Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Публичное акционерное общество
«Томская распределительная компания»
за 2020 год

Оглавление

1. Общие сведения 3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности 7
3. Учетная политика 8
4. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год 8
5. Нематериальные активы 9
6. Результаты исследований и разработок 12
7. Основные средства и незавершенное строительство 14
8. Финансовые вложения 22
9. Материально-производственные запасы 22
10. Дебиторская и кредиторская задолженность 24
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию 33
12. Кредиты и займы 35
13. Условные и оценочные обязательства 36
14. Обеспечение обязательств 38
15. Государственная помощь 39
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 40
17. Прочие доходы и расходы 43
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 46
19. Денежные средства 48
20. Информация о связанных сторонах 49
21. События после отчетной даты 53
22. Информация по сегментам 54
23. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным 54
24. Информация о затратах на энергетические ресурсы 54
25. Информации об экологической деятельности Общества 54
26. Информация о рисках хозяйственной деятельности 55

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Томская распределительная компания» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 г.

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

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные значения показаны в скобках.

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».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Томск.

Адрес Общества указывается в едином государственном реестре юридических лиц.

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 номер1-01-50128А.

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 31.12.2020:

№ п/п	Наименование	Доля в УК,%
1	(номинальный держатель) Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	94,61
2	другие акционеры	5,39
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 05.05.2020г., предоставленной к годовому общему собранию акционеров ПАО «ТРК» Акционерным обществом «Регистраторское общество «СТАТУС», Публичное акционерное общество «Российские сети» владеет 85,77 % обыкновенных и привилегированных акций ПАО «ТРК». На 31 декабря 2020 года изменений доли владения не было.

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

В Совет директоров ПАО «ТРК», избранный годовым общим собранием акционеров Общества 29.05.2020 (протокол ГОСА №23 от 29.05.2020), входят[1]:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Михайлик Константин Александрович (Председатель)	Заместитель генерального директора по операционной деятельности ПАО «Россети»
2.	Мамаев Антон Владимирович	Генеральный директор инвестиционной компании ЗАО «Питер Траст»
3.	Гурьянов Денис Львович	Директор Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
4.	Петров Олег Валентинович	Генеральный директор ПАО «ТРК»
5.	Биндар Олег Леонидович	Директор Департамента по работе с инвесторами ПАО «Россети»
6.	Шагина Ирина Александровна	Директор Департамента тарифной политики ПАО «Россети»
7.	Чевкин Дмитрий Алесандрвич	Исполняющий обязанности директора Департамента управления персоналом 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.	Вайсер Евгений Леонидович	Член Правления, Заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «ТРК» (решение Совета директоров ПАО «ТРК» от 10.09.2020 г., протокол №10)
5.	Черпинский Александр Валерьевич	Член Правления, Заместитель генерального директора по реализации и развитию услуг ПАО «ТРК»
6.	Вихорева Юлия Георгиевна	Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата, член Правления по 10.09.2020г. (решение Совета директоров ПАО «ТРК» от 10.09.2020 г., протокол №10).

[1] Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

20

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.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят (протокол ГОСА №23 от 29.05.2020)[2]

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Лелекова Марина Алексеевна	Директор Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
2.	Ким Светлана Анатольевна	Начальник Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
3.	Кириллов Артём Николаевич	Заместитель начальника Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
4.	Малышев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт Управления надзорной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
5.	Сидоренко Ирина Ивановна	Ведущий эксперт Управления производственного планирования Департамента производственной деятельности ПАО «Россети»

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 1 539 человек (на 31 декабря 2019 года – 1 548 человек, на 31 декабря 2018 года – 1 548 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 2020 год состоялось по решению годового общего собрания акционеров, прошедшего 29.05.2020 года (протокол ГОСА №23 от 29.05.2020г.).

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

Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» (АО

[2] Должности указаны на момент выдвижения кандидатов

«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 обращаются на объединенной фондовой бирже ММВБ-РТС (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;

✓ Федеральные стандарты по бухгалтерскому учету (ФСБУ) и иные нормативные акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществляемым ПАО «ТРК» в 2020 году;

✓ Утвержденная руководителем Общества Учетная политика.

3. Учетная политика

Основные положения бухгалтерской учетной политики и основные положения учетной политики для целей налогообложения ПАО «ТРК» утверждены Приказом руководителя ПАО «ТРК» от 29.01.2020 г. №60 (размещены на официальном сайте ПАО «ТРК») и указаны в разделах пояснений ниже.

Учетная политика применяется Обществом последовательно.

С 1 января 2020 года вступила в силу новая редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Обществом были внесены изменения в части учета налога на прибыль и налоговых разниц (пп.3.23.1; 3.23.5; 3.23.8; 3.23.9; 3.23.12; 3.23.6; 3.23.7; 3.23.10; 3.23.11 Основных положений учетной политики для целей бухгалтерского учета).

Вступившая в силу новая редакция ПБУ 18/02 оказала существенное влияние на финансовое положение Общества и привела к ретроспективной корректировке входящих остатков в финансовой отчетности Общества, которая описана в настоящих Пояснениях.

Кроме того, в связи с изменениями ПБУ 13/2000 (п.21), вступившими в силу с 2020 года, в Учетную политику Общества на 2020 год внесены изменения в части раскрытия информации о государственной помощи. Внесенные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности Общества.

4. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Эффект от изменения учетной политики в связи с применением ПБУ 18/02 представлен ниже:

1. Бухгалтерский баланс: (тыс. руб.)

Наименование статьи	31.12.2019			31.12.2018		
	Новая учетная политика	Старая учетная политика	Изменения	Новая учетная политика	Старая учетная политика	Изменения
Отложенные налоговые активы	98 030	96 822	1 208	84 673	84 673	0
Итого по разделу I. Внеоборотные активы	**4 546 252**	**4 545 044**	**1 208**	**4 148 299**	**4 148 299**	**0**
БАЛАНС	5 596 044	5 594 836	1 208	5 430 819	5 430 819	0

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2 114 488	2 182 724	(68 236)	1 980 577	2 053 906	(73 329)
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1 938 086	2 011 415	(73 329)	1 929 081	2 002 410	(73 329)
отчетного периода	181 477	176 384	5 093	51 496	51 496	0
Итого по разделу III. Капитал и резервы	**4 383 620**	**4 451 856**	**(68 236)**	**4 249 709**	**4 323 038**	**(73 329)**
Отложенные налоговые обязательства	277 961	208 517	69 444	253 944	180 615	73 329
Итого по разделу IV. Долгосрочные обязательства	278 130	208 686	69 444	254 123	180 794	73 329
БАЛАНС	5 596 044	5 594 836	1 208	5 430 819	5 430 819	0

2. Отчет о финансовых результатах: (тыс. руб.)

Наименование статьи	За 2019		
	Новая учетная политика	Старая учетная политика	Изменения
Текущий налог на прибыль	(41 772)	(41 772)	0
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	46 069	46 069	0
Постоянные налоговые обязательства (активы)	10 210	15 303	(5 093)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(24 061)	(27 946)	3 885
Изменение отложенных налоговых активов	9 554	8 346	1 208
Чистая прибыль (убыток)	181 477	176 384	5 093
Совокупный финансовый результат периода	181 477	176 384	5 093
Базовая прибыль (убыток) на акцию, (строка 2900)	0,0000462	0,0000449	0,0000013

3. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Наименование статьи	За 2019		
	Новая учетная политика	Старая учетная политика	Изменения
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	181 477	176 384	5 093
Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.	(5 075)	(5 075)	0
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	176 402	171 309	5 093
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года, тысяч акций	3 819 316	3 819 316	0
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,0461868	0,0448533	0,0013335

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

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 31.12.2020г. 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 нематериальным 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 нематериальных активах приведена в форме 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
													Переоценка					
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г. (1)	69 158	(25 749)	-	43 409	1 479	-	-	-	(6 916)	-	-	-	70 637	(32 665)	-	37 972
	5110	за 2019 г. (2)	69 158	(18 833)	-	50 325	-	-	-	-	(6 916)	-	-	-	69 158	(25 749)	-	43 409
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2020 г. (1)	69 158	(25 749)	-	43 409	1 479	-	-	-	(6 916)	-	-	-	70 637	(32 665)	-	37 972
	5111	за 2019 г. (2)	69 158	(18 833)	-	50 325	-	-	-	-	(6 916)	-	-	-	69 158	(25 749)	-	43 409
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2020 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51111	за 2019 г. (2)				-									-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2020 г. (1)	69 158	(25 749)	-	43 409	1 479	-	-	-	(6 916)	-	-	-	70 637	(32 665)	-	37 972
	51112	за 2019 г. (2)	69 158	(18 833)	-	50 325	-	-	-	-	(6 916)	-	-	-	69 158	(25 749)	-	43 409
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2020 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51113	за 2019 г. (2)				-									-	-	-	-
Прочие	5102	за 2020 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	5112	за 2019 г. (2)				-									-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

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.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА по состоянию на 31.12.2020г. в Обществе отсутствуют.

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в следующей форме 5.2.1 «Наличие и движение результатов НИОКР».

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	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 20 г. (1)	10 913	(5 771)	1 438	-	-	(2 183)	12 351	(7 954)
	5150	за 20 19 г. (2)	10 913	(3 589)	-	-	-	(2 182)	10 913	(5 771)
из них:									-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 20 г. (1)	3 882	(1 553)	-	-	-	(777)	3 882	(2 330)
	5151	за 20 19 г. (2)	3 882	(777)	-	-	-	(776)	3 882	(1 553)
Прочие	5142	за 20 20 г. (1)	7 031	(4 218)	1 438	-	-	(1 406)	8 469	(5 624)
	5152	за 20 19 г. (2)	7 031	(2 812)	-	-	-	(1 406)	7 031	(4 218)
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 20 г. (1)	10 913	(5 771)	1 438	-	-	(2 183)	12 351	(7 954)
	5154	за 20 19 г. (2)	10 913	(3 589)	-	-	-	(2 182)	10 913	(5 771)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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	61-1138
Сооружения, кроме ЛЭП	61-528
Линии электропередачи и устройства к ним	61-605
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	13-546
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 и предыдущих периодах не проводилась.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. первоначальная стоимость полностью самортизированных основных средств без учета износа составила 1 640 158 тыс. руб. (31 декабря 2019г.– 1 421 722 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. – 1 262 059 тыс. руб.).

Имущество, полученное в лизинг по состоянию на 31.12.2020 г. 31.12.2019 г. и 31.12.2018, отсутствует.

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

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».

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная 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 2020 г.	8 923 480	(4 680 757)	4 242 723	572 163	-	(7 358)	7 358	(523 226)	-	-	9 488 285	(5 196 625)	4 291 660
	5210	за 2019 г.	8 079 348	(4 188 637)	3 890 711	847 683	-	(3 551)	3 551	(495 671)	-	-	8 923 480	(4 680 757)	4 242 723
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2020 г.	8 884 879	(4 680 757)	4 204 122	571 867	-	(7 358)	7 358	(523 226)	-	-	9 449 388	(5 196 625)	4 252 763
	5211	за 2019 г.	8 048 175	(4 188 637)	3 859 538	840 255	-	(3 551)	3 551	(495 671)	-	-	8 884 879	(4 680 757)	4 204 122
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2020 г.	540 812	(160 577)	380 235	370	-	-	-	(16 665)	-	-	541 182	(177 242)	363 940
	52111	за 2019 г.	492 890	(145 098)	347 792	48 123	-	(201)	201	(15 680)	-	-	540 812	(160 577)	380 235
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2020 г.	139 512	(33 617)	105 895	-	-	-	-	(6 168)	-	-	139 512	(39 785)	99 727
	52112	за 2019 г.	126 554	(28 024)	98 530	12 958	-	-	-	(5 593)	-	-	139 512	(33 617)	105 895
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2020 г.	3 429 880	(1 821 937)	1 607 943	136 283	-	-	-	(208 156)	-	-	3 566 163	(2 030 093)	1 536 070
	52113	за 2019 г.	3 171 926	(1 629 238)	1 542 688	257 954	-	-	-	(192 699)	-	-	3 429 880	(1 821 937)	1 607 943
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2020 г.	2 835 166	(1 440 513)	1 394 653	246 066	-	(896)	896	(149 728)	-	-	3 080 336	(1 589 345)	1 490 991
	52114	за 2019 г.	2 516 033	(1 301 410)	1 214 623	319 225	-	(92)	92	(139 195)	-	-	2 835 166	(1 440 513)	1 394 653

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2020 г.	5 008	(3 688)	1 320	599	-	(83)	83	(499)	-	-	5 524	(4 104)	1 420
	52115	за 2019 г.	4 539	(3 331)	1 208	469	-	-	-	(357)	-	-	5 008	(3 688)	1 320
прочие	52016	за 2020 г.	1 934 501	(1 220 425)	714 076	188 549	-	(6 379)	6 379	(142 010)	-	-	2 116 671	(1 356 056)	760 615
	52116	за 2019 г.	1 736 233	(1 081 536)	654 697	201 526	-	(3 258)	3 258	(142 147)	-	-	1 934 501	(1 220 425)	714 076
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2020 г.	38 601	-	38 601	296	-	-	-	-	-	-	38 897	-	38 897
	5212	за 2019 г.	31 173	-	31 173	7 428	-	-	-	-	-	-	38 601	-	38 601
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2020 г.	38 601	-	38 601	296	-	-	-	-	-	-	38 897	-	38 897
	52121	за 2019 г.	31 173	-	31 173	7 428	-	-	-	-	-	-	38 601	-	38 601
объекты природопользования	52022	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2019 г.			-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2019 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2019 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2020 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2019 г.			-								-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	537 711	791 338
в том числе:			
производственные здания	5261	370	44 832
сооружения, кроме ЛЭП	5262	-	12 958
линии электропередачи и устройства к ним	5263	136 283	249 859
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	246 066	315 344
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	154 992	168 345
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 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7 915	8 082	8 173
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	442 021	428 552	463 199
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог 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 20 г. (1)	61 870	619 384	-	(572 163)	109 091
	5250	за 20 19 г. (2)	96 523	813 030	-	(847 683)	61 870
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 20 г. (1)	50 184	539 609	-	(537 711)	52 082
	5251	за 20 19 г. (2)	96 523	744 999	-	(791 338)	50 184
приобретение основных средств	5242	за 20 20 г. (1)	-	34 452		(34 452)	-
	5252	за 20 19 г. (2)		56 345	-	(56 345)	-
оборудование к установке	5243	за 20 20 г. (1)	11 686	45 323	-	-	57 009
	5253	за 20 19 г. (2)		11 686	-	-	11 686
прочие	5244	за 20 20 г. (1)	-				-
	5254	за 21 19 г. (2)					-

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

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	
					поступление			выбытие					
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 20 г. (1)	25 462	-	43 609	-	-	(69 071)	-	-	-	-	-
	5292	за 20 19 г. (2)	1 106	-	140 935	-	-	(116 579)	-	-	-	25 462	-
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 20 г. (1)	25 462	-	41 779	-	-	(67 241)	-	-	-	-	-
	52921	за 20 19 г. (2)	1 106	-	127 826	-	-	(103 470)	-	-	-	25 462	-
прибретение основных средств	52912	за 20 20 г. (1)	-	-	1 830			(1 830)				-	-
	52922	за 20 19 г. (2)	-	-	13 109			(13 109)				-	-
прочие	52913	за 20 20 г. (1)	-	-								-	-
	52923	за 20 19 г. (2)										-	-

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

8. Финансовые вложения

В течение отчетного периода Общество не осуществляло долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

9. 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; комиссионные 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, 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.

Запасы в залоге по состоянию на 31 декабря 2020г. в Обществе отсутствуют.

С 01.01.2019 в связи с изменением учетной политики Общества спецодежда (со сроком использования более 12 месяцев) отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость продажи которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Информация о материально-производственных запасах и движении резерва под снижение стоимости материальных ценностей приведена в следующей форме:

5.5.1 «Наличие и движение запасов».

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)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. (1)	54 237	(780)	159 469	(163 654)	52	-	x	50 052	(728)
	5420	за 20 19 г. (2)	79 369	(1 537)	169 069	(194 201)	757	-	x	54 237	(780)
сырье и материалы	5401	за 20 20 г. (1)	54 237	(780)	159 469	(163 654)	52	-		50 052	(728)
	5421	за 20 19 г. (2)	79 369	(1 537)	169 069	(194 201)	757	-		54 237	(780)
незавершенное производство	5402	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5422	за 20 19 г. (2)								-	-
товары отгруженные	5403	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 19 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5424	за 20 19 г. (2)								-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 20 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 19 г. (2)								-	-

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В отчетном периоде Общество не осуществляло расчеты в иностранной валюте.

Учетной политикой Общества предусмотрена возможность создания резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резервы по сомнительным долгам создаются по любой дебиторской задолженности, признаваемой Обществом сомнительной.

Общество пересматривает величину резерва по сомнительным долгам 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 форме 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующих формах:

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»,

5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующих формах:

5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности»,

5.6.6 «Просроченная 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			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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. (1)	7 330	-	1 060	-	-	(1 874)	-	-	-	(6 499)	17	-
	5521	за 20 19 г. (2)	36	-	998	-	-	-	-	-	-	6 296	7 330	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 20 г. (1)	6 434	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 434)	-	-
	5522	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 434	6 434	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55022	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 20 г. (1)	6 434	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 434)	-	-
	55226	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 434	6 434	-
Авансы выданные	5503	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 20 г. (1)	896	-	1 060	-	-	(1 874)	-	-	-	(65)	17	-
	5525	за 20 19 г. (2)	36	-	998	-	-	-	-	-	-	(138)	896	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 20 г. (1)	896	-	1 060	-	-	(1 874)	-	-	-	(65)	17	-
	55252	за 20 19 г. (2)	36	-	998	-	-	-	-	-	-	(138)	896	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 19 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 20 г. (1)	446 835	(4 749)	10 733 772	-	(20 344)	(10 782 600)	(1 005)	(104)	261	6 499	403 397	(23 827)
	5530	за 20 19 г. (2)	446 623	(5 995)	11 762 744	-	(2 814)	(11 755 193)	(877)	(166)	3 183	(6 296)	446 835	(4 749)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 20 г. (1)	405 493	(362)	7 944 611	-	(15 153)	(7 991 207)	(256)	-	17	6 434	365 075	(15 242)
	5531	за 20 19 г. (2)	370 188	(3 098)	8 619 247	-	(106)	(8 577 476)	(32)	-	2 810	(6 434)	405 493	(362)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 20 г. (1)	382 543	(256)	7 862 577	-	-	(7 896 174)	(256)	-	-	-	348 690	-
	55311	за 20 19 г. (2)	350 950	(3 024)	8 509 775	-	-	(8 478 182)	-	-	2 768	-	382 543	(256)
по техприсоединению	55112	за 20 20 г. (1)	212	(91)	65 989	-	(45)	(65 694)	-	-	2	-	507	(134)
	55312	за 20 19 г. (2)	3	(2)	76 126	-	(91)	(75 917)	-	-	2	-	212	(91)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 20 г. (1)	49	-	3 734	-	-	(3 722)	-	-	-	-	61	-
	55315	за 20 19 г. (2)	196	(69)	4 065	-	-	(4 180)	(32)	-	37	-	49	-
по прочим	55116	за 20 20 г. (1)	22 689	(15)	12 311	-	(15 108)	(25 617)	-	-	15	6 434	15 817	(15 108)
	55316	за 20 19 г. (2)	19 039	(3)	29 281	-	(15)	(19 197)	-	-	3	(6 434)	22 689	(15)
Авансы выданные	5512	за 20 20 г. (1)	6 516	(28)	2 732 624	-	(23)	(2 732 264)	(25)	-	-	-	6 851	(26)
	5532	за 20 19 г. (2)	7 012	(30)	3 057 222	-	-	(3 057 716)	(2)	-	-	-	6 516	(28)
Векселя к получению	5513	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 19 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
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 20 г. (1)	34 826	(4 359)	56 537	-	(5 168)	(59 129)	(724)	(104)	244	65	31 471	(8 559)
	5536	за 20 19 г. (2)	69 423	(2 867)	86 275	-	(2 708)	(120 001)	(843)	(166)	373	138	34 826	(4 359)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 20 г. (1)	24 872	-	-	-	-	(5 766)	-	(3)	-	-	19 103	-
	55362	за 20 19 г. (2)	62 389	-	-	-	-	(37 517)	-	-	-	-	24 872	-
реализация имущества	55163	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 20 г. (1)	9 954	(4 359)	56 537	-	(5 168)	(53 363)	(724)	(101)	244	65	12 368	(8 559)
	55364	за 20 19 г. (2)	7 034	(2 867)	86 275	-	(2 708)	(82 484)	(843)	(166)	373	138	9 954	(4 359)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55371	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 20 г. (1)	454 165	(4 749)	10 734 832	-	(20 344)	(10 784 474)	(1 005)	(104)	261	-	403 414	(23 827)
	5520	за 20 19 г. (2)	446 659	(5 995)	11 763 742	-	(2 814)	(11 755 193)	(877)	(166)	3 183	-	454 165	(4 749)

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)		На 31 декабря 2019г. (2)		На 31 декабря 2018 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	24 466	639	5 073	324	6 808	814
в том числе: покупатели и заказчики, в том числе	5641	15 649	407	611	249	3 903	810
по передаче электроэнергии	56411	181	181	256	-	3 749	726
по техприсоединению	56412	360	226	94	3	3	1
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
прочие	56416	15 108	-	261	246	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	26	-	28	-	34	4
прочая дебиторская задолженность	5646	8 791	232	4 434	75	2 871	-

(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 20 г. (1)	169	4 608	-	-	-	(14)	4 763
	5571	за 20 19 г. (2)	179	-	-	-	-	(10)	169
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 20 г. (1)	169	1 017	-	-	-	(14)	1 172
	5572	за 20 19 г. (2)	179	-	-	-	-	(10)	169
в том числе:									
строительство	55521	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 20 г. (1)	169	1 017	-	-	-	(14)	1 172
	55722	за 20 19 г. (2)	179	-	-	-	-	(10)	169
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 20 г. (1)	-	3 591	-	-	-	-	3 591
	5573	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолдженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. (1)	728 886	13 356 764	-	(13 260 362)	(2 105)	14	823 197
	5580	за 20 19 г. (2)	742 212	14 080 621	-	(14 088 026)	(5 931)	10	728 886
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г. (1)	434 129	6 652 993	-	(6 478 366)	-	14	608 770
	5581	за 20 19 г. (2)	546 807	6 840 289	-	(6 952 937)	(40)	10	434 129
в том числе:									
строительство	55611	за 20 20 г. (1)	151 929	649 283	-	(617 628)	-	-	183 584
	55811	за 20 19 г. (2)	217 646	842 169	-	(907 886)	-	-	151 929
прочие	55612	за 20 20 г. (1)	282 200	6 003 710	-	(5 860 738)	-	14	425 186
	55812	за 20 19 г. (2)	329 161	5 998 120	-	(6 045 051)	(40)	10	282 200
Авансы полученные	5562	за 20 20 г. (1)	97 893	4 675 893	-	(4 700 151)	(562)	-	73 073
	5582	за 20 19 г. (2)	61 710	5 084 357	-	(5 047 981)	(193)	-	97 893
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 20 г. (1)	4 021	4 648 378	-	(4 648 688)	-	-	3 711
	55821	за 20 19 г. (2)	916	4 995 835	-	(4 992 730)	-	-	4 021
по техприсоединению	55622	за 20 20 г. (1)	92 757	23 365	-	(47 357)	(549)	-	68 216
	55822	за 20 19 г. (2)	60 698	83 627	-	(51 375)	(193)	-	92 757
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55824	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по участию в других организациях	55625	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по услугам аренды	55626	за 20 20 г. (1)	38	2 617	-	(2 610)	-	-	45
	55826	за 20 19 г. (2)	41	2 785	-	(2 788)	-	-	38
по прочим	55627	за 20 20 г. (1)	1 077	1 533	-	(1 496)	(13)	-	1 101
	55826	за 20 19 г. (2)	55	2 110	-	(1 088)	-	-	1 077
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 20 г. (1)	7 757	39 877	-	(43 895)	(1 502)	-	2 237
	5583	за 20 19 г. (2)	6 925	54 605	-	(48 104)	(5 669)	-	7 757
Векселя к уплате	5564	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 20 г. (1)	27 433	328 676	-	(327 269)	-	-	28 840
	5585	за 20 19 г. (2)	25 826	320 284	-	(318 677)	-	-	27 433
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 20 г. (1)	119 963	475 882	-	(523 410)	-	-	72 435
	5586	за 20 19 г. (2)	49 129	607 897	-	(537 063)	-	-	119 963
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 20 г. (1)	33 642	1 106 626	-	(1 109 806)	-	-	30 462
	5587	за 20 19 г. (2)	46 796	1 070 137	-	(1 083 291)	-	-	33 642
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 20 г. (1)	8 069	76 817	-	(77 465)	(41)	-	7 380
	5588	за 20 19 г. (2)	5 019	103 052	-	(99 973)	(29)	-	8 069
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55891	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 20 г. (1)	729 055	13 361 372	-	(13 260 362)	(2 105)	-	827 960
	5570	за 20 19 г. (2)	742 391	14 080 621	-	(14 088 026)	(5 931)	-	729 055

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКРОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		42 188	297	191
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	41 967	103	40
в т. ч.				
строительство	56911	-	-	-
прочие	56912	41 967	103	40
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	217	194	108
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	4	-	43

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

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

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

2.2 Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		За 2020 г.	За 2019 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(370 923)	181 477
Дивиденды по привилегированным акциям	6611	-	(5 075)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(370 923)	176 402
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года, штук	6613	3 819 315 580	3 819 315 580
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	6620	(0,0000971)	0,0000462
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		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

На основании итогов голосования внеочередного общего собрания акционеров №22 от 31.12.2019 принято решение выплатить промежуточные дивиденды по привилегированным акциям за 9 месяцев 2019 года в денежной форме в размере 5 075 тыс. руб. (0,0088 руб. на одну привилегированную акцию).

На основании итогов голосования годового общего собрания акционеров №23 от 29.05.2020 принято решение выплатить дивиденды за 2019 год в денежной форме в размере 38 966 тыс. руб. (0,0091 руб. на одну обыкновенную акцию и 0,0073 руб. на одну привилегированную акцию).

Общая сумма дивидендов по итогам 2019 года составила 44 041 тыс. руб.

Расчет чистых активов приведен в форме 3.4 Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества.

3.4 Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г. (8)	На 31 декабря 2019 г. (7)	На 31 декабря 2018 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	**Активы**				
1.	Нематериальные активы	1110	37 972	43 409	50 325
2.	Результаты исследований и разработок	1120	4 397	5 142	7 324
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	4 403 456	4 334 318	3 992 413
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170 + 1240	-	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы [2]	1180+1190	260 478	163 383	98 237
9.	Запасы	1210	49 324	53 457	77 832
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	51	2 693	1 378
11.	Дебиторская задолженность [3]	1230	379 587	449 416	440 664
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	137 989	520 189	745 212
13.	Прочие оборотные активы [1]	1260	19 903	24 037	17 434
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		5 293 157	5 596 044	5 430 819
II.	**Обязательства**				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	302 835	277 961	253 944
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	186 920	205 161	184 775
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	4 763	169	179
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20.	Кредиторская задолженность [4]	1520	823 197	728 886	742 212
21.	Прочие краткосрочные обязательства [5]	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		1 317 715	1 212 177	1 181 110
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		3 975 442	4 383 867	4 249 709

[1] За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

[2] Включая величину отложенных налоговых активов.

[3] За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

[4] Включая величину задолженности участникам по выплате доходов

[5] В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности

[6] указывается год, предшествующий предыдущему

[7] указывается предыдущий год

[8] указывается отчетная дата отчетного периода

12. Кредиты и займы

В течение отчетного периода Обществом были привлечены долгосрочные кредитные ресурсы на финансирование текущей деятельности в размере 74 069 тыс. руб. Общество произвело полное досрочное погашение кредита 30 декабря 2020г. За период пользования кредитом были начислены и погашены проценты в размере 1 315 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. ПАО «ТРК» не имеет задолженности по кредитам и займам.

Информация о займах и кредитах приведена в следующих формах:

5.6.7 «Кредиты и займы»,

5.6.8 «Затраты по кредитам и займам».

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 20 20 г. (1)	-	74 069	1 315	(74 069)	(1 315)	-	-
	7430	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 20 г. (1)	-	74 069	1 315	(74 069)	(1 315)	-	-
	7431	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Займы	7412	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7440	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7441	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам	74211	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	74411	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Займы	7422	за 20 20 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7442	за 20 19 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	1 315	-
списанные на прочие расходы	7511	1 315	-
включенные в стоимость активов	7512	-	-
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	1 315	-
начисленные %	7531	1 315	-
другие затраты	7532	-	-

13. 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 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 компенсационной выплатой к ежегодному оплачиваемому отпуску работникам, определяется расчетным путем, исходя из оклада сотрудника на дату 31 декабря отчетного года, умноженного на 35% (но не менее действующей ММТС) с учетом страховых взносов. Если сумма резерва на выплату компенсационной выплаты к отпуску для сотрудника по алгоритму, описанному выше, будет меньше минимальной месячной тарифной ставки, тогда в резерв включается сумма, равная минимальной месячной тарифной ставке (пропорционально продолжительности рабочего времени в соответствии с трудовым договором), установленной приказом по Организации на момент формирования резерва. Расчет сумм оценочного обязательства по материальной помощи к отпуску Высших менеджеров ПАО «ТРК» производится в соответствии с положением о материальном стимулировании, системе льгот и компенсаций (социальном пакете) Высших менеджеров. 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».

В бухгалтерском балансе отражена величина оценочных обязательств на начало отчетного периода в сумме 205 161 тыс. руб.

Из общей суммы признанных в отчетном периоде резервов оценочных обязательств (339 175 тыс. руб.):

- 309 136 тыс. руб. включено в расходы по обычным видам деятельности,
- 23 400 тыс. руб. отнесено на прочие расходы, в том числе:
  - в части резерва под судебные разбирательства 1 271 тыс. руб.,
  - в части резерва под компенсационную выплату к отпуску (с учетом страховых взносов) 19 506 тыс. руб.,
  - в части резерва на оплату предстоящих отпусков относящегося к прошлым периодам 2 623 тыс. руб.,
- 6 639 тыс. руб. 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.

Ожидаемые встречные требования или требования к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства,

а также активы, признанные по таким требованиям, отсутствуют.

Информация об оценочных обязательствах приведена в форме 5.7.1 «Оценочные обязательства».

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	205 161	339 175	(347 254)	(10 162)	186 920
в том числе: Оплата предстоящих отпусков	5701	52 441	146 363	(140 824)	(3 046)	54 934
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	91 343	75 596	(83 673)	(3 642)	79 624
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	8 996	1 271	(7 302)	(18)	2 947
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705	52 381	115 945	(115 455)	(3 456)	49 415
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	309 136				
Созданные за счет прочих расходов	5707	23 400				
Включённые в стоимость актива	5708	6 639				

14. Обеспечение обязательств

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

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

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2020 г. (1)	На 31 декабря 2019 г. (2)	На 31 декабря 2018 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	43 190	133 383	84 564
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	43 190	133 383	84 564
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

15. Государственная помощь

Средствами целевого финансирования признаются средства (в виде денежных средств или (и) ресурсов, отличных от денежных средств), предназначенные для осуществления мероприятий целевого назначения, поступившие от других организаций и лиц, а также государственная помощь.

Общество отражает в бухгалтерском учете информацию о получении и использовании государственной помощи по мере фактического получения.

В течение отчетного периода Обществом было получено от Томского регионального отделения Фонда социального страхования возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний в размере 1 262 тыс. руб.

В 2019 году Обществом была получена субсидия на возмещение затрат работодателя на профессиональное обучение работников из числа лиц предпенсионного возраста в размере 104 тыс. руб. от Департамента труда и занятости населения Томской области.

Информация о государственной помощи приведена в форме 5.9 «Государственная помощь».

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за 2020 год	Возвращено за 2020 год	На конец года	На начало года	Получено за 2019 год	Возвращено за 2019 год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	1 262	(1 262)	-	-	104	(104)	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	104	(104)	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	-	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие цели	5906	-	1 262	(1 262)	-				-
из них:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	1 262	(1 262)	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

16. 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 год в соответствии с приказом департамента тарифного регулирования Томской области.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Выручка всего (стр. 2110)	6 619 046	7 181 797
в том числе:		
от транспортировки электроэнергии	6 552 147	7 091 479
от технологического присоединения	54 990	63 438
от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	8 797	23 524
доходы от аренды	3 112	3 356
Себестоимость всего (стр. 2120)	(6 689 710)	(6 598 374)
в том числе:		
транспортировки электроэнергии	(6 653 567)	(6 545 313)
технологического присоединения	(27 174)	(29 845)
продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	(7 067)	(21 207)
услуг аренды	(1 902)	(2 009)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2110 – стр. 2120)	(70 664)	583 423
в том числе: от транспортировки электроэнергии	(101 420)	546 166
от технологического присоединения	27 816	33 593
от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	1 730	2 317
доходы от аренды	1 210	1 347
Управленческие расходы (стр. 2220)	(303 424)	(334 797)
Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200)	(374 088)	248 626

Общество за 2020 год оказало услуги по передаче электроэнергии нескольким существенным покупателям, выручка от продаж по которым составила более 10% от общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества:

Наименование контрагента	Выручка по услугам передачи электроэнергии (без НДС)	Доля в общей выручке от продаж, %
2020 год		
АО «Томскэнергосбыт»	4 788 333	72%
ООО «РН-Энерго»	1 229 719	19%
2019 год		
АО «Томскэнергосбыт»	4 762 966	66%
ООО «РН-Энерго»	1 787 353	25%

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.

Системно калькулируется фактическая (неполная) производственная себестоимость.

В 2020 и в 2019 годах коммерческие расходы в Обществе отсутствовали, ввиду отсутствия операций, связанных с энергосбытовой деятельностью и отсутствием у Общества коммерческих процессов.

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

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

Показатель		За 2020 г.	За 2019 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	6 689 710	6 598 374
в том числе материальные затраты	6511	1 304 463	1 348 999
затраты на оплату труда	6512	877 607	852 300
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	265 541	258 361
амортизация	6514	531 788	504 119
прочие затраты	6515	3 710 311	3 634 595
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	6 689 710	6 598 374
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	303 424	334 797
в том числе			
материальные затраты	6561	6 976	6 130
затраты на оплату труда	6562	175 493	177 373
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	49 307	53 242
амортизация	6564	532	540
прочие затраты	6565	71 116	97 512

17. Прочие доходы и расходы

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

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2020 г. (1)	За 2019 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	25 139	28 027
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	1 028	14
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	574	-
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	-
От реализации других активов	8007	-	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2019 г., выявленная в отчетном периоде	8009	3 912	-
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8010	808	4 074
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8011	74	11
Прибыль до 01.01.2017 г., выявленная в отчетном периоде	8012	1	8
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	3 335	3 825
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	582	262
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	-	10
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	38	56
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	386	836
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	261	3 183
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	7 116	8 479
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	53	757
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	3 061	1 677
Страховые выплаты к получению	8026	2 138	4 380
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	-	-
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	1 772	455

Прочие расходы всего	8100	(115 756)	(87 951)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	-
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	-	(315)
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	(133)	(174)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(502)	(502)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(20 344)	(2 814)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(20 777)	(27 708)
Выбытие активов без дохода	8116	(126)	(301)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(222)	(195)
Убыток 2019 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(3 489)	-
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(143)	(2 043)
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(505)	(412)
Убыток до 01.01.2017 г., выявленный в отчетном периоде	8121	-	(2 313)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(931)	(1 202)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(370)	(722)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	-	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(4 868)	(1 389)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(2 124)	(2 091)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(66)	(151)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(235)	(333)
Хищения, недостачи	8133	-	(20)
Издержки по исполнительному производству	8134	-	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(23 268)	(24 763)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(8 411)	(7 738)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(2 107)	(4 318)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(1 647)	(2 567)
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	-	-
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(25 488)	(5 880)

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

В прочих расходах за 2020 год по строке «прочие» (стр.8145) отражены расходы в размере 25 488 тыс. руб., из них услуги в размере 20 112 тыс. руб., прочие затраты в сумме 5 376 тыс. руб.

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются:

- отложенный налог на прибыль, обусловленный:
  - возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
  - изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;
  - признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;
- величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:
  - применяемые налоговые ставки;
  - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
  - постоянный налоговый расход (доход);
- иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в форме 2.3 «Налогообложение прибыли».

2.3 Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(445 100)	230 347
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(445 100)	230 347
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	71 864	51 050
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	497 605	47 770
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(124 370)	(120 305)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(89 020)	46 069
Постоянный налоговый расход (доход)	6722	14 373	10 210
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	6723	74 647	(14 507)
изменение отложенного налогового актива	67231	99 521	9 554
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(24 874)	(24 061)
Текущий налог на прибыль	6725	-	(41 772)
Расход (доход) по налогу на прибыль	67251	74 647	(56 279)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	(50)	3 620
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(4)	(58)
*Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	(416)	3 847
справочно: признание(списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периода	67281	-	-
Чистая прибыль (убыток)	6729	(370 923)	181 477

*по строке "Списание отложенных налогов на прибыли и убытки" (6728) отражен в том числе пересчет налоговых разниц по налогу на прибыль за 2020 год в размере (416) тыс. руб., за 2019 год в размере 3 847 тыс. руб.

Информация об отложенных налогах приведена в форме 5.7.2 «Отложенные налоги».

5.7.2 Отложенные налоги

Наименование	Код	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4
Остаток на начало отчетного года	7700	98 030	277 961
Изменение временных разниц в отчетном периоде, вызывающее налоговые последствия	7710	99 521	24 874
Результат изменения налоговых ставок	7720	-	-
Результат изменения правил налогообложения (порядка учета налога на прибыль)	7730	-	-
Изменение временных разниц в отчетном периоде по операциям, результаты которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток)	7740	(416)	-
Списание временных разниц, не вызывающее налоговых последствий	7750	-	-
Справочно: Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	7760	-	x
Остаток на конец отчетного периода	7800	197 135	302 835

19. 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;

63

- 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, с получением и погашением кредита.

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 31.12.2020 составила 1 280 000 тыс. руб., сумма денежных средств, которая может быть получена Обществом на условиях овердрафта, составила 400 000 тыс. руб. Период окончания срока действия кредитных линий приходится на 2022 – 2025гг.

По состоянию на 31.12.2019 сумма открытых Обществом, но не использованных кредитных линий, составила 695 000 тыс. руб., сумма денежных средств, которая может быть получена Обществом на условиях овердрафта, составила 190 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имело недоступных или ограниченных для использования денежных средств (или их эквивалентов), а также средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

20. 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 2020 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является

государство в лице Федерального Агентства по Управлению имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

Список аффилированных лиц ПАО «ТРК» размещен на сайте компании: http://www.trk.tom.ru/investors/disclosure/affiliated.php?bitrix_include_areas=Y&clear_cache=Y&year=2020&section_id=413. В отчетном периоде Общество осуществляло операции с организациями, находящимися под общим владением и контролем материнской компании (ПАО «Россети»), в том числе:

- ПАО «Россети», материнская компания (Группа «Россети»);
- Компании группы «Россети» (Группа «ДЗО Россети»), в том числе: АО «НИЦ ЕЭС», ПАО «ФСК ЕЭС», АО «НТЦ ФСК ЕЭС», АО «ЦТЗ», АО «Управление ВОЛС-ВЛ», ПАО «Россети Северный Кавказ», Учебный центр МРСК Урала, АО «Дагестанская сетевая компания», АО «ФИЦ».

Виды и общая сумма операций по расходным и доходным договорам, заключенным со связанными сторонами, приведена ниже.

Операции по расходным договорам по группе «Россети»

Наименование вида услуг	**Сальдо на 31.12.2018**		**Оборот за 2019 год (в т.ч. НДС*)**		**Сальдо на 31.12.2019**		**Оборот за 2020год (в т.ч. НДС*)**		**Сальдо на 31.12.2020**	
	Дт	**Кт**	**Начислено**	**Погашено**	**Дт**	**Кт**	**Начислено**	**Погашено**	**Дт**	**Кт**
Организация функционирования и развития ЕЭС		3 344	20 808	20 751	-	3 401	20 808	20 843	-	3 366
Казначейская функция			1 160	1 160	-	-	1 160	1 160	-	-
Прочие услуги производственного характера (технический надзор)		0	4 531	4 531	-		4 531	4 531	-	-
Выплата дивидендов	-	-	42 701	41 309	-	1 392	34 028	35 420	-	-
ИТОГО		**3 344**	**69 200**	**67 751**	-	**4 793**	**60 527**	**61 954**	-	**3 366**

*За исключением дивидендов

Операции по доходным договорам по группе «Россети»

Наименование вида услуг	Сальдо на 31.12.2018		Оборот за 2019 (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2019		Оборот за 2020 (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2020	
	Дт	Кт	Начислено (Дт)	Оплачено (Кт)	Дт	Кт	Начислено (Дт)	Оплачено (Кт)	Дт	Кт
Прочие услуги производственного характера (технический надзор)	-	-	121	121	-		121	121	-	-
ИТОГО			**121**	**121**			**121**	**121**		

Операции по расходным договорам по группе «ДЗО Россети»

Наименование вида услуг	Сальдо на 31.12.2018		Оборот за 2019 год (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2019		Оборот за 2020 год (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2020	
	Дт	Кт	Начислено	Погашено	Дт	Кт	Начислено	Погашено	Дт	Кт
Поставка оборудования		5 308	5 398	10 149		557	5 398	4 522		1 433
Передача электроэнергии и покупка потерь	-	87 772	2 126 468	2 122 821	-	91 419	2 121 113	2 127 611	-	84 921
Прочие услуги производственного характера (аренда, технический надзор, услуги связи, внедрение ПО)	-	10 792	35 180	44 602		1 370	32 903	32 633	-	1 640
Услуги техприсоединения	665	-	-	-	665	-	-		665	-
Услуги обучения, проведение соревнований по проф. мастерству	-	-	3 820	3 820		-	13	13		-
ИТОГО	**665**	**103 872**	**2 170 866**	**2 181 392**	**665**	**93 346**	**2 159 427**	**2 164 779**	**665**	**87 994**

Операции по доходным договорам по группе «ДЗО Россети»

Наименование вида услуг	Сальдо на 31.12.2018		Оборот за 2019 (в т.ч. НДС)		Сальдо на 31.12.2019		Оборот за 2020 год (в т.ч. НДС)		Сальдо 31.12.2020	
	Дт	Кт	Начислено	Оплачено	Дт	Кт	Начислено	Оплачено	Дт	Кт
Ремонтно-эксплуатационное обслуживание	13 301	-	14 967	5 382	22 886	-	-	7 919	14 967	-
Поставка материалов и оборудования	4949	-	-	-	4 949	-	-	4 949	-	-
Прочие услуги производственного характера (аренда, технический надзор)	16	-	1 670	843	843		2 098	2 591	368	18
ИТОГО	**18 266**	-	**16 637**	**6 225**	**28 678**		**2 098**	**15 459**	**15 335**	**18**

В Обществе отсутствует дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности по операциям со связанными сторонами.

На сумму просроченной дебиторской задолженности АО «Дагестанская сетевая компания» 14 967 тыс. руб. создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020.

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 20 июня 2019 г. (протокол №21). В соответствии с Положением в 2020 году затраты Общества на выплату вознаграждения членам Совета директоров составили 6 726 тыс. рублей (5 245 тыс. руб. за 2019г.). По состоянию на 31.12.2020г. неоплаченная сумма составила – 1 154 тыс. рублей, на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. неоплаченных сумм нет.

2. В соответствии с договором на выполнение функций корпоративного секретаря от 24.01.2019 №17.70.134.19 (Протокол №15 заседания Совета директоров 22.01.2019г.) затраты Общества в 2020 году на выплату вознаграждения секретарю Совета директоров составили 374 тыс. рублей (382 тыс. руб. за 2019г.). По состоянию на 31.12.2020г. неоплаченная сумма составила 25 тыс. рублей, на 31.12.2019г. неоплаченная сумма составила 50 тыс. рублей, на 31.12.2018г. неоплаченная сумма составила 25 тыс. рублей.

3. В соответствии с Уставом Общества в новой редакции, утвержденным годовым Общим собранием акционеров 20 июня 2019 года (Протокол ГОСА №21), Положением о Правлении утвержденным годовым Общим собранием

акционеров 20 июня 2019 года (Протокол ГОСА №21) договорами о выполнении функций члена Правления, затраты Общества на выплаты членам Правления в 2020 году составили 1 788 тыс. рублей (1 376 тыс. рублей за 2019г.), затраты по исчисленным налогам в части внебюджетных фондов в 2020 году составили 357 тыс. рублей (273 тыс. рублей за 2019г). По состоянию на 31.12.2020г. неоплаченная сумма составила 137 тыс. рублей, на 31.12.2019 г. неоплаченная сумма составила 69 тыс. рублей, на 31.12.2018 г. неоплаченная сумма составила 97 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) с изменениями, утвержденными решением Совета директоров от 30.12.2020, протокол №21) затраты Общества на выплату Высшему менеджменту в 2020 году составили 47 911 тыс. рублей (44 532 тыс. руб. за 2019 г), затраты по исчисленным налогам в части внебюджетных фондов в 2020 году составили 8 793 тыс. рублей (8 054 тыс. рублей за 2019 год), на 31.12.2020 г. невыплаченная сумма по оплате труда составила 823 тыс. рублей, на 31.12.2019 г. невыплаченная сумма по оплате труда составила 1 452 тыс. рублей, на 31.12.2018г. неоплаченная сумма составляла 6 989 тыс. рублей.

Также в части обязательств Общества с учетом страховых взносов, по состоянию на 31.12.2020 в отчетности отражены резервы по затратам на предстоящие вознаграждения Высших менеджеров за 2020 год в сумме 31 486 тыс. рублей, на 31.12.2019 в сумме 39 766 тыс. рублей, на 31.12.2018 в сумме 27 553 тыс. рублей.

Перечень должностей, входящих в категорию Высших менеджеров Общества утверждается Советом директоров (протокол №9 от 20.04.2016) 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 20 июня 2019 года (Протокол ГОСА №21).

Затраты Общества по вознаграждениям на выплаты в 2020 году членам ревизионной комиссии составили 619 тыс. рублей (502 тыс. руб. за 2019г.), на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г. неоплаченных сумм нет.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в Обществе отсутствуют.

21. 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 2020) и датой подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, отсутствуют.

22. Информация по сегментам

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

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

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год были внесены уточнения/дополнения, связанные с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 1 января 2021 г.

Общество находится в процессе оценки и ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением указанного ФСБУ, не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

24. 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 – 12 824 тыс. руб. (в 2019 году –14 092 тыс. руб.);
- Электрическая энергия – 1 116 973 тыс. руб., из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 1 094 486 тыс. руб., в 2019 году – 1 150 026 тыс. руб., из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 1 128 863 тыс. руб.
- Природный газ (в том числе сжиженный) – 207 тыс. руб.

25. 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 формирования приоритетных и стратегических целей в области охраны окружающей среды определены экологические аспекты и значимые экологические аспекты.

В 2020 году Советом директоров ПАО «ТРК» принято решение о присоединении к реализации Экологической политики электросетевого комплекса в новой редакции (протокол от 30.09.2020 №12). Присоединяясь к реализации Экологической политики электросетевого комплекса в новой редакции и принимая ее в качестве внутреннего документа, Общество приняло обязательство следовать ее положениям при осуществлении производственной деятельности.

В рамках реализации принятой Экологической политики электросетевого комплекса в новой редакции в отчетном году понесены расходы по охране окружающей среды в сумме 1 503 тыс. руб.

26. Информация о рисках хозяйственной деятельности

На результаты деятельности ПАО «ТРК» (далее - Общество) оказывают влияние риски, обусловленные рядом факторов, в основном макроэкономического характера. Значительное влияние на деятельность Общества в 2020 году оказали последствия распространения коронавирусной инфекции COVID-19. Приведенный ниже перечень рисков не является исчерпывающим, поскольку существует также ряд иных рисков, которые в настоящий момент не являются существенными, но потенциально могут оказать неблагоприятное влияние на деятельность Общества.

В Обществе функционирует система управления рисками. Основные принципы ее построения, цели, задачи, а также общие подходы к организации функционирования и распределению ответственности между участниками определены Политикой управления рисками ПАО «ТРК», утвержденной решением Совета директоров Общества 18.04.2016 г. (протокол №9). Текст документа размещен в свободном доступе в сети Интернет по адресу: http://www.trk.tom.ru/upload/iblock/e08/e089d1dd6c94ae4778db1797aa9acc3b.pdf.

26.1. Отраслевые риски

Основные виды деятельности Общества - реализация услуг по передаче электрической энергии и технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям. Отраслевые риски, присущие Обществу, приведены ниже. Перечень рисков не является исчерпывающим.

Риски, связанные с тарифным регулированием.

С учетом специфики деятельности организации (основные виды деятельности являются регулируемыми со стороны государства) одними из отраслевых рисков Общества являются тарифные риски.

Проводимая государством политика тарифного регулирования учитывает необходимость сдерживания инфляции и предусматривает изменение регулируемых тарифов сетевых организаций в 2017-2021 годах ниже индекса фактической инфляции при опережающем росте цен на оптовом рынке, что

обуславливает риск установления регулирующими органами тарифного меню, не обеспечивающего собираемость экономически обоснованной выручки.

Дополнительным фактором рисков, связанных с тарифным регулированием, в 2020 году являлись «заморозка» тарифов на услуги по передаче электрической энергии в целях поддержки потребителей в условиях введенных мер по профилактике распространения коронавирусной инфекции COVID-19, а также отклонение фактических показателей потребления электроэнергии и мощности от показателей, учтенных при принятии тарифно-балансовых решений, в том числе в результате изменения структуры потребления. Следствием указанных тарифных рисков является недополучение Обществом выручки от осуществления регулируемых видов деятельности.

Для поддержания уровня существенности этой группы рисков Обществом проводится работа с регулятором по согласованию показателей сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической энергии (мощности), объемов и источников финансирования инвестиционной деятельности в рамках долгосрочных программ развития регионов. При наличии разногласий с органами регулирования тарифов проводится досудебное урегулирование. В целом, уровень существенности рисков, связанных с тарифным регулированием, оценивается Обществом как умеренный.

Риски увеличения стоимости сырья и материалов, стоимости услуг на техническое обслуживание и ремонты оборудования, прочих услуг.

В период распространения коронавирусной инфекции COVID-19 дополнительными факторами риска являются введение ограничительных мер, общее снижение деловой активности. С целью снижения потенциальных негативных последствий риска Обществом проводятся экспресс-инвентаризации остатков складских запасов на предмет установления возможности и достаточности их использования в производственном и инвестиционном процессе. В целом, влияние риска на деятельность Общества оценивается как умеренное.

Риски применения к Обществу штрафов НВВ за неисполнение параметров инвестиционной программы или неисполнение параметров надежности и качества оцениваются Обществом как умеренные. Плановые показатели инвестиционной программы Общества на 2020 год выполнены в полном объеме. Показатели надежности: средняя продолжительность отключения потребителей на точку поставки ПSAIDI и средняя частота отключений потребителей на точку поставки ПSAIFI по итогам 2020 года находятся в пределах норм, установленных Департаментом тарифного регулирования Томской области. Риски невыполнения по итогам года в настоящее время отсутствуют.

Отсутствие приборов учета электрической энергии, их моральный и физический износ.

Существенным фактором риска в 2020 году являются изменения в федеральном законодательстве об электроэнергетике (ФЗ от 27.12.2018 N 522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в Российской Федерации», ФЗ от 26.03.2003 N 35-ФЗ «Об электроэнергетике», Постановление Правительства РФ от 04.05.2012 N 442 «О функционировании

розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии)»: с 1 июля 2020 года ответственность за приборы учета электроэнергии перешла к энергетическим компаниям (гарантирующим поставщикам в многоквартирных домах и к сетевым компаниям в случае с прочими потребителями). Мероприятия по исполнению возникших обязательств организации учета включены Обществом в Программу развития интеллектуального учета электроэнергии. В соответствии с программой, оснащение приборами учета всех потребителей Общества планируется до конца 2030 года. В целях своевременного выявления случаев выхода из строя приборов учета, истечения срока их эксплуатации или меж поверочного интервала и обеспечения коммерческого учета электроэнергии, Обществом выполняются мероприятия по осуществлению мониторинга системы учета потребителей, находящихся в зоне обслуживания. Таким образом, уровень влияния рисков отсутствия у потребителей приборов учета электрической энергии или их морального и физического износа на уровень потерь электроэнергии и соответственно, показатели прибыли оцениваются Обществом как умеренные.

26.2. 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 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.

В числе рисков, связанных с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, можно выделить неблагоприятные погодные условия, приводящие к технологическим нарушениям. Уровень существенности указанного риска в целом оценивается как значимый. Для минимизации влияния погодных факторов на деятельность Общества в 2020 году выполнены в установленных объемах мероприятия программы технического обслуживания и ремонта и программы по повышению надежности, проведены работы по подготовке оборудования к работе в особые периоды (паводок, грозовой сезон, период низких температур).

26.3. Финансовые риски

Финансово-хозяйственная деятельность ПАО «ТРК» в настоящее время находится в зависимости от различных рисков, наступление которых может повлечь за собой увеличение себестоимости, прочих операционных расходов, что может оказать существенное влияние на основные финансово-экономические показатели и финансовый результат Компании.

Потенциальные риски: риск увеличения процентной ставки по кредитам и займам, риск увеличения инфляции, риск недостатка ликвидности.

Риск увеличения процентной ставки по кредитам и займам.

Риск увеличения процентной ставки по кредитам и займам заключается во влиянии на возможный рост затрат Общества по привлечению кредитных средств для финансирования текущей деятельности. В целях снижения процентного риска Общество проводит взвешенную кредитную политику, направленную на оптимизацию структуры кредитных лимитов и оптимизацию условий кредитных договоров. С учетом динамики снижения ключевой ставки ЦБ РФ риск увеличения процентной ставки по кредитам и займам характеризуется как умеренный.

Риск увеличения инфляции.

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 предприятия и, как следствие, к изменению всех основных финансовых показателей. В рамках управления указанным риском осуществляются мероприятия по заключению договоров с поставщиками на долговременной основе на основании проведения конкурсных закупок,

определение условий финансирования при заключении договоров с поставщиками материалов, работ и услуг, реализуется программа повышения операционной эффективности и сокращения расходов, направленная на снижение затрат Общества. С учетом реализации мероприятий по управлению риском, в условиях пандемии коронавируса риск увеличения инфляции характеризуется как умеренный.

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. Общество рассмотрело изменение показателей текущей ликвидности (по итогам 2019 года и 2020 года значения составляют 1,1 и 0,6 соответственно) с точки зрения управления риском ликвидности и провело оценку способности Общества погашать долги по мере наступления даты их платежа в последующие 12 месяцев после отчетной даты. Руководство ПАО «ТРК» осуществляет управление риском недостатка денежных средств путём формирования запаса ликвидных активов, ежедневного планирования расчетов по своим обязательствам, установления доступного лимита кредитования в банке (примечание 19), а также уделяет повышенное внимание условиям финансирования при заключении договоров с поставщиками материалов, работ, услуг.

С учетом реализации мероприятий по управлению риском, а также учитывая возможность покрыть дефицит ликвидности из средств операционных денежных потоков общества и, в случае необходимости, привлечь дополнительные кредитные средства банков, риск недостатка ликвидности характеризуется как умеренный.

26.4. Правовые риски

Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением действующего законодательства Российской Федерации, в том числе валютного, налогового и таможенного. Приведенный ниже перечень правовых рисков не является исчерпывающим.

Вынесение судебных актов (разрешение споров) о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии не в пользу Общества.

Риски, связанные с вынесением судебных актов (разрешение споров) о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии не в пользу

Общества, в краткосрочной перспективе оцениваются Обществом, как умеренные.

Невозможность своевременного оформления земельных отношений.

Реализация риска возможна в случае отказа собственников и/или владельцев в предоставлении земельных участков для строительства, реконструкции объектов ПАО «ТРК», ошибок при проектировании и строительстве объектов Общества и/или нарушения требований оформления документов в вышеуказанных целях, наличие реестровых ошибок. В целях нивелирования риска Обществом на постоянной основе осуществляется анализ нормативно-правовых актов, регулирующих порядок формирования и предоставления земельных участков, взаимодействие с правообладателями земельных участков. В 2020 году при реализации инвестиционных проектов оформление разрешений на использование земель осуществлялось своевременно. Уровень существенности риска, а также его влияния на деятельность Общества оценивается как умеренный.

Профессиональные риски Общества.

В процессе осуществления Обществом хозяйственной деятельности риск производственного травматизма персонала является значимым риском. Его реализация, как правило, приводит к череде негативных последствий, а именно, утрате персоналом здоровья, людским, имиджевым, финансовым и другим потерям. Управление риском, в целях его снижения до уровня приемлемого, обеспечивается посредством функционирования системы управления охраны труда Общества, с учетом требований нормативно-правовых актов РФ в области производственной безопасности и выполнения мероприятий Комплексной программы по снижению рисков травматизма персонала Общества.

В условиях распространения коронавирусной инфекции COVID-19 Обществом, для сохранения жизни и здоровья работников, реализуется комплекс мер по недопущению его распространения среди работников, а именно: ежедневный контроль температуры; тестирование на коронавирус работников, находящихся в зоне риска; выдача и контроль применения индивидуальных защитных средств; применение коллективных средств защиты (бактерицидных рециркуляторов воздуха), перевод части сотрудников на удаленную работу и др.

Изменение законодательства в области деятельности Общества.

Информация о степени влияния на деятельность Общества изменений в федеральном законодательстве об электроэнергетике приведена в пунктах «Отраслевые риски» и «Прочие риски, связанные с деятельностью Общества» настоящих пояснений.

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 номинированы в национальной валюте и не относятся к расчетам с иностранными поставщиками.

В области налогового законодательства: к деятельности Общества не применяется каких-либо особых режимов налогообложения, Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней, таким образом налоговые риски Общества рассматриваются как минимальные в

рамках деятельности добросовестного налогоплательщика. В краткосрочной перспективе Общество не усматривает возникновения в своей финансово-хозяйственной деятельности каких-либо существенных рисков, связанных с изменением налогового законодательства.

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.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено: Общество ведет регулярную работу по продлению действия необходимых для ведения хозяйственной деятельности лицензий. Подверженность Общества риску приостановки, изменения или отзыва лицензий можно считать несущественной. В случае изменения и/или предъявления новых требований по лицензированию основных видов деятельности Общества будут предприняты необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений. Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензий Общества, оцениваются как умеренные.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества: судебная практика по делам, в которых участвует Общество, связанным с его деятельностью, не претерпела существенных изменений, которые могли бы негативно отразиться на принятии судами решений по таким делам.

Нарушение Обществом требований законодательства в результате неисполнения контрагентами обязательств перед Обществом, приводящие к привлечению Общества к ответственности.

В 2020 году ПАО «ТРК» не привлекалось к ответственности в связи с нарушением требований законодательства в результате неисполнения контрагентами обязательств перед Обществом. С целью минимизации риска Обществом проводится работа по недопущению контрагентами нарушений действующих обязательств. Уровень риска оценивается Обществом как умеренный.

Правовые коллизии или неопределенность, связанные с несогласованностью правовых норм.

Правовые риски, связанные с неоднозначными трактовками норм действующего законодательства, а также связанные с несогласованностью правовых норм, способны привести к некорректным действиям Общества в рамках осуществления своей деятельности, в результате чего могут последовать штрафные санкции со стороны органов государственного контроля и надзора. Для минимизации указанных рисков правовая служба Общества ежемесячно проводит работу по информированию подразделений Общества об изменениях законодательства, а также осуществляет правовое сопровождение при подготовке ответов на запросы органов государственного надзора и контроля. Кроме того, при внесении изменений в судебную практику по вопросам, связанным с

деятельностью Общества, Общество планирует свою деятельность с учетом этих изменений. Уровень существенности риска оценивается как умеренный.

Нарушение Обществом / работниками Общества основных запретов и ограничений антимонопольного законодательства.

Общество осуществляет свою деятельность при соблюдении норм действующего законодательства Российской Федерации, в том числе антимонопольного законодательства. Нарушение требований антимонопольного законодательства со стороны Общества или его работников может привести к привлечению Общества, его должностных лиц к административной ответственности. Для целей минимизации риска Обществом осуществляется постоянный мониторинг изменений норм действующего законодательства, касающегося регулирования деятельности Общества. Уровень существенности риска оценивается как умеренный.

Регуляторный риск.

Несвоевременное реагирование (или его отсутствие) на нарушение контрагентом своих обязательств по договору могут привести к негативным последствиям для Общества, в частности привлечение Общества к административной ответственности, взыскание штрафных санкций. Для минимизации риска подразделениями Общества осуществляется постоянный контроль за исполнением контрагентами обязательств в рамках заключенных договоров. Правовым подразделением своевременно проводится претензионно-исковая работа в отношении контрагентов, которые ненадлежащим образом исполняют условия контрактов.

Степень существенности риска умышленных противоправных действий как со стороны юридических и физических лиц, так и со стороны работников организации, наносящих экономический ущерб и вред деловой репутации, оценивается Обществом как умеренный.

Вероятность возникновения убытков вследствие мошеннических и противоправных действий сотрудников Общества или третьих лиц оценивается Обществом как низкая. Для нивелирования риска Обществом осуществляются следующие мероприятия:

- разработка (актуализация) внутренних организационно-распорядительных документов в сфере противодействия коррупции, экономической безопасности,
- своевременное доведение до персонала изменений норм законодательства, ОРД ПАО «ТРК», с целью повышения уровня правовой культуры.

Обжалование сделок, заключенных Обществом.

В 2020 году сделки, заключенные Обществом, не оспаривались. Для минимизации риска в Обществе осуществляется постоянный предварительный финансово-правовой анализ заключаемых сделок. В целом риск оценивается как умеренный.

26.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Негативное информационное воздействие на субъекты электросетевого комплекса с использованием публичных медиаресурсов.

Риск возникновения у Общества убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом оценивается как умеренный.

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

Репутационные риски могут возникнуть при игнорировании запросов СМИ и представителей блогосферы. Особенно этот риск актуален в период технологических нарушений на оборудовании компании или смежных сетевых организаций. Также этот риск связан с пресс-релизами органов государственного надзора и контроля. Тематика материалов может носить негативный характер, что может отразиться на стоимости акций, а в случае длительного согласования ответа приведет к неконтролируемому информационному потоку. Организован мониторинг СМИ и аккаунтов социальных сетей. Оперативное реагирование на запросы от средств массовой информации. Информационное сопровождение технологических нарушений на объектах компании.

26.6. Стратегический риск

Снижение капитализации Общества.

Влияние на уровень капитализации Общества могут оказать макроэкономическая обстановка в стране, рост инфляции и снижение чистой прибыли Общества. В целях минимизации риска Обществом выполняются все необходимые мероприятия для достижения максимально возможных результатов финансово-хозяйственной деятельности, направленных на рост прибыли компании. Уровень существенности риска оценивается как умеренный.

26.7. Прочие риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные со снижением объема услуг по передаче электроэнергии потребителям, присоединенным к региональным распределительным сетям.

Уровень рисков, связанных со снижением объема услуг по передаче электроэнергии потребителям оценивается Обществом как критический. Существенным фактором является снижение электропотребления потребителями нефтегазового комплекса (базового потребителя АО «Томскнефть» ВНК) вследствие реализации соглашения ОПЕК++ о сокращении добычи нефти.

С 1 мая 2020 года в соответствии с соглашением ОПЕК++, в регионе на 25% снижены объемы добычи нефти и на 30% снижено электропотребление по группе компаний нефтегазового комплекса. Дополнительными факторами являются снижение электропотребления мелкомоторными потребителями вследствие введения ограничительных мер в период распространения коронавирусной инфекции COVID-19.

В сложившихся условиях работы Общество еженедельно анализирует динамику объемов потребления и оплаты электроэнергии и оценивает их влияние

на финансово-экономическое положение. С целью минимизации негативных последствий снижения объема услуг по передаче электроэнергии крупными потребителями проводится работа по согласованию с потребителями плановых объемов услуг, в том числе заявленной мощности, в разбивке по уровням напряжения, по которым дифференцируется цена (тариф) на услуги по передаче электрической энергии, по выбранным потребителями вариантам тарифа и категориям потребителей, для включения в соответствующие договоры оказания услуг по передаче электрической энергии и представления в органы государственного регулирования тарифов.

Риск изменения доли заявителей ТП льготной категории.

В период 2018-2020гг. произошло незначительное снижение объема льготного технологического присоединения: количество заявителей снизилось с 2800 до 2600, объем присоединенной мощности - с 35 МВт до 32 МВт. Дальнейшее прогнозируемое снижение доли заявителей льготной категории не окажет значительного влияния на объем выручки Общества по технологическому присоединению. Исходя из изложенного, степень влияния риска изменения доли заявителей ТП льготной категории на финансово-хозяйственные результаты деятельности Общества оценивается как умеренная.

Риск изменения объема присоединяемой мощности относительно планируемого.

Значительное влияние на снижение объема присоединяемой мощности могут оказать случаи расторжения договоров технологического присоединения с заявителями более 150 кВт, однако, основная доля расторгнутых договоров приходится на договоры технологического присоединения до 15 кВт, которые не оказывают существенного влияния на объем присоединяемой мощности. В связи с чем, уровень существенности риска изменения объема присоединяемой мощности относительно планируемого оценивается Обществом как умеренный.

Банкротство и ликвидация контрагентов.

Дополнительными факторами риска банкротства и ликвидации контрагентов в 2020 году являлись введение ограничительных мер и снижение экономической активности в период распространения коронавирусной инфекции COVID-19. Последствием реализации риска являются изменение величины выручки от услуг по передаче э/э и, соответственно, прибыли от данного вида деятельности. С целью минимизации возможных финансовых последствий реализации риска в Обществе проводится работа по качественной оценке финансовой устойчивости контрагентов, мониторинг банкротства и платежеспособности контрагентов, своевременное проведение переговоров с контрагентами, контроль над входящими/исходящими первичными документами. Уровень существенности риска оценивается как умеренный.

Неисполнение контрагентами обязательств по оплате услуг по передаче электроэнергии в установленные соглашением/договором сроки и/или в неполном объеме.

В целях минимизации риска неплатежей в течение года Обществом ежеквартально на заседаниях Совета директоров ПАО «ТРК» утверждались планы-графики мероприятий по снижению просроченной задолженности, рассматривались отчеты об их выполнении. С учетом реализуемых Обществом

мероприятий, в целом, уровень влияния риска на деятельность организации оценивается как умеренный.

Неисполнение судебных актов о взыскании дебиторской задолженности.

Последствиям неисполнения актов о взыскании дебиторской задолженности являются рост уровня дебиторской задолженности и экономические потери Общества. В целях минимизации риска Обществом организовано взаимодействие с территориальными органами ФССП для обеспечения исполнения судебных актов, осуществляется переговорная работа с представителями дебиторов с целью погашения задолженности. Уровень существенности риска оценивается как умеренный.

Разногласия по объемам и стоимости оказанных услуг, в том числе по актам безучетного потребления электроэнергии.

Разногласия по объемам и стоимости оказанных услуг могут возникнуть в результате некорректно рассчитанных объемов и стоимости оказанных услуг со стороны контрагента или Общества. Последствиями разногласий могут быть судебные разбирательства с контрагентами и изменение величины выручки от услуг по передаче э/э и, соответственно, прибыли от данного вида деятельности. С целью недопущения реализации риска объемы и стоимость оказанных услуг, а также объем безучетного потребления рассчитывается в соответствии с требованиями регламента процедуры. В целом, влияние риска на деятельность Общества и его финансово-экономические результаты оценивается как умеренное.

Изменение конфигурации и режимов работы сети.

Основными последствиями внесения изменений в конфигурацию и режимы работы электрической сети являются перерывы в электроснабжении потребителей и рост потерь электрической энергии. С целью недопущения реализации риска Обществом осуществляется постоянный мониторинг работы электрической сети ПАО «ТРК» в нормальных и ремонтных схемах, а также в послеаварийных режимах и оперативное реагирование на жалобы потребителей на качество электроэнергии. Помимо этого, Обществом применяются регулировочные мероприятия по изменению коэффициентов трансформации устройств регулирования уровней напряжения трансформаторов 110 кВ и ниже, включению батарей статических конденсаторов, изменению конфигурации электрической сети 110 кВ и ниже, осуществляется взаимодействие с Филиалом АО «СО ЕЭС» Кемеровское РДУ и филиалом ПАО «ФСК ЕЭС» - Кузбасское ПМЭС по внесению изменений в конфигурацию электрической сети 220 кВ и ниже, а также регулированию напряжения на ПС 220 кВ. В целом, влияние риска «Изменение конфигурации и режимов работы сети» на деятельность Общества оценивается как умеренное.

Неготовность объектов заявителя к технологическому присоединению.

Основным потенциальным последствием реализации риска неготовности объектов заявителя к технологическому присоединению является влияние на показатели бизнес-плана по технологическому присоединению в части выручки.

В целях снижения уровня вероятности реализации риска Обществом осуществляется мониторинг договоров, по которым подходит срок исполнения обязательств со стороны заявителя, проводится оформление дополнительных

соглашений об изменении срока осуществления технологического присоединения. По неисполненным по вине заявителя договорам осуществляется претензионно-исковая работа. Уровень влияния риска на деятельность Общества и его финансово-экономические результаты оценивается как умеренный.

Неисполнение потребителем обязательств в части оплаты услуг по договору технологического присоединения.

По договорам технологического присоединения, не содержащим мероприятия капитального характера по строительству объектов электросетевого хозяйства со стороны сетевой организации, риск неисполнения потребителем обязательств по договору в части оплаты услуг ничтожен, так как осуществление технологического присоединения таких заявителей выполняется только после уведомления сетевой организации со стороны Заявителя о готовности осуществления технологического присоединения и внесения платы по договору.

По договорам, содержащим мероприятия капитального характера со стороны сетевой организации в части строительства объектов электросетевого хозяйства, осуществляется взаимодействие с заявителями в части подтверждения намерений осуществления технологического присоединения и осуществления оплаты по договору технологического присоединения.

Дополнительным фактором, влияющим на уровень существенности риска в 2020 году, явилось внесение с 01.07.2020г. изменений в Правила технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов по производству электрической энергии, а также объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 27.12.2004г. № 861. В соответствии с внесенными изменениями договор льготной категории считается заключенным с даты поступления оплаты по договору, таким образом риск неисполнения заявителем льготной категории обязательств в части оплаты услуг по договорам технологического присоединения ничтожен.

В целом, риск неисполнения потребителем обязательств в части оплаты услуг по договору технологического присоединения оценивается Обществом как умеренный.

Отказы оборудования с высоким физическим износом.

Риск отказов оборудования с высоким физическим износом является умеренным для Общества. Последствиями реализации риска являются материальные потери и нарушения в электроснабжении потребителей. В целях минимизации риска Обществом осуществляются мероприятия, направленные на повышение точности и приведение в соответствие с требованиями отраслевой методики оценки технического состояния оборудования с применением автоматизированной системы управления производственными активами.

Технологические нарушения на объектах смежных субъектов электроэнергетики.

Некачественное выполнение ремонтов оборудования, некачественное выполнение оперативного и технического обслуживания оборудования смежными субъектами электроэнергетики и потребителями электроэнергии приводят к аварийным отключениям в сетях Общества и к перерывам в

электроснабжении потребителей. В целях снижения потенциального негативного влияния риска на деятельность Общества, в случае выявления неудовлетворительной эксплуатации и состояния оборудования Обществом направляются письма владельцам электрооборудования с требованием устранения нарушений. В целом уровень существенности риска оценивается как умеренный.

Посторонние воздействия на объектах электросетевого хозяйства.

Риск постороннего воздействия на объектах электросетевого хозяйства является умеренным для Общества. Реализацию риска могут повлечь нарушения правил производства работ в охранных зонах линий электропередач и объектов электросетевого хозяйства, влекущие повреждение электротехнического оборудования или хищения электросетевого оборудования третьими лицами. В целях минимизации риска Обществом выполняются техническое обслуживание и осмотры оборудования объектов электросетевого хозяйства и линий электропередач на предмет соблюдения требований раздела III Правил установления охранных зон объектов электросетевого хозяйства и особых условий использования земельных участков, расположенных в границах таких зон, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 24.02.2009 № 160.

Недостаточная квалификация производственного персонала.

Риск недостаточной квалификации производственного персонала обусловлен несоответствием фактического образовательного уровня требуемому в связи с отсутствием базового образования или несвоевременным повышением квалификации сотрудника.

Своевременное обеспечение потребностей Общества в персонале требуемой квалификации является ключевым направлением Кадровой и социальной политики Общества, утвержденной в 2015 году Советом директоров (протокол от 01.04.2015 №11).

Локальными нормативными актами в Обществе определены методы работы, включающие в себя проведение обучающих мероприятий для работников, создание кадровых резервов, проведение соревнований профессионального мастерства, повышение квалификации и обучение новым специальностям работников. В целом риск недостаточной квалификации производственного персонала оценивается как умеренный.

Инвестиционные риски.

Риски, связанные с осуществляемой инвестиционной деятельностью, являются значимыми для Общества. Потенциальными последствиями реализации данной группы рисков являются неисполнение параметров утвержденной инвестиционной программы развития и сокращение источников ее финансирования в последующие периоды. Наступление негативных последствий может быть связано с увеличением объемов финансирования инвестиционной программы в целом и/или по отдельным титулам (по отношению к установленным лимитам), несоблюдением подрядчиками сроков проектирования, поставки, строительства, ввода объектов в эксплуатацию, реализацией отдельных инвестиционных проектов, не предусмотренных инвестиционной программой, отсутствием возможности своевременного оформления разрешительной

документации на строительство, дефекты конструкции или изготовления оборудования, удорожанием строительства по причине региональных факторов (климат, география местности и т.д.), удорожанием строительных материалов, оборудования и работ, несоответствием выполненных работ проектно-сметной документации, наличием в инвестиционной программе позиций, не охваченных укрупненными нормативами цен типовых технологических решений капитального строительства объектов электроэнергетики и прочими рисками, для минимизации которых Обществом осуществляется контроль сроков и качества реализации инвестиционных проектов.

Риски, связанные с управлением ИТ-инфраструктурой.

Степень влияния информационно-технологических рисков на деятельность Общества и его финансово-экономические результаты оценивается как умеренная. Среди рисков группы можно выделить: технические ошибки при формировании отчетности в результате сбоев информационных систем, естественные технические сбои в системах защиты информационных и телекоммуникационных систем объектов электросетевого комплекса, нарушение и (или) прекращение функционирования объектов информационной инфраструктуры и телекоммуникационных систем объектов электросетевого комплекса и неправомерное воздействие на объекты электросетевого комплекса и их информационные и телекоммуникационные системы (террористического, диверсионного, криминального и иного характера), в том числе с использованием информационных технологий. Основными факторами указанных рисков являются отсутствие постгарантийной технической поддержки систем и оборудования, отсутствие резервирования работы серверного и сетевого оборудования, несвоевременная замена изношенного оборудования, недостаточность технических и кадровых ресурсов, неправомерные действия третьих лиц. С целью минимизации этих факторов осуществляется сервисное обслуживание ИТ-инфраструктуры, непрерывный контроль работы и состояния средств информационной защиты, плановые профилактические работы и оперативное восстановление работоспособности информационных систем в случае сбоев.

Задержка выхода директив Правительства Российской Федерации.

Наиболее существенным фактором риска является несвоевременное и/или неполное выполнение директивы. Степень влияния риска на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и его финансово-экономические результаты оценивается как умеренная.

Несвоевременное заключение и исполнение договоров о приобретении дополнительных акций Общества.

Наиболее существенным фактором риска является оспаривание акционером (акционерами) решения о приобретении дополнительных акций Общества. С целью минимизации риска при заключении и исполнении договоров о приобретении дополнительных акций Обществом будут соблюдены все требования действующего законодательства. Уровень существенности риска оценивается как умеренный.

Риски, связанные с реализацией инновационных проектов Общества.

Риски, связанные с реализацией инновационных проектов, являются умеренными для Общества. Среди рисков группы можно выделить: несвоевременное включение инновационных проектов в инвестиционную программу, недостаточность средств инвестиционной программы для реализации инновационных решений, отсутствие подрядчика, доступного оборудования, соответствующих необходимым требованиям для реализации инновационных проектов. Основное последствие реализации рисков группы - нарушение сроков осуществления научно-исследовательских работ (научно-исследовательских конструкторских разработок). С целью минимизации рисков Обществом осуществляется своевременная разработка, планирование инновационной программы и постоянный мониторинг ее выполнения.

Генеральный директор О.В. Петров

Главный бухгалтер-начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Е.М. Лузик

24 февраля 2021 г.