Главный бухгалтер

Шабанова Н.Л.
подпись

Шабанова Н.Л.
расшифровка подписи

- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода
(2) - указывается предыдущий год
(3) - указывается год предшествующий предыдущему



5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г. (1)	193	-	-	-	-	(14)	179
	5571	за 20 17 г. (2)	11 748	-	-	(11 542)	-	(13)	193
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 18 г. (1)	193	-	-	-	-	(14)	179
	5572	за 20 17 г. (2)	206	-	-	-	-	(13)	193
в том числе:									
строительство	55521	за 20 18 г. (1)	-						-
	55721	за 20 17 г. (2)							-
прочие	55522	за 20 18 г. (1)	193					(14)	179
	55722	за 20 17 г. (2)	206					(13)	193
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 18 г. (1)	-						-
	5573	за 20 17 г. (2)	11 542			(11 542)			-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 18 г. (1)	-						-
	55741	за 20 17 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 18 г. (1)	-						-
	55742	за 20 17 г. (2)							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г. (1)	746 871	14 704 171	-	(14 706 152)	(2 692)	14	742 212
	5580	за 20 17 г. (2)	721 215	13 745 364	-	(13 717 337)	(2 384)	13	746 871
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 18 г. (1)	499 811	6 325 230	-	(6 278 046)	(202)	14	546 807
	5581	за 20 17 г. (2)	460 847	5 905 992	-	(5 866 538)	(503)	13	499 811
в том числе:									
строительство	55611	за 20 18 г. (1)	228 193	727 844		(738 391)			217 646
	55811	за 20 17 г. (2)	182 310	673 182		(626 796)	(503)		228 193
прочие	55612	за 20 18 г (1)	271 618	5 597 386		(5 539 655)	(202)	14	329 161
	55812	за 20 17 г. (2)	278 537	5 232 810		(5 239 742)		13	271 618
Авансы полученные	5562	за 20 18 г. (1)	73 980	4 629 278	-	(4 639 794)	(1 754)	-	61 710
	5582	за 20 17 г. (2)	93 012	4 156 771	-	(4 174 898)	(905)	-	73 980
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 18 г. (1)	3 125	4 606 408		(4 608 617)			916
	55821	за 20 17 г. (2)	1 816	4 130 367		(4 129 058)			3 125
по техприсоединению	55622	за 20 18 г. (1)	70 770	19 767		(28 085)	(1 754)		60 698
	55822	за 20 17 г. (2)	91 162	23 040		(42 527)	(905)		70 770
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 18 г. (1)	-						-
	55823	за 20 17 г. (2)							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 18 г. (1)	-						-
	55824	за 20 17 г (2)							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 18 г. (1)	-						-
	55825	за 20 17 г. (2)							-
по услугам аренды	55626	за 20 18 г. (1)	38	2 090		(2 087)			41
	55826	за 20 17 г. (2)		2 363		(2 325)			38
по прочим	55627	за 20 18 г. (1)	47	1 013		(1 005)			55
	55826	за 20 17 г. (2)	34	1 001		(988)			47
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 18 г. (1)	7 674	33 638		(33 692)	(695)		6 925
	5583	за 20 17 г. (2)	7 172	77 165		(75 687)	(976)		7 674
Векселя к уплате	5564	за 20 18 г. (1)	-						-
	5584	за 20 17 г. (2)	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 18 г. (1)	36 686	296 930		(307 790)			25 826
	5585	за 20 17 г. (2)	33 846	288 226		(285 386)			36 686
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 18 г. (1)	71 099	2 313 086		(2 335 056)			49 129
	5586	за 20 17 г. (2)	63 734	2 192 075		(2 184 710)			71 099
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 18 г. (1)	48 668	1 003 004		(1 004 876)			46 796
	5587	за 20 17 г. (2)	56 789	999 455		(1 007 576)			48 668
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 18 г. (1)	8 953	103 005		(106 898)	(41)		5 019
	5588	за 20 17 г. (2)	5 815	125 680		(122 542)			8 953
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 18 г. (1)	-						-
	55891	за 20 17 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 18 г. (1)	-						-
	55892	за 20 17 г. (2)							-
Итого	5550	за 20 18 г. (1)	747 064	14 704 171	-	(14 706 152)	(2 692)	-	742 391
	5570	за 20 17 г. (2)	732 963	13 745 364	-	(13 728 879)	(2 384)	-	747 064

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		191	2 880	3 087
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	40	2 530	3 033
в т. ч.				
строительство	56911		2 288	2 792
прочие	56912	40	242	241
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694			
Задолженность по налогам и сборам	5695			
Авансы полученные	5696	108	252	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	43	98	54

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Главный бухгалтер


подпись

Шабанова Н.Л.
расшифровка подписи



5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	130 633	343 505	(284 314)	(5 049)	184 775
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	51 158	134 036	(130 991)	-	54 203
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	17 980	76 426	(17 980)	-	76 426
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	10 289	3 378	(3 962)	(4 447)	5 258
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705	51 206	129 665	(131 381)	(602)	48 888
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	317 048				
Созданные за счет прочих расходов	5707	19 591				
Включенные в стоимость актива	5708	6 866				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700		57 114		160 788
Доход	7710		70 380		36 990
Расход	7720		(56 373)		(17 163)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740		13 656		-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760		(104)		-
Остаток на конец отчетного периода	7800	-	84 673	-	180 615

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	84 564	37 419	40 865
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803	84 564	37 419	40 865
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год


(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За ____2018____ г. (1)	За ____2017____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	28 689	72 466
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	13	48
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	549	-
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8009	198	-
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8010	93	3 357
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8011	-	128
Прибыль до 01.01.2015 г., выявленная в отчетном периоде	8012	-	-
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	9 863	17 123
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	1 997	1 408
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	318	193
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	-	-
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	355	456
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	2 207	36 800
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	5 050	10 311
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	9	185
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	3 847	1 822
Страховые выплаты к получению	8026	3 540	1
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	3	4
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	647	630

Показатель		3а ____ 2018 ____ г. (1)	3а ____ 2017 ____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(73 460)	(107 295)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	-
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	-	(40)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	-
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(225)	(172)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(503)	(503)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(3 442)	(1 145)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(124)	(145)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(19 591)	(21 017)
Выбытие активов без дохода	8116	(474)	(306)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(278)	(171)
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(1 411)	-
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(941)	(3 251)
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(520)	(7 399)
Убыток до 01.01.2015 г., выявленный в отчетном периоде	8121	-	(1 092)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(403)	(573)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(363)	(317)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(1 163)	(529)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 040)	(1 778)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(88)	(21)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(18)	(101)
Хищения, недостачи	8133	(34)	-
Издержки по исполнительному производству	8134	-	(4)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(24 216)	(32 401)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(6 862)	(7 143)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(2 651)	(4 970)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(2 256)	(2 388)
Расходы на благотворительность	8140	-	(15 000)
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	-	(18)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(5 857)	(6 811)

Руководитель


(подпись)

Петров О.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


Шабанова Н.Л.

« 20 »

февраля

20 19 г.



**Публичное акционерное общество
«Томская распределительная компания»**

**Текстовые пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2018 год**

Оглавление

1. Общие сведения.....	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности.....	7
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.....	8
4. Учетная политика.....	8
5. Нематериальные активы.....	8
6. Результаты исследований и разработок.....	10
7. Основные средства и незавершенное строительство.....	10
8. Материально-производственные запасы.....	12
9. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	13
10. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию.....	14
11. Условные и оценочные обязательства.....	14
12. Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы.....	19
13. Обеспечение обязательств.....	19
14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	21
15. Прочие доходы и расходы.....	23
16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	23
17. Денежные средства.....	24
18. Информация о связанных сторонах.....	25
19. События после отчетной даты.....	29
20. Информация по сегментам.....	29
21. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.....	29
22. Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	29
23. Информации об экологической деятельности Общества.....	30
24. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	30

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ТРК» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2018 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются как в текстовом формате, так и в табличной форме.

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания» (далее ПАО «ТРК») создано в результате реорганизации ОАО «Томскэнерго» в форме выделения (протокол внеочередного собрания акционеров ОАО «Томскэнерго» №16 от 10 сентября 2004 г.).

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Томску 31.03.2005 г. под основным государственным регистрационным номером 1057000127931, ИНН 7017114672, свидетельство: серия 70 №000229568.

Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Томскэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Томскэнерго», утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Томскэнерго» (протокол № 16 от 10 сентября 2004 г.)

Полное фирменное наименование Общества – Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания», на английском языке public-stock company «Tomsk distribution company».

Сокращенное фирменное наименование Общества – ПАО «ТРК», на английском языке – PSC «TDC».

Общество расположено по адресу: 634041, Российская Федерация, г. Томск, пр. Кирова, 36. Юридический и фактический адрес местонахождения Общества совпадают.

Уставный капитал Общества составляет 2 161 077 817,928 (Два миллиарда сто шестьдесят один миллион семьдесят семь тысяч восемьсот семнадцать целых девятьсот двадцать восемь тысячных) рубля.

28 июня 2005 года Федеральной службой по финансовым рынкам осуществлена государственная регистрация выпуска и отчёта об итогах выпуска акций ПАО «ТРК».

Обществом размещены следующие категории именных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,4916 (Ноль целых четыре тысячи девятьсот шестнадцать десятитысячных) рубля каждая:

1) обыкновенные акции:

- 3 819 315 580 (Три миллиарда восемьсот девятнадцать миллионов триста пятнадцать тысяч пятьсот восемьдесят) штук на общую сумму по номинальной стоимости 1 877 575 539,128 (Один миллиард восемьсот семьдесят семь миллионов пятьсот семьдесят пять тысяч пятьсот тридцать девять целых сто двадцать восемь тысячных) рубля.

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-50128А.

2) привилегированные акции типа А:

- 576 693 000 (Пятьсот семьдесят шесть миллионов шестьсот девяносто три тысячи) штук на общую сумму по номинальной стоимости 283 502 278,80 (Двести восемьдесят три миллиона пятьсот две тысячи двести семьдесят восемь целых восемь десятых) рубля.

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 2-01-50128А.

Акционеры, владеющие 5% и более голосующих акций Общества по состоянию на 29.12.2018.

№ п/п	Наименование	Доля в УК, %
1	(номинальный держатель) Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	94,56
2	другие акционеры	5,44
Итого:		100

В соответствии с пп. 6 ст. 8.7.1. ФЗ «О рынке ценных бумаг» номинальный держатель предоставляет информацию для составления списка владельцев ценных бумаг на дату составления списка участников общего собрания акционеров. Согласно информации от 14.05.2018г., предоставленной к годовому общему собранию акционеров ПАО «ТРК» Акционерным обществом «Регистраторское общество «СТАТУС», Публичное акционерное общество «Российские сети» владеет 85,77 % акций ПАО «ТРК».

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

На отчетную дату в Общество входят следующие производственные отделения:

№ п/п	Наименование производственного отделения	Местонахождение
1.	Центральные электрические сети	634015, Томская область, г. Томск, ул. Энергетическая, 2
2.	Северные электрические сети	636460, Томская область, г. Колпашево, ул. Советский Север, 17
3.	Восточные электрические сети	636480, Томская область, г. Асино, пер. Электрический, 3
4.	Корпоративных и технологических АСУ	634041, Томская область, г. Томск, пр. Кирова, 36
5.	Центр управления сетями	634015, Томская область, г. Томск, ул. Энергетическая, 2

В Совет директоров ПАО «ТРК», избранный годовым общим собранием акционеров Общества 06.06.2018 (протокол ГОСА №20 от 08.06.2018), входят¹:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Дубов Антон Юрьевич	Заместитель начальника управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
2.	Мамаев Антон Владимирович	Генеральный директор инвестиционной компании ЗАО «Питер Траст»
3.	Перец Алексей Юрьевич (Председатель)	Главный советник ПАО «Россети»
4.	Петров Олег Валентинович	Генеральный директор ПАО «ТРК»
5.	Серов Алексей Юрьевич	Директор Департамента финансов ПАО «Россети»
6.	Шагина Ирина Александровна	Начальник Управления тарифообразования Департамента тарифной политики ПАО «Россети»
7.	Эрпшер Наталия Ильинична	Начальник управления организационного развития Департамента кадровой политики и организационного развития ПАО «Россети»

Уставом ПАО «ТРК» предусмотрен коллегиальный исполнительный орган Общества - Правление.

В состав Правления Общества входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Петров Олег Валентинович	Председатель Правления Генеральный директор ПАО «ТРК»
2.	Кинаш Олег Алексеевич	Член Правления, Первый заместитель генерального директора-Главный инженер ПАО «ТРК»
3.	Разманова Ирина Николаевна	Член Правления, Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «ТРК»
4.	Вихорева Юлия Георгиевна	Член Правления, заместитель Председателя Правления Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «ТРК»

Функцию единоличного исполнительного органа Общества в течение отчетного периода, в соответствии с решением Советом директоров Общества 23.06.2016 (протокол №16) выполняет Генеральный директор Петров Олег Валентинович.

¹ Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят (протокол ГОСА №20 от 08.06.2018)²

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
2.	Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
3.	Медведева Оксана Алексеевна	Главный эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
4.	Малышев Сергей Владимирович	Главный эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети»
5.	Ерандина Елена Станиславовна	Главный эксперт контрольно-экспертного Управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 1 548 человек (на 31 декабря 2017 года – 1 550 человек, на 31 декабря 2016 года – 1 545 человек).

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» (ООО «Эрнст энд Янг»).

Место нахождения аудиторской организации: Россия, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, 77, стр. 1, ИНН 7709383532; КПП 770501001; ОГРН: 1027739707203.

Почтовый адрес: 115035, г. Москва, Садовническая набережная, 77, стр. 1, Номер телефона: +7-495-755-97-00.

Утверждение ООО «Эрнст энд Янг» аудитором Общества на 2018 год состоялось по решению годового общего собрания акционеров, прошедшего 06.06.2018 года (протокол ГОСА №20 от 08.06.2018г.).

Сведения об организации, осуществляющей учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента:

Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» (АО «СТАТУС»)

Номер лицензии, выданной уполномоченным федеральным органом исполнительной власти: № 10-000-1-00304, выданной ФКЦБ России 12.03.2004, без ограничения срока действия.

Место нахождения: 109052, г. Москва, ул. Новохохловская, д. 23, стр.1.
ИНН: 7707179242
ОГРН: 1027700003924

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг Общества: 07.12.2006.

Акции Общества обращались на Фондовых биржах РТС и ММВБ до

² Должности указаны на момент выдвижения кандидатов

19.12.2011, с 20.12.2011 акции Общества обращаются на объединенной фондовой бирже ММВБ (ПАО «Московская биржа»).

Основными видами деятельности ПАО «ТРК» являются оказание услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям и оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям на территории Томской области.

Дополнительно Общество может осуществлять следующие виды деятельности:

- оперативно-техническое обслуживание;
- испытание объектов электросетей;
- подключение/отключение потребителей;
- транспортные услуги;
- услуги аренды;
- прочие виды услуг.

2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, в частности:

- ✓ Федеральный закон от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н;
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету и иные нормативные акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществляемым ПАО «ТРК» в 2018 году;
- ✓ Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

Вступительные остатки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год не изменялись.

4. Учетная политика

Основные положения бухгалтерской учетной политики и основные положения учетной политики для целей налогообложения ПАО «ТРК» утверждены Приказом руководителя ПАО «ТРК» от 29.12.2017 г. №1099 (размещены на официальном сайте ПАО «ТРК») и указаны в разделах пояснений ниже.

Учетная политика применяется Обществом последовательно. Изменения в учетную политику, способные оказать существенное влияние на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности в проверяемом и предшествующем периоде, не вносились.

Показатели отчетности ПАО «ТРК», включая показатели табличных и текстовых пояснений, формируются в тысячах рублей. Отрицательные значения показаны в скобках.

В 2018 и 2017 годах Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Резерв по сомнительным долгам: информация представлена в таблицах 5.6.1, 5.6.3 Пояснений.

Резерв под снижение стоимости запасов: информация представлена в таблице 5.5.1. Пояснений.

Резерв оценочных обязательств: информация представлена в таблице 5.7.1. Пояснений.

Изменения оценочных значений существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н.

Нематериальные активы подразделяются на нематериальные активы:

- с неопределенным сроком полезного использования;
- с определенным сроком полезного использования.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования по состоянию на 31.12.2018г. в Обществе отсутствуют.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. По немате-

риальным активам Общества с определенным сроком полезного использования срок установлен в пределах 10 лет.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится путем начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п.33 ПБУ 14/2007).

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов в отчетном периоде не производилось.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования. У Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, а также созданные собственными силами.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов (пп.25,27,30,40 ПБУ 14/2007).

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в таблице 5.1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

В отчетном периоде не произошло существенных изменений в составе нематериальных активов. Операции по приобретению нематериальных активов не за денежные средства в 2018 году Обществом не осуществлялись.

Нематериальные активы, полученные в пользование на основании лицензионных договоров (программное обеспечение без передачи исключительных прав, лицензии на право доступа к программным продуктам), учитываются Обществом на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. Стоимость нематериального актива, полученного в пользование, не изменяется до конца действия договора и окончательного выбытия актива.

тыс. руб.

Показатель	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы, полученные в пользование	32 739	34 848	36 653

6. Результаты исследований и разработок

Бухгалтерский учет расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №115н.

Срок списания расходов определяется руководителями департаментов, управлений, служб, где будут использоваться результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ. Срок полезного использования по НИОКР в Обществе установлен 5 лет.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в следующих таблицах:

5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР»

5.2.2. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

7. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств Обществом ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 г. №26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств от 13.10.2003 г. № 91н.

В составе основных средств отражены активы, используемые в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, не предназначенные для перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания для основных средств, приобретаемые Обществом как бывшие в употреблении и оставшийся срок полезного использования которых, по данным передающей стороны, на дату приобретения менее 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (в том числе книги и брошюры), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Исключение составляют: здания, сооружения (в т.ч. передаточные устройства), объекты электросетевого оборудования, автотранспортные средства и земельные участки, которые учитываются независимо от стоимости в составе основных средств.

В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости (первоначальная/восстановительная стоимость за вычетом начисленной амортизации).

Объекты основных средств приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признается стоимость переданных или подлежащих передаче активов. При этом стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяет стоимость аналогичных товаров или ценностей.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной, исходя из срока полезного использования.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, месяцев
Производственные здания	61-1037
Сооружения, кроме ЛЭП	85-528
Линии электропередачи и устройства к ним	61-521
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	13-525
Производственный и хозяйственный инвентарь	37-241
Прочие	37-360

Амортизация не начисляется по объектам жилищного фонда, внешнего благоустройства, по земельным участкам и объектам природопользования.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 1 262 059 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 1 084 289 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 934 531 тыс. руб.).

Решением Совета директоров ПАО «ТРК» от 03.04.2017г. № 21 утверждена Программа инновационного развития ПАО «ТРК» на период 2016–2020 гг. с перспективой до 2025 г.

Для достижения реализации цели Программы определены следующие основные задачи:

- обеспечение высокой надежности электроснабжения потребителей;
- повышение эффективности за счет снижения потерь, затрат и внедрения инноваций в процессах передачи электрической энергии, оперативном, техническом обслуживании и ремонтах электрической сети ПАО «ТРК»;
- повышение инвестиционной привлекательности и ценности компании.

Ключевые мероприятия Программы инновационного развития:

- Мероприятия в области перехода к цифровым активно-адаптивным сетям с распределенной интеллектуальной системой автоматизации и управления;
- Мероприятия в области перехода к комплексной эффективности бизнес-процессов и автоматизации систем управления;
- Мероприятия в области применения новых технологий и материалов в электроэнергетике;
- Мероприятия в области развития системы и внедрения инновационной продукции и технологий;
- Мероприятия в области кадрового потенциала и партнерства в сфере образования.

Объекты основных средств, взятые в аренду, представлены в таблице 5.3.4 «Иное использование основных средств». Имущество, полученное в лизинг по состоянию на 31.12.2018 г. 31.12.2017 г. и 31.12.2016, отсутствует.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании приведена в следующих таблицах:

5.3.1. «Наличие и движение основных средств»

5.3.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»

5.3.4. «Иное использование основных средств»

5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения»

5.3.6 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств».

8. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя покупную стоимость (без НДС); расходы на транспортировку, доставку и страхование; коммиссионные вознаграждения; таможенные пошлины и иные платежи. Расходы на содержание отдела обеспечения материальными ресурсами (снабжения), складского хозяйства не включаются в себестоимость заготовленных материальных ценностей, а учитываются в составе производственных расходов.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость материалов, в связи с приобретением которых они понесены, в момент их поступления.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов по местам хранения, рассчитываемой методом скользящей оценки - путем определения фактической себестоимости товара в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость сырья и материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Запасов, находящихся на ответственном хранении на конец отчетного периода, нет.

Информация о материально-производственных запасах приведена в следующих таблицах:

5.5.1. «Наличие и движение запасов»

5.5.2. «Запасы в залоге».

Информация по видам запасов приведена в таблице:

тыс. руб.

Вид запаса	на 31.12.2017	на 31.12.2018
Запасные части	19 132	18 805
Прочие материалы	11 088	11 897
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3 804	7 360
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	12 308	15 498
Специальная оснастка, специальная одежда и инвентарь в эксплуатации	25 483	25 809
Всего	71 815	79 369

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующих таблицах (в тыс. рублей):

5.6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»

5.6.3. «Просроченная дебиторская задолженность».

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующих таблицах:

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

Расчетов в иностранной валюте Обществом в отчетном периоде не осуществлялось.

Учетной политикой Общества предусмотрена возможность создания резерва по сомнительным долгам. Создание оценочных резервов рассматривается как изменение оценочных значений в соответствии с п.2, 3 ПБУ 21/2008.

Резервы сомнительных долгов создаются по любой дебиторской задолженности, признаваемой Обществом сомнительной. При этом сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Организация пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно). Информация о резерве по сомнительным долгам представлена в табл. 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

10. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Информация о движении капитала приведена в Отчете о движении капитала.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию приведена в таблице 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию».

11. Условные и оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом созданы резервы под оценочные обязательства.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

При определении величины оценочного обязательства Общество исходит из следующего:

- по обязательствам Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, величина оценочного обязательства определяется путем выбора из интервала значений (минимальная/максимальная величина обязательства) и вероятности исполнения (погашения). Если интервал равновелик, то в качестве такой величины принимается среднее арифметическое из наибольшего и наименьшего значений интервала;

- величина оценочного обязательства, связанного с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с ТК РФ, определяется расчетным путем, исходя из общей продолжительности оплачиваемых отпусков, различия в условиях оплаты труда и дней отпуска отдельных категорий работников, и необходимости уплаты страховых взносов в связи с предоставлением работникам оплачиваемых отпусков, начисляется ежемесячно;

- величина оценочного обязательства, связанного с выплатой годового вознаграждения по итогам работы за год, определяется расчетным путем, исходя из условий выплаты, определенных трудовыми договорами работников, Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров ПАО «ТРК», с учетом страховых взносов;

- величина оценочного обязательства, связанного с выплатой ежемесячных премий, ежеквартальных премий, определяется расчетным путем, исходя из условий выплаты, определенных коллективным договором Общества, Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров ПАО «ТРК», с учетом страховых взносов. Начисление резервов производится в последнем месяце каждого квартала;

- величина оценочного обязательства, связанного с выплатой материальной помощи к отпуску работникам, определяется расчетным путем, исходя из оклада сотрудника на дату 31 декабря отчетного года, умноженного на 35% с учетом страховых взносов. Если сумма резерва на выплату материальной помощи к отпуску для сотрудника по алгоритму, описанному выше, будет меньше минимальной месячной тарифной ставки, тогда в резерв включается сумма, равная минимальной месячной тарифной ставки (пропорционально продолжительности рабочего времени в соответствии с трудовым договором), установленной приказом по Организации на момент формирования резерва. Расчет сумм материальной помощи к отпуску Высших менеджеров ПАО «ТРК» производится в соответствии с трудовыми договорами Высших менеджеров действующими на момент создания резервов. Начисление оценочного резерва производится Обществом один раз в год, на отчетную дату;

- величина оценочного обязательства, связанного с выплатой выходного пособия работникам, без учета страховых взносов, определяется расчетным путем, по каждой категории сокращаемых работников. Начисление оценочного резерва производится на дату приказа по Обществу «О внесении изменений в штатное расписание».

Изменение резервов в течение отчетного периода представлено в таблице 5.7.1 «Оценочные обязательства».

Из общей суммы признанных в отчетном периоде резервов оценочных обязательств (343 505 тыс. руб.):

- 317 048 тыс. рублей включено в расходы по обычным видам деятельности,
- 19 591 тыс. рублей отнесено на прочие расходы, в том числе:
 - в части резерва под судебные разбирательства 576 тыс. руб.,

- в части резерва под выплаты материальной помощи к отпуску (с учетом страховых взносов) 19 015 тыс. рублей.

➤ 6 866 тыс. рублей в части начисленных резервов на выплату отпусков и ежемесячной премии, квартального и годового вознаграждения служб капитального строительства включено в стоимость активов.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Изменения прочих оценочных обязательств в течение отчетного периода (строка 5705 таблица 5.7.1.пояснений) представлено в следующей таблице:

тыс. руб.					
Наименование	Остаток на 31.12.2017	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2018
Прочие оценочные обязательства - всего	51 206	129 665	-131 381	-602	48 888
в том числе:					
На выплату ежемесячной и квартальной премии	32 852	107 825	-112 925	-563	27 189
На выплату материальной помощи к отпуску	15 777	19 015	-15 738	-39	19 015
На выплату годового вознаграждения органам управления	2 577	2 361	-2 577	-	2 361
Обязательство по выходным пособиям		464	-141		323

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно

предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2018 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличивается до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Требования в отношении налогового контроля цен и подготовки документации по трансфертному ценообразованию распространяются на трансграничные сделки между взаимозависимыми лицами (без применения какого-либо порога), отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделки с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, если сумма доходов по сделкам между российскими организациями за соответствующий календарный год превышает 1 млрд руб. или ниже в отдельных случаях. Сделки на внутреннем рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. 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.

С 2019 года пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, будет установлено в размере 60 млн руб. Также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, сумма доходов по которым превышает 1 млрд руб., будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев.

В 2018 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

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 Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

12. Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы

В бухгалтерской отчетности по стр. 1190 Баланса «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2018 г. отражены расходы за предоставленное право использования программных продуктов со сроком списания более 12 месяцев в сумме 13 564 тыс. руб. (на 31.12.2017г.-в сумме 20 693 тыс. рублей на 31.12.2016г. - в сумме 27 449 тыс. рублей).

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету. К расходам будущих периодов Общество относит следующие расходы:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.
- расходы по разработке и внедрению программного обеспечения (если данные расходы не соответствуют критериям признания НМА).

В бухгалтерской отчетности данные по строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» представлены следующим образом:

тыс. руб.

Вид расходов	Сальдо на 31.12.2018	Сальдо на 31.12.2017	Сальдо на 31.12.2016
1	2	3	4
Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в т.ч. со сроком обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты, итого	7 821	7 242	7 408
НДС с авансов полученных	9 414	11 285	15 950
НДС с авансов выданных под капитальное строительство	199	435	2 034

13. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечении обязательств приведена в таблице 5.8. «Обеспечения».

В качестве обеспечений, полученных Обществом, признаны банковские гарантии согласно условий исполнения договоров по реконструкции, строительству объектов основных средств, в части обеспечения авансовых платежей по поставке оборудования и выполнения строительно-монтажных работ.

В соответствии с политикой Общества по привлечению банковских гарантий, для обеспечения надежности гаранта, проверяется, что банк, выдающий банковскую гарантию, должен отвечать всем нижеследующим требованиям:

- банк обладает действующей лицензией на банковскую деятельность, выданной Банком России;
- кредитная организация не находится в процессе ликвидации или банкротства, полномочия исполнительных органов кредитной организации не были приостановлены в соответствии с законодательством о банкротстве;
- кредитная организация входит в перечень кредитных организаций, имеющих право на открытие счетов и покрытых (депонированных) аккредитивов, заключение договоров банковского счета и договоров банковского вклада (депозита) с хозяйственными обществами, имеющими стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности Российской Федерации, а также обществами, находящимися под их прямым или косвенным контролем, по основаниям, предусмотренным частями 1 и 2 статьи 2 Федерального закона от 21 июля 2014 года № 213-ФЗ;
- отсутствуют прецеденты неправомерного отказа банка в платеже по банковской гарантии по требованию Общества в течение последних 24 месяцев.

Помимо указанных выше требований банк, выдающий банковскую гарантию, должен соответствовать требованиям хотя бы одного из нижеперечисленных условий:

- гарант осуществляет кредитование юридических лиц, входящих в Группу компаний Россети;
- собственный капитал гаранта превышает либо равен 9 млрд. рублей и активы гаранта превышают, либо равны 50 млрд. рублей, за исключением договоров/закупочных процедур, заключенных/объявленных до даты утверждения настоящего Стандарта организации;
- (только для целей принятия банковских гарантий обеспечения заявки участника закупочной процедуры, с учетом краткосрочного характера гарантии и отсутствия рисков утраты активов Общества при неисполнении обязательств гарантом) активы гаранта превышают либо равны 40 млрд. рублей;
- (только для целей принятия банковских гарантий обеспечения заявки участника закупочной процедуры при сумме банковской гарантии не более 1,5 млн рублей, с учетом краткосрочного характера гарантии и отсутствия рисков утраты активов Общества при неисполнении обязательств гарантом) активы гаранта превышают либо равны 10 млрд. рублей.

При наличии информации о неправомерных действиях банка-гаранта в отношении Группы компаний Россети либо информации о наличии существенных рисков утраты платежеспособности банка-гаранта прием Обществом банковских гарантий данной кредитной организации может быть приостановлен.

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением) (с учетом положений п.6 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Основным видом доходов по обычным видам деятельности является выручка от передачи электроэнергии, которая признается в бухгалтерском учете на основании тарифов, установленных на отчетный год в соответствии с приказом департамента тарифного регулирования Томской области.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

В составе общехозяйственных расходов (ОХР) учитываются затраты, связанные с обслуживанием и управлением деятельностью Общества в целом. Общехозяйственные расходы признаются в полной сумме осуществленных затрат.

Учет общехозяйственных затрат ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе мест возникновения затрат и номенклатуры общехозяйственных расходов.

В конце отчетного периода общехозяйственные расходы в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции (работ, услуг)

в дебет счета 90 «Продажи» и распределяются по видам реализованной продукции, работ, услуг (в рамках отдельного субсчета 90.8 «Управленческие расходы» к счету 90). Таким образом, на субсчете 90.8 «Управленческие расходы» реализуется аналитический учет в разрезе видов деятельности.

В качестве базы распределения общехозяйственных затрат выбирается: основная заработная плата производственных рабочих, выручка по осуществляемым видам деятельности, прямые затраты по объектам калькулирования. Системно калькулируется фактическая (неполная) производственная себестоимость калькуляционной единицы.

В 2018 году коммерческие расходы в Обществе отсутствовали, в виду отсутствия операций, связанных с энергосбытовой деятельностью и отсутствием у Общества коммерческих процессов.

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Выручка всего (стр. 2110)	6 672 056	6 398 924
в том числе:		
от транспортировки электроэнергии	6 621 640	6 333 352
от технологического присоединения	22 788	52 804
от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	24 459	9 383
доходы от аренды	3 169	3 385
Себестоимость всего (стр. 2120)	(6 303 826)	(5 877 124)
в том числе:		
транспортировки электроэнергии	(6 249 208)	(5 840 475)
технологического присоединения	(30 636)	(26 676)
продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	(21 835)	(7 528)
услуг аренды	(2 147)	(2 445)
Валовая прибыль (стр. 2110 – стр. 2120)	368 230	521 800
в том числе:		
от транспортировки электроэнергии	372 432	492 877
от технологического присоединения	(7 848)	26 128
от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2 624	1 855
доходы от аренды	1 022	940
Управленческие расходы (стр. 2220)	(319 225)	(302 385)
Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200)	49 005	219 415

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в таблице 2.1. «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

15. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблице 5.11 «Прочие доходы и расходы».

16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства на основании ПБУ 18/02 в Обществе начисляются на разницы в отношении основных средств, оценочных обязательств по расходам на оплату труда, возникающим в результате разного порядка признания операций в бухгалтерском и налоговом учете.

Возможные сроки реализации (погашения) отложенных налоговых активов и обязательств в отношении основных средств приведены ниже:

Группа ОС	Срок полезного использования оставшийся
Здания	до 936 месяцев
Машины и оборудование	до 371 месяцев
Производственный и хозяйственный инвентарь	до 60 месяцев
Сооружения	до 362 месяцев
Транспортные средства	до 121 месяцев

В части оценочных резервов по расходам на оплату труда возможным сроком реализации (погашения) отложенных налоговых активов будет тот период, в котором Общество выплатит вознаграждения за счет ранее созданных резервов, т.е. в течение следующего года.

На основании ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» отложенные налоговые активы признаются с учетом всех вычитаемых временных разниц, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах, при условии существования вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В соответствии с учетной политикой для целей налогового учета действовавшей в 2018 году, Общество не формировало в налоговом учете резерв на предстоящую оплату отпусков, резерв на ежемесячную премию и прочие оценочные резервы. В налоговом учете Общество уменьшало налогооблагаемую прибыль на сумму фактически выплаченных вознаграждений по ежемесячной премии, на сумму фактических оплат отпусков работникам и использованным прочим оценочным резервам.

В предыдущие отчетные периоды в бухгалтерском учете Общество классифицировало налоговые разницы в отношении резерва по ежемесячной премии, резерва на предстоящую оплату отпусков работникам и прочим оценочным резервам в качестве постоянных разниц и не признало отложенный налоговый актив по состоянию на 31.12.2017 года в размере 15 989 тыс. руб. Обществом было определено, что данная ошибка не является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год на основании п.2.3.5 Учетной политики по бухгалтерскому учету.

В соответствии с п.7-13 ПБУ 22/2010 Общество исправило выявленную в 2018 году ошибку в классификации налоговых разниц и по состоянию на 31 декабря 2018 года признало отложенный налоговый актив на оценочные обязательства в части резерва на отпуска, ежемесячную премию и прочие оценочные резервы путем отражения корректировочных проводок в периоде выявления ошибки всей суммы, т.е. без пересчета входящих остатков.

Общая сумма корректировки ошибки в отношении отложенного налогового актива по состоянию на дату исправления ошибки составила 13 656 тыс. руб.

Информация о текущем налоге на прибыль и отложенных налогах приведена в таблицах 2.3 «Налогообложение прибыли» и 5.7.2 «Отложенные налоги».

17. Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Общество признает банковские депозиты со сроком погашения до трех месяцев. Банковские депозиты с правом досрочного расторжения признаются в составе денежных эквивалентов независимо от срока размещения.

Учет депозитов, соответствующих критериям денежных эквивалентов, ведется на счете 55 «Специальные счета в банках» обособленно.

Показатели отчета о движении денежных средств сформированы в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- денежные потоки, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Денежные потоки в отчете отражены с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

При формировании Отчета о движении денежных средств по текущим денежным потокам отражено движение денежных средств и их эквивалентов, связанных с обычной деятельностью Общества, а также выполнением прочих

работ, оказанием услуг.

При формировании отчета о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы начисленного налога на доходы физических лиц. Также по группе статей "в связи с оплатой труда работников" отражены суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

По инвестиционным денежным потокам отражено движение денежных средств, связанное с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов.

Финансовые денежные потоки включают движение денежных средств и их эквивалентов, связанных с уплатой дивидендов, иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников. Платежи на уплату дивидендов в пользу собственников отражены в сумме, включающей уплаченный НДФЛ и налог на прибыль с дивидендов.

Сумма открытых Обществом, но не использованных кредитных линий, на 31.12.2018г. составила 355 000 тыс. руб., сумма денежных средств, которая может быть получена Обществом на условиях овердрафта, составила 190 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018г Общество не имело недоступных или ограниченных для использования денежных средств (или их эквивалентов), а также средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

18. Информация о связанных сторонах

При раскрытии информации о связанных сторонах Общество руководствуется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N48н.

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем материнской компании, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 31 декабря 2018 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Федерального Агентства по Управлению имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

Список аффилированных лиц ПАО «ТРК» размещен на сайте компании: http://www.trk.tom.ru/investors/disclosure/affiliated.php?bitrix_include_as=Y&clear_cache=Y&year=2018§ion_id=361

В отчетном периоде Общество осуществляло операции с организациями, находящимися под общим владением и контролем материнской компании (ПАО «Россети»). Виды и общая сумма операций по расходным и доходным договорам, заключенным со связанными сторонами:

- ПАО «Россети», материнская компания (Группа «Россети»);
- Компании группы «Россети» (Группа «ДЗО Россети»), в том числе АО «НИЦ ЕЭС», ПАО «ФСК ЕЭС», ПАО «МРСК Волги», АО «НТЦ ФСК ЕЭС», АО "ЦТЗ, АО "Управление ВОЛС-ВЛ", ПАО «МРСК Урала». ПАО «МРСК

Сибири», ПАО «МРСК Центра и Приволжья», ПАО «МРСК Северного Кавказа», ПАО «Тюменьэнерго», которые являются наиболее существенными контрагентами Общества, приведена ниже:

Операции по расходным договорам по группе «Россети»

тыс. руб.

Наименование вида услуг	сальдо на 31.12.2016		Оборот за 2017 год		сальдо на 31.12.2017		Оборот за 2018 год		сальдо на 31.12.2018	
	Дт	Кт	Начислено	погашено	Дт	Кт	Начислено	погашено	Дт	Кт
организация функционирования и развития ЕЭС		1 192	23 838	23 838	-	1 192	20 461	18 309	-	3 344
казначейская функция			1 139	1 139	-	-	1 139	1 139	-	-
Прочие услуги производственного характера (технический надзор,		213	4 456	4 456	-	213	4 456	4 669	-	-
Выплата дивидендов	-	-	61 082	61 082	-	-	24 523	24 523	-	-
ИТОГО		1 405	90 515	90 515	-	1 405	50 579	48 640	-	3 344

Операции по доходным договорам по группе «Россети»

тыс. руб.

Наименование вида услуг	сальдо на 31.12.2016		Оборот за 2017		сальдо на 31.12.2017		Оборот за 2018		сальдо на 31.12.2018	
	Дт	Кт	Начислено (Дт)	Оплачено (Кт)	Дт	Кт	Начислено (Дт)	Оплачено (Кт)	Дт	Кт
Прочие услуги производственного характера (технический надзор)	-	-	119	119	-		119	119	-	
ИТОГО			119	119			119	119		

Операции по расходным договорам по группе «ДЗО Россети»

тыс.руб.

Наименование вида услуг	сальдо на 31.12.2016		Оборот за 2017 год		сальдо на 31.12.2017		Оборот за 2018 год		сальдо на 31.12.2018	
	Дт	Кт	Начислено	погашено	Дт	Кт	Начислено	погашено	Дт	Кт
поставка			8	8			5308			5 308

передача электроэнергии и покупка потерь	-	123 067	1 933 302	1 977 946	-	78 423	2 062 984	2 053 635	-	87 772
Прочие услуги производственного характера (аренда, технический надзор, услуги связи, внедрение ПО)	-	1 075	16 421	16 422		1 074	25 179	15 461	-	10 792
Услуги техприсоединения	-	-	-	-		-	-	665	665	-
услуги обучения, проведение соревнований по профмастерству	-	-	2 410	2 410		-	4 211	4 211		-
ИТОГО		124 142	1 952 141	1 996 786	0	79 497	2 097 682	2 073 972	665	103 872

Операции по доходным договорам по группе «ДЗО Россети»

тыс.руб.

Наименование вида услуг	сальдо на 31.12.2016		Оборот за 2017		сальдо на 31.12.2017		Оборот за 2018 год		сальдо 31.12.2018	
	Дт	Кт	Начислено	Оплачено	Дт	Кт	Начислено	Оплачено	Дт	Кт
Ремонтно-эксплуатационное обслуживание	-	-	-	-	-	-	13 301	-	13 301	-
Поставка материалов и оборудования	-	-	-	-	-	-	4 949	-	4 949	-
Прочие услуги производственного характера (аренда, технический надзор)	-	-	16	30		14	17	15	16	-
ИТОГО	-	-	16	30		14	18 267	15	18 266	-

Общество не создавало в отчетном периоде резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами.

В Обществе отсутствует дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, нет других долгов, нереальных для взыскания, образовавшихся по расчетам со связанными сторонами.

Информация о движении денежных средств со связанными сторонами раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Информация о размере краткосрочного вознаграждения управленческого персонала:

1. Положение о выплате членам Совета директоров ПАО «ТРК» вознаграждений и компенсаций было утверждено на годовом Общем собрании акционеров 29 июня 2015 года (протокол ГОСА №16). В соответствии с Положением в 2018 году затраты Общества на выплату вознаграждения членам Совета директоров составили 3 589 тыс. рублей (2 908 тыс. руб. за 2017г.). По состоянию на 31.12.2018 г., 31.12.2017 г., 31.12.2016 г. неоплаченных сумм нет.

2. В соответствии с договором на выполнение функций корпоративного секретаря от 30.12.2015 № 17.70.4208.15 (Протокол №1 заседания Совета директоров 22.12.2015 г.) Затраты Общества в 2018 году на выплату вознаграждения секретарю Совета директоров составили 374 тыс. рублей (374 тыс. руб. за 2017г.). По состоянию на 31.12.2018г. неоплаченная сумма составила 25 тыс. рублей, на 31.12.2017г. неоплаченная сумма составила 25 тыс. рублей, на 31.12.2016 г. неоплаченная сумма составила 25 тыс. рублей.

3. В соответствии с Уставом Общества в новой редакции, утвержденным годовым Общим собранием акционеров 06 июня 2018 года (Протокол ГОСА №20) договорами о выполнении функций члена Правления, затраты Общества на выплаты членам Правления в 2018 году составили 1 354 тыс. рублей (1 371 тыс. рублей за 2017г.), затраты по исчисленным налогам в части внебюджетных фондов в 2018 году составили 263 тыс. рублей (251 тыс. рублей за 2017г.). По состоянию на 31.12.2018 г. неоплаченная сумма составила 97 тыс. рублей, на 31.12.2017 г. неоплаченная сумма составила 99 тыс. рублей, на 31.12.2016 г. неоплаченная сумма составила 95 тыс. рублей.

4. В соответствии с Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров ПАО «ТРК» (решение Совета директоров от 29.12.2015 г., протокол №2) затраты Общества на выплату Высшему менеджменту в 2018 году составили 47 174 тыс. рублей (43 401 тыс. руб. за 2017 г), затраты по исчисленным налогам в части внебюджетных фондов в 2018 году составили 8 313 тыс. рублей (7 456 тыс. рублей за 2017 год), на 31.12.2018 г. невыплаченная сумма по оплате труда составила 6 989 тыс. рублей, на 31.12.2017г. неоплаченная сумма составляла 3 138 тыс. рублей, на 31.12.2016г. неоплаченная сумма составила 343 тыс. рублей. Так же в части обязательств Общества с учетом страховых взносов, по состоянию на 31.12.2018 года в отчетности отражены резервы по затратам на предстоящие вознаграждения Высших менеджеров за 2018 год в сумме 27 553 тыс. рублей, на 31.12.2017 в сумме 22 849 тыс. рублей, на 31.12.2016 в сумме 20 738 тыс. рублей.

Перечень должностей, входящих в категорию Высших менеджеров Общества утверждается Советом директоров и имеет следующий состав:

Генеральный директор;

Первый заместитель генерального директора-Главный инженер;

Заместители генерального директора;

Главный бухгалтер-начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности.

5. Положение о выплате членам Ревизионной комиссии ПАО «ТРК» вознаграждений и компенсаций в новой редакции утверждено годовым Общим собранием акционеров 06 июня 2018 года (Протокол ГОСА №20). Затраты Общества по вознаграждениям на выплаты в 2018 году членам ревизионной комиссии 575 тыс. рублей (619 тыс. руб. за 2017г.), на 31.12.2018 г. неоплаченных сумм нет, на 31.12.2017 г. неоплаченных сумм нет, на 31.12.2016 г. неоплаченных сумм нет.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в Обществе отсутствуют.

19. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Факты хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2018) и датой подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, отсутствуют.

20. Информация по сегментам

Общество не выделяет операционных сегментов, поскольку все операции относятся к одному географическому сегменту.

21. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

В учетную политику Общества на 2019 год не вносились изменения по сравнению с учетной политикой на 2018 год, которые могут оказать существенное влияние на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

22. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. №261 - ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» Обществом раскрывается информация о совокупных затратах на использованные в течение календарного года основные энергетические ресурсы.

Приобретено и потреблено энергетических ресурсов для собственных нужд (отражены в составе себестоимости):

- Тепловая энергия – 14 156 тыс. рублей (в 2017 году – 12 065 тыс. рублей);

- Электрическая энергия – 1 134 309 тыс. рублей, из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 1 100 369 тыс. рублей (в том числе оценочное обязательство 2 802 тыс. руб.), в 2017 году – 1 008 638 тыс. рублей, из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 965 240 тыс. рублей.

23. Информации об экологической деятельности Общества

Негативное воздействие на окружающую среду в процессе производственной деятельности ПАО «ТРК» связано с выбросами в атмосферу загрязняющих веществ от стационарных и передвижных источников и размещением отходов производства и потребления.

С целью определения приоритетных и стратегических целей в области охраны окружающей среды определены экологические аспекты и значимые экологические аспекты, разработаны и утверждены экологические цели. Во исполнение решения Совета директоров ПАО «ТРК» (протокол от 18.12.2017 №11) в Обществе введена в действие Экологическая политика электросетевого комплекса ПАО «Россети» и утвержден План мероприятий по выполнению Экологической политики ПАО «ТРК» на 2017-2019 гг.

План мероприятий определяет принципы, цели, задачи и основные направления деятельности Общества в области охраны окружающей среды и обеспечения экологической безопасности на долгосрочный период. В рамках реализации Плана мероприятий по выполнению Экологической политики ПАО «ТРК» в 2018 отчетном году понесены расходы по охране окружающей среды – 2 915,0 тыс. руб.

24. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Советом директоров ПАО «Россети» утверждена Стратегия развития и совершенствования системы внутреннего контроля ОАО «Россети» и дочерних и зависимых обществ (далее – ДЗО) ОАО «Россети» (протокол от 13.02.2014 №143), определяющая текущее и целевое состояние системы внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети» и его ДЗО.

Во исполнение данной Стратегии Советом директоров ПАО «ТРК» утверждены Политика внутреннего контроля ПАО «ТРК» в новой редакции (от 31.03.2016, протокол №8), а также Политика управления рисками ПАО «ТРК» (от 18.04.2016, протокол №9), которые направлены на своевременное выявление и обеспечение превентивных мероприятий по минимизации рисков (контрольных процедур) с целью снижения вероятности финансовых и иных потерь, влияющих на достижение целей Общества.

Обществом ежеквартально осуществляется сбор и анализ информации, характеризующей внешние и внутренние факторы, способные негативно воздействовать на достижение целей Общества. Для минимизации последствий от реализации рисков в Обществе разработаны и исполняются мероприятия, направленные на предупреждение возникновения негативных последствий, в

то же время имеют место политические и экономические факторы, оказывающие влияние на деятельность ПАО «ТРК», в отношении которых оно не может гарантировать, что мероприятия, направленные на преодоление возможных негативных ситуаций, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку данные факторы риска находятся вне контроля Общества.

24.1. Отраслевые риски

Весомое влияние на отрасль было оказано финансовым кризисом. Результатом кризиса стали корректировки планов развития промышленных предприятий и застройщиков, что в связи с отклонением фактического объема поступления денежных средств от планового может повлечь за собой корректировку планов Общества по строительству и реконструкции объектов сетевого хозяйства. Кроме того, следствием кризиса явился риск роста дебиторской задолженности потребителей за полученную электроэнергию.

В настоящее время Общество подвержено отраслевым рискам вследствие принятой в отрасли системы тарифообразования, решающей не экономические (стимулирование производства и инвестиций), а политические задачи - тарифы на услуги по передаче электрической энергии, как и тарифы на технологическое присоединение регулируются государством.

С 2012 года на всей территории ответственности Общества осуществлен переход на новую тарифную систему тарифного регулирования – метод долгосрочной индексации. Методика расчета тарифа упрощает проведение ежегодных переговоров с регулирующими органами. Поскольку деятельность в электроэнергетике сопряжена с определенными рисками, то с целью минимизации влияния данных рисков на свою деятельность Обществом предпринимаются действия по формированию и согласованию всех существенных положений в интересах своего бизнеса со всеми государственными и муниципальными органами, оказывающими влияние на деятельность Общества.

Российский рынок электроэнергии претерпевает коренные изменения и Общество может быть подвергнуто воздействию ряда операционных, коммерческих, технических, управленческих, регулятивных и иных рисков, которые в настоящее время предвидеть невозможно, но которые могут оказать существенное неблагоприятное воздействие на хозяйственную деятельность Общества, его доходы и результаты его операций.

По оценке Общества, ухудшение ситуации в отрасли может быть связано с:

1) Эксплуатационными (производственными) рисками, связанными с физическим износом, нарушением условий эксплуатации и критическим изменением параметров работы оборудования.

Реализация данных рисков может привести к выходу оборудования из строя (авариям) и разрушению сооружений. Аварии системного характера могут приводить к разделению энергосистемы, веерным отключениям потребителей, работе основного оборудования в критических режимах.

- Из-за достаточно интенсивного режима эксплуатации основного оборудования подстанций провоцируется прогрессирующий процесс его старения.

Неудовлетворительное состояние оборудования из-за его физического и морального износа является основной причиной возникновения производственных рисков, основными из них являются:

- угроза полноценного выполнения обязательств по договорам на оказание услуг по передаче электрической энергии;
- ухудшение эксплуатационных и экономических показателей электросетевого оборудования;
- наступление неблагоприятных экологических последствий;
- угроза аварий с частичной либо полной недопоставкой электроэнергии с соответствующими неблагоприятными социальными последствиями;
- риск производственного травматизма персонала.

Действия по управлению данным риском: вероятность выхода оборудования из строя находится на среднестатистическом уровне. Все основные производственные объекты Общества застрахованы. Кроме того, осуществляется целый комплекс мер по обеспечению надежности оборудования и сооружений на должном уровне, а именно:

- исполняются в полном объеме показатели программ ремонтных работ;
- внедряются современные методы диагностики без остановки оборудования;
- постоянно оптимизируются структура и величина объема запасных частей.

По мнению руководства Общества, вероятность возникновения аварий системного характера является низкой. Для обеспечения системной надежности во всей энергосистеме при возникновении локальных аварий внедрена и модернизируется в соответствии с современными требованиями противоаварийная автоматика.

Управление рисками в области соблюдения требований промышленной безопасности в общей структуре управления производственными рисками ПАО «ТРК» обеспечивается соблюдением Федерального законодательства в области промышленной безопасности и функционирующей на его основе системе производственного контроля.

2) Экологическими рисками, которые выражаются в возможности протечек трансформаторного масла на подстанциях в реки и озера. Штрафы за возможные протечки масла не могут негативно повлиять на платежеспособность общества, в связи с чем этот риск может рассматриваться как незначительный. Кроме того, в ходе реализации мероприятий, предусмотренных перспективной программой технического перевооружения и реконструкции, Обществом осуществляется замена элементов и узлов электрооборудования на современные, конструкция которых обеспечивает высокую экологическую безопасность производства.

3) Рисками, связанными со строительством крупными потребителями альтернативных электросетевых объектов.

Строительство крупными потребителями альтернативных электросетевых объектов может привести в будущем к сокращению объема оказываемых ПАО «ТРК» услуг по передаче электрической энергии.

Для нивелирования данного риска Общество проводит активную работу с потребителями, направленную на формирование взаимовыгодных отношений, заключает соглашения с органами исполнительной власти, где в части обязательств последних указываются обязательства по содействию Обществу в интеграции муниципального распределительного сетевого комплекса в ПАО «ТРК».

Дополнительные действия Общества для уменьшения обозначенных рисков:

- повышение операционной эффективности путем реализации программ по снижению производственных издержек и экономии;
- проведение работы по увеличению доли долгосрочных контрактов на оказание услуг по передаче электрической энергии в общем объеме заключенных контрактов;
- проведение Обществом взвешенной финансовой политики.

Риски, связанные с повышением цен на комплектующие, оборудование и другие материально-технические ресурсы, используемые Обществом в своей деятельности.

Эти риски обусловлены, в основном, инфляционными процессами в экономике Российской Федерации и минимизируются Обществом путем проведения следующих мероприятий:

- повышением операционной эффективности на основе реализации программ по снижению производственных издержек (создание конкурентной среды в сфере закупок работ и услуг, оптимизация затрат на ремонтно-эксплуатационные нужды и капитальное строительство и т.п.);
- проведением взвешенной финансовой политики.

По мнению Общества, влияние данных рисков на деятельность Общества является незначительным.

Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги Общества (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность Общества.

Для Общества этот риск связан со снижением тарифа на услуги по передаче электрической энергии ниже предельного уровня.

Существующая система ценообразования дает основания к существованию трех основных рисков в данной области деятельности Общества:

- возможность искусственного сдерживания тарифов на электрическую энергию органами исполнительной власти субъекта РФ в области государственного регулирования тарифов путем установления экономически необоснованных тарифов;

- возможность получения некомпенсируемых расходов от роста стоимости сырья, материалов, услуг, приобретаемых ПАО «ТРК», и не возможности корректировки тарифов на продукцию вследствие наличия государственного регулирования;

- возможность обжалования Постановлений об установлении тарифов в арбитражном суде вследствие несовершенства действующего законодательства в области тарифного регулирования и отклонений от него при регулировании тарифов Департаментом тарифного регулирования Томской области.

Рисков, связанных с изменением цен на внешних рынках не существует, так как Общество не занимается оказанием услуг по передаче электрической энергии за пределами Российской Федерации.

24.2. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Западно-Сибирском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным

образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

24.3. Финансовые риски

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в настоящее время находится в зависимости от различных рисков, наступление которых может повлечь за собой увеличение себестоимости, прочих операционных расходов, снижение доходной части, что существенно может оказать влияние на основные финансово-экономические показатели и финансовый результат Компании. Потенциальные риски: риск недостатка ликвидности, риск финансовой неустойчивости, риск изменения процентной ставки, риск изменения рыночных условий, риск изменения валютного курса, риск банкротства коммерческих банков.

24.3.1. Риск недостатка ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнять свои финансовые обязательства перед контрагентами при наступлении сроков их погашения. Предпосылкой данного риска является возможная задержка поступления оплаты за услуги по передаче электроэнергии со стороны энергосбытовых компаний, которые испытывают значительный риск непогашения дебиторской задолженности со стороны своих потребителей:

- физических лиц – по причине низкой платежеспособности населения, сезонности, задержки расчетов за электроэнергию;
- юридических лиц – по причине потери (полностью или частично) платежеспособности на фоне кризисных явлений в экономике.

Возможное снижение поступлений напрямую увеличивает риск возникновения недостатка ликвидности. Руководство ПАО «ТРК» осуществляет управление риском недостатка денежных средств путём формирования запаса ликвидных активов, ежедневного планирования расчетов по своим обязательствам, установления лимита кредитования в банке, а также уделяет повышенное внимание условиям финансирования при заключении договоров с поставщиками материалов, работ, услуг.

Оценка риска ликвидности Общества на 31.12.2018 представлена в таблице:

АКТИВЫ		ПАССИВЫ		Превышение активов над пассивами по группам ликвидности
форма	значение	форма	значение	
A1. Наиболее ликвидные активы (Финансовые вложения, денежные средства) A1=стр.1240+стр.1250	745 212	П1. Наиболее срочные обязательства (Кредиторская задолженность за вычетом авансов полученных) П1=стр.1520-стр.1526	680 502	64 710
A2. Быстро реализуемые активы (Краткосрочная дебиторская задолженность) A2=стр.1230-стр.1231	440 628	П2. Краткосрочные пассивы (Краткосрочные заемные средства, Авансы полученные) П2=стр.1510+стр.1526+стр.1550	61 710	378 918
A3. Медленно реализуемые активы (Запасы, НДС, Долгосрочная дебиторская задолженность, Прочие оборотные активы) A3=стр.1210+стр.1220+стр.1231+стр.1260	96 680	П3. Долгосрочные пассивы (Долгосрочные обязательства, Доходы будущих периодов, Оценочные обязательства) П3=стр.1400+стр.1530+стр.1540	365 569	268 889
ИТОГО	1 282 520	ИТОГО	1 107 781	174 739

Наиболее ликвидные и быстро реализуемые активы Общества по состоянию на 31.12.2018 превышают наиболее срочные и краткосрочные пассивы на 443 628 тыс. рублей (на 37%).

За отчетный период Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам либо третьим лицам.

Таким образом, Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет свободные кредитные лимиты, которые позволяют удовлетворить потенциальные потребности в заемных средствах.

24.3.2. Риск потери финансовой устойчивости и независимости

Обобщающим показателем финансовой устойчивости является излишек или недостаток источников средств для формирования запасов и затрат, который определяется в виде разницы величины источников средств и величины запасов и затрат.

Оценка риска финансовой устойчивости представлена в таблице:

Показатель	Формула расчета	31.12.2018
Запасы и затраты	(стр.1210+стр.1220)	79 210
Собственные оборотные средства (СОС)	(стр.1300-стр.1320-стр.1350+стр.1530-стр.1100) Капитал и резервы - Внеоборотные	174 739
Собственные и долгосрочные заемные источники	(стр.1300-стр.1320-стр.1350+стр.1530-стр.1100+стр.1400) Капитал и резервы+Д.сроч. пассивы- Внеоборотные активы	355 533
Общая величина основных источников	(стр.1300-стр.1320-стр.1350+стр.1530-стр.1100+стр.1400+стр.1510) Собственные и д.сроч. заемные источники+ Кр.сроч. кредиты и займы	355 533
1. Излишек (+) или недостаток (-) собственных оборотных средств (СОС)	Фс=стр. 1300-стр.1100- (стр.1210+стр.1220) СОС-Запасы и затраты	95 529
2. Излишек (+) или недостаток (-) собственных и долгосрочных заемных источников для формирования запасов и затрат	Ф1=стр. 1300+стр.1400-стр.1100- (стр.1210+стр.1220)	276 323
3. Излишек (+) или недостаток (-) общей величины основных источников для формирования запасов и затрат	Ф2=стр. 1300+стр.1400+стр.1510- стр.1100-(стр.1210+стр.1220)	276 323

В результате оценки риска финансовой неустойчивости на основании бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2018 года Общество обладает абсолютной независимостью: имеет высокую платежеспособность, не зависит от кредиторов, использует исключительно собственные оборотные средства для покрытия затрат, и поэтому находится в безрисковой зоне.

24.3.3. Риск изменения процентной ставки

В соответствии с заключенным кредитным договором за кредитной организацией закреплено право в связи с изменением ставки (ключевой ставки, ставки рефинансирования) Банка России производить в одностороннем порядке пропорциональное изменение процентной ставки на вновь привлекаемые кредитные ресурсы. В то же время, Общество с 2007 г. не привлекает заемные средства. По состоянию на 31.12.2018 г. ПАО «ТРК» не имеет кредиторской задолженности по кредитам и займам. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

24.3.4. Риск изменения рыночных условий, в т.ч. инфляционный риск

Риск изменения рыночных условий затрагивает колебания рыночной конъюнктуры, в частности, рост стоимости материалов, услуг подрядных организаций и т.д., что может привести к значительному увеличению себестоимости и, как следствие, к изменению всех основных финансовых показателей. Общество подвержено риску ввиду волатильности цен на определенные товары. Операционная деятельность Общества требует регулярной модернизации и реконструкции существующих сетей, а также работ по их поддержанию и ремонту - и, как следствие, регулярных закупок кабеля. В рамках управления указанным риском Обществом осуществляются мероприятия по заключению договоров с поставщиками на долговременной основе на основании проведения конкурсных закупок, реализуется Программа повышения операционной эффективности и сокращения расходов, направленная на снижение затрат Общества.

24.4. Правовые риски

В 2018 году существенных изменений в законодательстве, которые существенным образом повлияли на деятельность Общества не произошло.

В сфере валютного регулирования: изменение законодательства о валютном регулировании и контроле не отразится на деятельности Общества, так как вся сумма его инвестиционных расходов и существенная часть операционных расходов номинирована в национальной валюте и не относится к расчетам с иностранными поставщиками.

В области налогового законодательства: Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым измене-

ниям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Общество является участником налоговых отношений как любой иной субъект хозяйственной деятельности. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В области правил таможенного контроля и пошлин: изменение правил таможенного контроля и пошлин не несет для деятельности Общества никаких рисков, так как Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

24.4.1. Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

Судебная практика по делам, аналогичным тем, в которых участвует Общество и связанным с его деятельностью, не претерпела существенных изменений в течение отчетного периода. Соответственно, руководство Общества считает риск незначительным.

24.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск возникновения у Общества убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного пред-

ставления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом, оценивается как низкий.

Общество соблюдает требование законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов, обычаи делового оборота, принципы профессиональной этики, исполняет договорные обязательства.

24.6. Стратегический риск

ПАО «ТРК» проводится анализ тенденций развития деятельности Общества. Основная цель управления стратегическим риском – поддержание риска на уровне, определяемом в соответствии с собственными стратегическими задачами. Стратегический риск Общества снижается путем проработки управленческих решений, анализа текущей ситуации, перспектив развития, потребностей клиентов, возможностей кадрового, финансового и технического обеспечения запланированных изменений. Исходя из оценки указанных параметров, Общество формирует бизнес-план, ремонтную и инвестиционную программы, определяет количественные и качественные показатели дальнейшего развития.

24.7. Прочие риски, связанные с деятельностью Общества

24.7.1. Риски, связанные с осуществляемой Обществом основной хозяйственной деятельностью.

В настоящее время в сфере электроэнергетики сохраняются проблемы, существовавшие и в предыдущих отчетных периодах (нарушение сроков заключения договоров технологического присоединения по причинам как субъективного, так и объективного характера), которые оказывают определенное влияние на деятельность Общества, т.к. Общество является субъектом естественной монополии в сфере осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, а также оказания услуг по передаче электрической энергии на территории Томской области, в связи с чем, Федеральная антимонопольная служба осуществляет надзор за деятельностью Общества в указанных сферах, соответственно наличие различных нарушений, допущенных Обществом при осуществлении своей деятельности, может повлечь негативные последствия в виде привлечения к административной ответственности, предусмотренной Кодексом административных правонарушений РФ за нарушение соответствующих норм закона, в том числе в виде штрафа, а также применить дисквалификацию к руководителю Общества.

Кроме того, имели место проблемы, связанные с возмещением Обществу убытков, причиненных ненадлежащим учетом электрической энергии, а именно: допускаемые неточности при составлении актов неучтенного потребления, в дальнейшем затрудняют защиту интересов Общества в суде при взыскании с потребителей электрической энергии стоимости безучетного потребления электроэнергии, а также имели место случаи, когда основной контрагент Общества, которому оказываются услуги по передаче электрической

энергии (ПАО «Томскэнергосбыт»), неправомерно отказывает в принятии актов безучетного потребления и включении объема безучетного потребления электроэнергии в полезный отпуск, и как следствие, неправомерно отказывается от оплаты оказанных услуг по передаче электрической энергии. Защита интересов ПАО «ТРК» в таких случаях осуществляется в судебном порядке.

В 2018 г. возникали проблемы, связанные с исполнением договоров технологического присоединения, осложненные отказом собственников объектов электросетевого хозяйства, от которых планируется осуществить технологическое присоединение заявителей, в согласовании точки присоединения энергопринимающих устройств заявителей в условиях, когда такое исполнение договоров технологического присоединения является единственно возможным. В подобных ситуациях Общество лишено механизмов воздействия на таких собственников энергообъектов (как правило это садовые товарищества, некоммерческие предприятия), при этом невыполнение мероприятий по технологическому присоединению в установленный законом срок влечет для Общества риск привлечения к административной ответственности.

24.7.2. Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество.

Основная часть судебных процессов, в которых участвует Общество, связана с его основным видом деятельности. Для минимизации различного рода рисков Общество в обязательном порядке осуществляет предварительный правовой анализ корпоративных процедур, заключаемых сделок, прочих операций, возникающих в финансово-хозяйственной деятельности, проводит постоянный мониторинг изменений законодательства. Деятельность Общества регулируется и контролируется различными государственными органами: Федеральной антимонопольной службой, Федеральной службой по тарифам, Федеральной налоговой службой, Минэнерго и другими. В связи с чем, Общество не предполагает ситуаций, при которых в отношении него выносились бы судебные акты о взыскании денежных средств или об отказе в удовлетворении заявленных им требований, оказывающих существенное негативное влияние на деятельность ПАО «ТРК» в целом. В случае принятия вышеуказанных судебных актов Обществом будут предприниматься меры для включения в тарифы следующего периода регулирования, уплаченных или недополученных денежных средств как выпадающих (недополученных) доходов.

24.7.3. Риски, связанные с возможной потерей потребителей, на долю которых приходится не менее 10% общей выручки Общества.

Общество является субъектом естественной монополии, на долю которого приходится более 75% рынка, однако при этом потеря потребителей, на долю которых приходится не менее 10% общей выручки Общества, негативно отразится на деятельности и доходах Общества. Вероятность потери основных потребителей минимальна.

В целях снижения данных рисков Общество уделяет значительное внимание развитию электросетевого комплекса с применением научно обоснованных технических решений и технологий, апробированных при эксплуатации, современного электротехнического оборудования.

Иные риски, связанные с деятельностью Общества, не выявлены.

Генеральный директор



О.В. Петров

Главный бухгалтер-начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности



Н.Л. Шабанова

«20» февраля 2019 года

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 82 листа(ов)

