

ПАО «МРСК Центра»

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

Содержание

Стр.

| | |
|---|----|
| Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе | 3 |
| Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении | 4 |
| Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств | 5 |
| Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале | 6 |
| Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированные) | 7 |
| 1 Общие сведения | 7 |
| 2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности | 8 |
| 3 Основные принципы учетной политики | 10 |
| 4 Оценка справедливой стоимости | 11 |
| 5 Информация по сегментам | 12 |
| 6 Выручка | 15 |
| 7 Прочие доходы и прочие расходы | 16 |
| 8 Операционные расходы | 16 |
| 9 Финансовые доходы и расходы | 17 |
| 10 Налог на прибыль | 17 |
| 11 Основные средства | 19 |
| 12 Нематериальные активы | 21 |
| 13 Активы в форме права пользования | 23 |
| 14 Прочие финансовые активы | 24 |
| 15 Торговая и прочая дебиторская задолженность | 25 |
| 16 Авансы выданные и прочие активы | 25 |
| 17 Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 26 |
| 18 Уставный капитал | 26 |
| 19 Прибыль на акцию | 26 |
| 20 Заемные средства | 27 |
| 21 Торговая и прочая кредиторская задолженность | 28 |
| 22 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль | 28 |
| 23 Авансы полученные | 28 |
| 24 Оценочные обязательства | 29 |
| 25 Управление финансовыми рисками и капиталом | 29 |
| 26 Договорные обязательства капитального характера | 30 |
| 27 Условные обязательства | 31 |
| 28 Операции со связанными сторонами | 32 |

ПАО «МРСК Центра»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | За три месяца, закончившихся 31 марта (неаудированные данные) | |
|--|---------|--|----------------------------|
| | | 2021 года | 2020 года (пересчитано) |
| Выручка | 6 | 27 881 202 | 25 293 635 |
| Операционные расходы (Начисление)/восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки | 8 25 | (24 394 333) (8 136) | (22 271 825) 10 313 |
| Прочие доходы | 7 | 438 138 | 276 797 |
| Прочие расходы | 7 | (12 009) | (6 425) |
| Операционная прибыль | | 3 904 862 | 3 302 495 |
| Финансовые доходы | 9 | 60 275 | 81 678 |
| Финансовые расходы | 9 | (758 342) | (876 324) |
| Итого финансовые расходы | | (698 067) | (794 646) |
| Прибыль до налогообложения | | 3 206 795 | 2 507 849 |
| Расход по налогу на прибыль | 10 | (780 814) | (542 827) |
| Прибыль за отчетный период | | 2 425 981 | 1 965 022 |
| Прочий совокупный доход/(расход) | | | |
| <i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i> | | | |
| Изменения в справедливой стоимости долевых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 14 | 9 942 | (18 561) |
| Переоценка обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами | | 340 879 | 141 360 |
| Налог на прибыль | | (40 136) | (13 223) |
| Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка | | 310 685 | 109 576 |
| Прочий совокупный доход за отчетный период, за вычетом налога на прибыль | | 310 685 | 109 576 |
| Итого совокупный доход за отчетный период | | 2 736 666 | 2 074 598 |
| Прибыль, причитающаяся: | | | |
| Собственникам Компании | | 2 392 923 | 1 928 467 |
| Держателям неконтролирующих долей | | 33 058 | 36 555 |
| Итого совокупный доход, причитающийся: | | | |
| Собственникам Компании | | 2 703 608 | 2 038 043 |
| Держателям неконтролирующих долей | | 33 058 | 36 555 |
| Прибыль на акцию | | | |
| Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию (руб.) | 19 | 0,057 | 0,046 |

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

Первый заместитель генерального директора
по экономике и финансам

А.Г. Алешин

Главный бухгалтер

Л.А. Скларова

ПАО «МРСК Центра»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
на 31 марта 2021 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | 31 марта 2021 года (неаудированные данные) | 31 декабря 2020 года (аудированные данные) |
|---|--------------|---|---|
| АКТИВЫ | | | |
| Внеоборотные активы | | | |
| Основные средства | 11 | 95 527 944 | 96 105 195 |
| Нематериальные активы | 12 | 2 272 490 | 2 331 958 |
| Активы в форме права пользования | 13 | 3 025 722 | 2 897 358 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 15 | 446 579 | 138 841 |
| Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам | | 517 490 | 517 405 |
| Прочие внеоборотные финансовые активы | 14 | 218 143 | 208 201 |
| Авансы выданные и прочие внеоборотные активы | 16 | 553 | 1 500 |
| Итого внеоборотные активы | | 102 008 921 | 102 200 458 |
| Оборотные активы | | | |
| Запасы | | 3 309 905 | 3 069 976 |
| Предоплата по налогу на прибыль | | 18 160 | 4 630 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 15 | 15 939 060 | 14 341 554 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 17 | 3 986 167 | 1 406 311 |
| Авансы выданные и прочие оборотные активы | 16 | 1 041 000 | 973 365 |
| Итого оборотные активы | | 24 294 292 | 19 795 836 |
| Итого активы | | 126 303 213 | 121 996 294 |
| КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Капитал | | | |
| Уставный капитал | 18 | 4 221 794 | 4 221 794 |
| Резервы | | (901 489) | (1 212 174) |
| Нераспределенная прибыль | | 46 293 343 | 43 900 420 |
| Итого капитал, причитающийся собственникам Компании | | 49 613 648 | 46 910 040 |
| Неконтролирующие доли участия | | 988 961 | 955 903 |
| Итого капитал | | 50 602 609 | 47 865 943 |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Долгосрочные заемные средства | 20 | 37 804 406 | 33 443 946 |
| Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 21 | 55 886 | 63 553 |
| Долгосрочные авансы полученные | 23 | 1 365 876 | 616 964 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | | 2 992 446 | 3 308 876 |
| Отложенные налоговые обязательства | | 3 756 283 | 3 647 908 |
| Итого долгосрочные обязательства | | 45 974 897 | 41 081 247 |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств | 20 | 10 244 814 | 13 944 769 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 21 | 11 365 386 | 11 856 820 |
| Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль | 22 | 3 505 559 | 2 561 765 |
| Авансы полученные | 23 | 2 208 264 | 2 306 436 |
| Оценочные обязательства | 24 | 1 981 881 | 1 995 276 |
| Задолженность по текущему налогу на прибыль | | 419 803 | 384 038 |
| Итого краткосрочные обязательства | | 29 725 707 | 33 049 104 |
| Итого обязательства | | 75 700 604 | 74 130 351 |
| Итого капитал и обязательства | | 126 303 213 | 121 996 294 |

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «МРСК Центра»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | За три месяца, закончившихся | |
|--|----------|------------------------------|----------------------------|
| | | 2021 года | 2020 года (пересчитано) |
| ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | | | |
| Прибыль до налогообложения | | 3 206 795 | 2 507 849 |
| <i>Корректировки:</i> | | | |
| Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования | 11,12,13 | 3 058 257 | 2 878 610 |
| Финансовые расходы | 9 | 758 342 | 876 324 |
| Финансовые доходы | 9 | (60 275) | (81 678) |
| Убыток от выбытия основных средств | | 11 821 | 3 402 |
| Начисление/(восстановление) резерва под ожидаемые кредитные убытки | | 8 136 | (10 313) |
| Списание безнадежных долгов | | 1 077 | 2 205 |
| Начисление/(восстановление) оценочных обязательств | 24 | 43 403 | (19 558) |
| Прочие неденежные операции | | 15 299 | 51 388 |
| Итого влияние корректировок | | 3 836 060 | 3 700 380 |
| Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам | | (85) | (41 594) |
| Изменение обязательств по вознаграждениям работников | | (24 950) | (8 988) |
| Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности | | (303 557) | 18 828 |
| Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов | | 947 | 1 028 |
| Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности | | (9 005) | (9 421) |
| Изменение долгосрочных авансов полученных | | 748 912 | 6 748 |
| Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и оценочных обязательствах | | 7 455 117 | 6 174 830 |
| <i>Изменения в оборотных активах и обязательствах:</i> | | | |
| Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности | | (1 639 589) | (364 978) |
| Изменение авансов выданных и прочих активов | | (67 662) | (226 529) |
| Изменение запасов | | (239 897) | (423 338) |
| Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности | | 1 710 894 | 1 059 698 |
| Изменение авансов полученных | | (98 172) | 271 968 |
| Использование оценочных обязательств | 24 | (56 798) | (22 539) |
| Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов | | 7 063 893 | 6 469 112 |
| Налог на прибыль уплаченный | | (690 340) | (604 197) |
| Проценты уплаченные по обязательствам аренды | | (83 596) | (69 089) |
| Проценты уплаченные | | (355 022) | (605 463) |
| Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности | | 5 934 935 | 5 190 363 |
| ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | | | |
| Приобретение основных средств и нематериальных активов | | (3 554 215) | (2 297 845) |
| Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов | | 835 | 3 546 |
| Проценты полученные | | 35 924 | 39 029 |
| Дивиденды полученные | | 7 024 | 7 214 |
| Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности | | (3 510 432) | (2 248 056) |
| ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | | | |
| Привлечение заемных средств | | 6 230 000 | 17 500 000 |
| Погашение заемных средств | | (6 029 883) | (17 589 651) |
| Дивиденды, выплаченные собственникам Компании | | (69) | (836 050) |
| Платежи по обязательствам по аренде | | (44 695) | (32 023) |
| Чистые денежные средства, полученные/(использованные) в финансовой деятельности | | 155 353 | (957 724) |
| Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов | | 2 579 856 | 1 984 583 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода | | 1 406 311 | 1 517 108 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода | 17 | 3 986 167 | 3 501 691 |

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «МРСК Центра»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменении в капитале за 3 месяца,
закончившихся 31 марта 2021 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Капитал, причитающийся собственникам Компании | | | | Итого | Неконтролирующие доли | Итого капитал |
|--|--|--------------------|---------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| | Уставный капитал | Резервы | Нераспределенная прибыль | Итого | | | |
| Остаток на 1 января 2021 года | 4 221 794 | (1 212 174) | 43 900 420 | 46 910 040 | 955 903 | 47 865 943 | |
| Прибыль за период | - | - | 2 392 923 | 2 392 923 | 33 058 | 2 425 981 | |
| Прочий совокупный доход | - | 350 821 | - | 350 821 | - | 350 821 | |
| Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода | - | (40 136) | - | (40 136) | - | (40 136) | |
| Общий совокупный доход за отчетный период | - | 310 685 | 2 392 923 | 2 703 608 | 33 058 | 2 736 666 | |
| Остаток на 31 марта 2021 года (неаудированные данные) | 4 221 794 | (901 489) | 46 293 343 | 49 613 648 | 988 961 | 50 602 609 | |
| | Капитал, причитающийся собственникам Компании | | | | | | |
| | Уставный капитал | Резервы | Нераспределенная прибыль | Итого | Неконтролирующие доли | Итого капитал | |
| Остаток на 31 декабря 2019 года | 4 221 794 | (1 063 748) | 41 944 315 | 45 102 361 | 984 795 | 46 087 156 | |
| Эффект пересчета | - | - | (93 660) | (93 660) | (128 153) | (221 813) | |
| Остаток на 1 января 2020 года (пересчитано) | 4 221 794 | (1 063 748) | 41 850 655 | 45 008 701 | 856 642 | 45 865 343 | |
| Прибыль за отчетный период (пересчитано) | - | - | 1 928 467 | 1 928 467 | 36 555 | 1 965 022 | |
| Прочий совокупный доход | - | 122 799 | - | 122 799 | - | 122 799 | |
| Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода | - | (13 223) | - | (13 223) | - | (13 223) | |
| Общий совокупный доход за отчетный период | - | 109 576 | 1 928 467 | 2 038 043 | 36 555 | 2 074 598 | |
| Остаток на 31 марта 2020 года (неаудированные данные) | 4 221 794 | (954 172) | 43 779 122 | 47 046 744 | 893 197 | 47 939 941 | |

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

1 Общие сведения

(а) Группа и ее деятельность

Основной деятельностью публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра» (далее именуемое ПАО «МРСК Центра» или «Компания») и его дочерних обществ (далее - совместно именуемые «Группа») является оказание услуг по передаче и распределению электроэнергии по электрическим сетям, оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к сетям, а также продажа электроэнергии конечному потребителю в ряде регионов Российской Федерации.

Головной материнской компанией является ПАО «Россети».

ПАО «МРСК Центра» было зарегистрировано 17 декабря 2004 года в соответствии с Распоряжением от 9 декабря 2004 года № 154р, решением Совета директоров (протокол заседания Совета директоров № 178 от 1 октября 2004 года), и решением Правления (протокол заседания Правления № 1102 от 15 ноября 2004 года) Открытого Акционерного Общества РАО «Единые Энергетические Системы России» (далее «РАО ЕЭС»). С 07 июля 2015 ОАО «МРСК Центра» переименовано в ПАО «МРСК Центра» на основании решения годового Общего собрания акционеров ОАО «МРСК Центра», состоявшегося 25 июня 2015 года (протокол от 26 июня года 2015 №01/15), с целью приведения в соответствие с требованиями законодательства.

Компания зарегистрирована по адресу: 119017, Россия, г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 15.

Фактический адрес Компании: 119017, Россия, г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 15.

(б) Отношения с государством

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

По состоянию на 31 марта 2021 года доля Российской Федерации в уставном капитале материнской компании ПАО «Россети» составила 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01% (по состоянию на 31 декабря 2020 года 88,04%, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01%).

ПАО «Россети», в свою очередь, владеет 50,23% голосующих акций Компании.

Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Группы посредством регулирования тарифов в электроэнергетической отрасли, утверждения и контроля над реализацией инвестиционной программы.

(в) Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

1 Общие сведения (продолжение)

В 2020 году на мировую экономику негативно повлияла пандемия коронавируса (COVID-19). Влияние пандемии на экономику отдельных стран и на мировую экономику в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по защите экономики. Социальное дистанцирование и меры изоляции, направленные на сдерживание распространения COVID-19 в различных странах, вызвали существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания, развлечений и многих других направлений.

В 2021 году ситуация постепенно выравнивается, проводится вакцинация населения. Однако восстановление экономики тесно связано с сохраняющимися ограничительными мерами, уровень экономической активности остается пониженным, восстановление - неравномерным.

Группа не ожидает существенного отрицательного влияния пандемии коронавируса (COVID-19) на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы. Группа продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации, реагировать соответствующим образом:

- работать в контакте с органами власти на федеральном и региональном уровнях для сдерживания распространения коронавируса и предпринимать все необходимые меры для обеспечения безопасности, защиты жизни и здоровья своих работников и контрагентов;
- выполнять мероприятия по обеспечению надежного энергоснабжения, реализовывать инвестиционные проекты;
- отслеживать прогнозную и фактическую информацию о влиянии пандемии на экономику Российской Федерации, на деятельность Группы и основных контрагентов Группы;
- адаптировать деятельность Группы с учетом новых рыночных возможностей, предпринимать меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии, обеспечения финансовой устойчивости Группы.

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

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Отдельные избранные примечания включены в ее состав с целью объяснить события и сделки, которые являются существенными для понимания изменений в финансовом положении Группы и ее деятельности с даты последней годовой консолидированной финансовой отчетности. Данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

(б) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Ключевые суждения в отношении положений учетной политики Группы и существенных источников неопределенности в оценках, примененные руководством при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют тем, что применялись при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, и по состоянию на эту дату.

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

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

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

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

(г) Пересчет данных

В данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группа произвела пересчет данных сравнительного периода.

Эффект пересчета на данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность следующий:

Консолидированный отчет о финансовом положении на 31 марта 2020 г.

| <u>31 марта 2020 года</u> | <u>Ранее отражено в отчетности</u> | <u>Эффект от пересчета</u> | <u>После изменений</u> |
|--|------------------------------------|----------------------------|------------------------|
| Основные средства | 93 420 319 | (538 344) | 92 881 975 |
| Итого внеоборотных активов | <u>99 646 445</u> | <u>(538 344)</u> | <u>99 108 101</u> |
| Итого активов | 120 600 258 | (538 344) | 120 061 914 |
| Нераспределенная прибыль | 44 083 851 | (304 729) | 43 779 122 |
| Итого капитал, причитающийся собственникам Компании | <u>47 351 473</u> | <u>(304 729)</u> | <u>47 046 744</u> |
| Неконтролирующие доли участников | 1 022 666 | (129 469) | 893 197 |
| Итого капитал | 48 374 139 | (434 198) | 47 939 941 |
| Отложенные налоговые обязательства | 4 333 094 | (104 146) | 4 228 948 |
| Итого долгосрочных обязательств | <u>47 014 668</u> | <u>(104 146)</u> | <u>46 910 522</u> |
| Итого капитал и обязательства | 120 600 258 | (538 344) | 120 061 914 |

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2020г.

| За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года | Ранее отражено в отчетности | Эффект от пересчета | После изменений |
|---|-----------------------------|---------------------|------------------|
| Выручка | 25 293 635 | - | 25 293 635 |
| Операционные расходы | (22 269 023) | (2 802) | (22 271 825) |
| Восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки | 10 313 | - | 10 313 |
| Прочие доходы | 276 797 | - | 276 797 |
| Прочие расходы | (4 839) | (1 586) | (6 425) |
| Результаты операционной деятельности | 3 306 883 | (4 388) | 3 302 495 |
| Финансовые доходы | 81 678 | - | 81 678 |
| Финансовые расходы | (876 324) | - | (876 324) |
| Чистые финансовые расходы | (794 646) | - | (794 646) |
| Прибыль до налогообложения | 2 512 237 | (4 388) | 2 507 849 |
| Расход по налогу на прибыль | (334 830) | (207 997) | (542 827) |
| Прибыль за период | 2 177 407 | (212 385) | 1 965 022 |
| Общий совокупный доход за период | 2 286 983 | (212 385) | 2 074 598 |
| Прибыль, причитающаяся: | | | |
| Собственникам Компании | 2 139 536 | (211 069) | 1 928 467 |
| Держателям неконтролирующих долей | 37 871 | (1 316) | 36 555 |
| Итого совокупный доход, причитающийся: | | | |
| Собственникам Компании | 2 249 112 | (211 069) | 2 038 043 |
| Держателям неконтролирующих долей | 37 871 | (1 316) | 36 555 |
| Прибыль на акцию | | | |
| Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию (руб.) | 0,051 | (0,005) | 0,046 |

Консолидированный отчет о движении денежных средств за три месяца по 31 марта 2020 г.

| За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года | Ранее отражено в отчетности | Эффект от пересчета | После изменений |
|--|-----------------------------|---------------------|------------------|
| Прибыль до налогообложения | 2 512 237 | (4 388) | 2 507 849 |
| Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах | 6 174 830 | - | 6 174 830 |
| Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов | 6 469 112 | - | 6 469 112 |

3 Основные принципы учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Группой, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

4 Оценка справедливой стоимости

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

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

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

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

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

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

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

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

5 Информация по сегментам

Правление ПАО «МРСК Центра» является высшим органом, принимающим решения по операционной деятельности.

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям и продаже электроэнергии конечному потребителю в ряде регионов Российской Федерации. С 2016 года и на дату подписания промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности подразделение Компании Тверьэнерго осуществляет функцию гарантирующего поставщика электроэнергии на территории Тверской области.

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

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

Были идентифицированы следующие отчетные сегменты:

- Филиал Белгородэнерго, филиал Брянскэнерго, филиал Воронежэнерго, филиал Костромаэнерго, филиал Курскэнерго, филиал Липецкэнерго, филиал Орелэнерго, филиал Смоленскэнерго, филиал Тамбовэнерго, филиал Тверьэнерго, филиал Ярэнерго,
- Прочие ТСО (профильные электросетевые дочерние компании);
- Прочее

Категория «Прочее» включает операции исполнительного аппарата и непрофильных дочерних компаний. Данные операции не соответствуют количественным критериям для выделения их в отчетные сегменты.

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

5 Информация по сегментам (продолжение)

(а) Информация об отчетных сегментах

По состоянию на и за три месяца, закончившийся 31 марта 2021 года:

| | Белгород | Брянск | Воронеж | Кострома | Курск | Липецк | Орел | Смоленск | Тамбов | Тверь | Яр | Прочие | Итого |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | энерго | энерго | энерго | энерго | энерго | энерго | энерго | энерго | энерго | энерго | энерго | ТСО | |
| Выручка от внешних покупателей | 3 534 913 | 1 023 018 | 4 261 598 | 1 535 188 | 2 065 012 | 2 538 844 | 1 318 873 | 2 213 289 | 1 591 597 | 3 173 549 | 2 959 224 | 1 534 852 | 27 881 202 |
| Выручка от продаж между сегментами | - | 479 673 | 10 471 | - | - | - | - | - | 209 | - | 2 091 | 586 665 | 1 080 546 |
| Выручка сегментов | 3 534 913 | 1 502 691 | 4 272 069 | 1 535 188 | 2 065 012 | 2 538 844 | 1 318 873 | 2 213 289 | 1 591 806 | 3 173 549 | 2 961 315 | 2 121 517 | 28 961 748 |
| В т.ч. Передача электроэнергии | 3 379 653 | 1 468 733 | 4 210 763 | 1 489 422 | 2 048 181 | 2 514 613 | 1 294 122 | 2 183 797 | 1 581 423 | 2 992 430 | 2 836 425 | 2 075 569 | - |
| Услуги по технологическому присоединению к электросетям | 18 135 | 20 709 | 25 043 | 10 872 | 1 489 | 2 840 | 14 193 | 10 449 | 4 181 | 3 286 | 102 616 | 19 085 | - |
| Продажа электроэнергии и мощности | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 166 218 | - | - | 166 218 |
| Прочая выручка | 137 125 | 13 249 | 36 263 | 34 894 | 15 342 | 21 391 | 10 558 | 19 043 | 6 202 | 11 615 | 22 274 | 26 863 | 132 682 |
| ЕВИТА | 1 071 486 | 371 416 | 964 014 | 506 771 | 385 494 | 649 557 | 231 477 | 595 072 | 247 260 | 332 955 | 866 268 | 489 512 | 6 844 063 |
| Активы сегментов | 24 479 936 | 5 492 007 | 15 947 690 | 7 669 477 | 7 839 417 | 15 367 271 | 4 344 868 | 8 122 062 | 6 579 539 | 13 196 460 | 16 575 906 | 12 493 377 | 148 819 951 |
| В т.ч. основные средства и незавершенное строительство | 22 735 780 | 4 628 664 | 13 492 192 | 6 286 225 | 6 509 178 | 12 484 705 | 3 696 219 | 6 809 458 | 4 594 825 | 10 409 021 | 10 638 273 | 9 435 735 | 111 832 302 |

5 Информация по сегментам (продолжение)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года:

| | Белгород | Брянск | Воронеж | Кострома | Курск | Липецк | Орел | Смоленск | Тамбов | Тверь | Яр | Прочие | Итого |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| | энерго | энерго | энерго | энерго | энерго | энерго | энерго | энерго | энерго | энерго | энерго | ТСО | |
| Выручка от внешних покупателей | 3 397 318 | 1 402 123 | 3 923 281 | 1 359 357 | 1 908 706 | 2 383 361 | 1 246 147 | 1 948 595 | 1 559 413 | 2 914 274 | 2 627 474 | 351 128 | 25 293 635 |
| Выручка от продаж между сегментами | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 221 | 560 116 | 939 |
| Выручка сегментов | 3 397 318 | 1 402 123 | 3 923 281 | 1 359 357 | 1 908 706 | 2 383 361 | 1 246 147 | 1 948 595 | 1 559 413 | 2 914 274 | 2 627 695 | 911 244 | 25 854 911 |
| В т.ч. | | | | | | | | | | | | | |
| Передача электроэнергии | 3 270 611 | 1 382 015 | 3 869 830 | 1 339 212 | 1 896 457 | 2 345 562 | 1 225 319 | 1 916 622 | 1 523 584 | 2 743 902 | 2 588 929 | 892 316 | 24 994 359 |
| Услуги по технологическому присоединению к электросетям | 45 741 | 8 661 | 6 169 | 4 790 | 2 504 | 800 | 14 031 | 12 814 | 23 406 | 5 824 | 14 441 | 4 861 | 144 042 |
| Продажа электроэнергии и мощности | 80 966 | 11 447 | 47 282 | 15 355 | 9 745 | 36 999 | 6 797 | 19 159 | - | 151 351 | - | - | 151 351 |
| Прочая выручка | 1 073 182 | 279 480 | 799 855 | 368 588 | 332 429 | 502 759 | 257 802 | 468 548 | 335 182 | 510 360 | 527 647 | 308 823 | 565 159 |
| EBITDA | | | | | | | | | | | | | 6 009 268 |

По состоянию на 31.12.2020:

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| Активы сегментов | 25 016 192 | 5 617 777 | 15 601 028 | 7 577 834 | 7 939 731 | 15 429 997 | 4 252 635 | 8 016 138 | 6 578 189 | 13 136 798 | 15 960 256 | 11 529 377 | 8 137 629 | 144 793 581 |
| В т.ч. основные средства и незавершенное строительство | 23 234 786 | 4 730 462 | 13 385 920 | 6 163 387 | 6 533 036 | 12 753 768 | 3 610 479 | 6 735 758 | 4 592 434 | 10 594 159 | 10 867 190 | 9 616 657 | 126 450 | 112 944 486 |

5 Информация по сегментам (продолжение)

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

Сверка отчетных сегментов по EBITDA:

| | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|--|--|----------------------------|
| | 2021 года | 2020 года (пересчитано) |
| EBITDA отчетных сегментов | 6 844 063 | 6 009 268 |
| Дисконтирование дебиторской задолженности | 4 219 | 3 284 |
| Дисконтирование финансовых обязательств | (53 863) | - |
| Корректировка по аренде | 136 771 | 113 441 |
| Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками | (24 449) | (37 464) |
| Корректировка по активам, связанным с обязательствами по вознаграждениям работникам | 85 | 41 594 |
| Сторнирование пересчета стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход (перенос переоценки в капитал) | (9 942) | 18 561 |
| Корректировка стоимости основных средств | (872) | (1 764) |
| Прочие корректировки | 20 331 | 65 160 |
| EBITDA | 6 916 343 | 6 212 080 |
| Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов | (3 058 257) | (2 878 610) |
| Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости | (566 410) | (748 546) |
| Процентные расходы по обязательствам по аренде | (84 881) | (77 075) |
| Расход по налогу на прибыль | (780 814) | (542 827) |
| Консолидированная прибыль за отчетный период в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе | 2 425 981 | 1 965 022 |

6 Выручка

| | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|---|--|-------------------|
| | 2021 года | 2020 года |
| Передача электроэнергии | 27 014 313 | 24 435 450 |
| Услуги по технологическому присоединению к электросетям | 232 747 | 144 042 |
| Продажа электроэнергии и мощности | 166 218 | 151 351 |
| Прочая выручка | 460 053 | 555 828 |
| Итого выручка по договорам с покупателями | 27 873 331 | 25 286 671 |
| Выручка по договорам аренды | 7 871 | 6 964 |
| | 27 881 202 | 25 293 635 |

В состав прочей выручки входят, в основном, услуги по техническому и ремонтно-эксплуатационному обслуживанию, диагностике и испытаниям, строительные услуги, консультационные и организационно-технические услуги.

7 Прочие доходы и прочие расходы

| | За три месяца, закончившихся | |
|---|-------------------------------------|------------------|
| | 31 марта | |
| | 2021 года | 2020 года |
| Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии | 64 490 | 73 915 |
| Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам | 184 824 | 150 795 |
| Списание кредиторской задолженности | 3 750 | 8 915 |
| Прочие доходы | 185 074 | 43 172 |
| | 438 138 | 276 797 |

В состав прочих расходов включены убытки от выбытия основных средств в сумме 12 009 тыс. руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года (три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 6 425 тыс. руб.).

8 Операционные расходы

| | За три месяца, закончившихся | |
|--|-------------------------------------|----------------------|
| | 31 марта | |
| | 2021 года | 2020 года |
| | | (пересчитано) |
| Расходы на вознаграждения работникам | 5 603 844 | 5 076 468 |
| Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов | 3 058 257 | 2 878 610 |
| <i>Материальные расходы, в т.ч.</i> | | |
| Электронергия для компенсации технологических потерь | 5 644 296 | 4 682 125 |
| Электронергия для продажи | 145 719 | 130 569 |
| Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд | 223 087 | 170 022 |
| Прочие материальные расходы | 491 321 | 445 881 |
| <i>Работы и услуги производственного характера, в т.ч.</i> | | |
| Услуги по передаче электроэнергии | 7 445 752 | 7 516 621 |
| Услуги по ремонту и техническому обслуживанию | 72 774 | 89 329 |
| Прочие работы и услуги производственного характера | 356 083 | 196 589 |
| Налоги и сборы, кроме налога на прибыль | 547 355 | 538 029 |
| Краткосрочная аренда | 1 578 | 1 390 |
| Страхование | 32 783 | 33 181 |
| <i>Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:</i> | | |
| Услуги связи | 79 218 | 60 839 |
| Охрана | 82 665 | 73 434 |
| Консультационные, юридические и аудиторские услуги | 10 363 | 4 888 |
| Расходы на программное обеспечение и сопровождение | 65 917 | 68 628 |
| Транспортные услуги | 3 320 | 8 180 |
| Прочие услуги | 125 408 | 171 051 |
| Изменение оценочных обязательств | 43 403 | (19 558) |
| Прочие расходы | 361 190 | 145 549 |
| | 24 394 333 | 22 271 825 |

9 Финансовые доходы и расходы

| | За три месяца, закончившихся | |
|--|-------------------------------------|------------------|
| | 31 марта | |
| | 2021 года | 2020 года |
| Финансовые доходы | | |
| Процентный доход по банковским депозитам и остаткам на банковских счетах | 35 254 | 39 803 |
| Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников | 20 802 | 38 591 |
| Прочие финансовые доходы | 4 219 | 3 284 |
| | 60 275 | 81 678 |
| Финансовые расходы | | |
| Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости | (566 410) | (748 546) |
| Процентные расходы по обязательствам по аренде | (84 881) | (77 075) |
| Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников | (49 399) | (46 452) |
| Амортизация дисконта по финансовым обязательствам | (53 863) | - |
| Прочие финансовые расходы | (3 789) | (4 251) |
| | (758 342) | (876 324) |

10 Налог на прибыль

| | За три месяца, закончившихся | |
|--|-------------------------------------|----------------------|
| | 31 марта | |
| | 2021 года | 2020 года |
| | | (пересчитано) |
| Текущий налог на прибыль | | |
| Начисление текущего налога | (740 690) | (568 358) |
| Корректировка налога за прошлые периоды | 28 115 | 3 002 |
| Итого текущий налог на прибыль | (712 575) | (565 356) |
| Отложенный налог на прибыль | (68 239) | 22 529 |
| Итого расход по налогу на прибыль | (780 814) | (542 827) |

Официально установленная российским законодательством ставка налога на прибыль в 2021 и 2020 годах составляет 20%.

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

10 Налог на прибыль (продолжение)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода:

| | За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года | | | За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года | | |
|---|--|---------------------|----------------------|--|---------------------|----------------------|
| | До налого- обложения | Налог на прибыль | За вычетом налога | До налого- обложения | Налог на прибыль | За вычетом налога |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 9 942 | (1 988) | 7 954 | (18 561) | 3 712 | (14 849) |
| Переоценка обязательств пенсионного плана с установленными выплатами | 340 879 | (38 148) | 302 731 | 141 360 | (16 935) | 124 425 |
| | 350 821 | (40 136) | 310 685 | 122 799 | (13 223) | 109 576 |

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

| | За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года | За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года (пересчитано) |
|---|---|--|
| Прибыль до налогообложения | 3 206 795 | 2 507 849 |
| Теоретическая сумма расхода по налогу на прибыль по ставке 20% | (641 359) | (501 570) |
| Налоговый эффект от статей, необлагаемых или невычитаемых для налоговых целей | (167 570) | (44 259) |
| Корректировки за предшествующие годы | 28 115 | 3 002 |
| | (780 814) | (542 827) |

11 Основные средства

| | Земельные участки и здания | Сети линий электропередачи | Оборудование для передачи электроэнергии | Прочие основные средства | Незавершенное строительство | Итого |
|---|----------------------------|----------------------------|--|--------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Первоначальная / условно-первоначальная стоимость | | | | | | |
| На 1 января 2020 года (пересчитано) | 42 805 772 | 74 062 318 | 41 950 076 | 26 840 678 | 3 839 050 | 189 497 894 |
| Поступления | - | - | - | - | 1 804 031 | 1 804 031 |
| Ввод в эксплуатацию (пересчитано) | 85 237 | 487 379 | 371 987 | 65 843 | (1 010 446) | - |
| Выбытия (пересчитано) | (1 422) | (6 929) | (6 719) | (23 764) | (166) | (39 000) |
| На 31 марта 2020 года (пересчитано) | 42 889 587 | 74 542 768 | 42 315 344 | 26 882 757 | 4 632 469 | 191 262 925 |
| Накопленная амортизация и обесценение | | | | | | |
| На 1 января 2020 года | (16 566 258) | (41 572 555) | (20 177 966) | (17 321 047) | (80 830) | (95 718 656) |
| Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения) | (407) | (4 054) | (2 989) | - | 7 450 | - |
| Начисленная амортизация (пересчитано) | (482 678) | (1 095 302) | (581 715) | (534 310) | - | (2 694 005) |
| Выбытия(пересчитано) | 385 | 5 726 | 2 843 | 22 757 | - | 31 711 |
| На 31 марта 2020 года (пересчитано) | (17 048 958) | (42 666 185) | (20 759 827) | (17 832 600) | (73 380) | (98 380 950) |
| Остаточная стоимость | | | | | | |
| На 1 января 2020 года (пересчитано) | 26 239 514 | 32 489 763 | 21 772 110 | 9 519 631 | 3 758 220 | 93 779 238 |
| На 31 марта 2020 года (пересчитано) | 25 840 629 | 31 876 583 | 21 555 517 | 9 050 157 | 4 559 089 | 92 881 975 |

11 Основные средства (продолжение)

| | Земельные участки и здания | Сети линий электро- передачи | Оборудо- вание для передачи электро- энергии | Прочие основные средства | Незавер- шенное строи- тельство | Итого |
|---|----------------------------------|---------------------------------------|--|--------------------------------|--|---------------|
| Первоначальная / условно-первоначальная стоимость | | | | | | |
| На 1 января 2021 года | 47 131 304 | 78 252 593 | 44 683 833 | 30 976 746 | 5 565 987 | 206 610 463 |
| Поступления | - | - | - | - | 2 301 596 | 2 301 596 |
| Ввод в эксплуатацию | 359 468 | 561 719 | 460 077 | 805 216 | (2 186 480) | - |
| Выбытия | (12 055) | (3 052) | (2 387) | (43 605) | (803) | (61 902) |
| На 31 марта 2021 года | 47 478 717 | 78 811 260 | 45 141 523 | 31 738 357 | 5 680 300 | 208 850 157 |
| Накопленная амортизация и обесценение | | | | | | |
| На 1 января 2021 года | (19 064 802) | (48 009 731) | (23 504 909) | (19 753 592) | (172 234) | (110 505 268) |
| Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения) | (1 753) | (6 003) | (627) | (1 324) | 9 707 | - |
| Начисленная амортизация | (592 533) | (1 094 654) | (580 025) | (598 805) | - | (2 866 017) |
| Выбытия | 1 811 | 2 256 | 1 615 | 43 390 | - | 49 072 |
| На 31 марта 2021 года | (19 657 277) | (49 108 132) | (24 083 946) | (20 310 331) | (162 527) | (113 322 213) |
| Остаточная стоимость | | | | | | |
| На 1 января 2021 года | 28 066 502 | 30 242 862 | 21 178 924 | 11 223 154 | 5 393 753 | 96 105 195 |
| На 31 марта 2021 года | 27 821 440 | 29 703 128 | 21 057 577 | 11 428 026 | 5 517 773 | 95 527 944 |

11 Основные средства (продолжение)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, капитализированные проценты составили 28 486 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 34 041 тыс. руб.), ставка капитализации, используемая для определения суммы затрат по займам, подлежащим капитализации в течение периода, составила 5,52 – 6,12%% (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года – 6,90 – 7,44%).

Амортизационные отчисления за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, в сумме 7 059 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, в сумме 7 157 тыс. руб.) были капитализированы в стоимость объектов капитального строительства.

По состоянию на 31 марта 2021 года в дочерней компании в качестве залога выступают основные средства на сумму 38 173 тыс. рублей по залоговой стоимости по кредитному договору (на 31 марта 2020 года: 38 173 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2021 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 28 514 739 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 27 209 204 тыс. руб.).

12 Нематериальные активы

| | Программное обеспечение | НИОКР | Прочие нематериаль- ные активы | Итого нематериаль- ные активы |
|--|----------------------------|---------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Первоначальная стоимость | | | | |
| На 1 января 2020 года | 2 263 075 | 84 135 | 1 311 317 | 3 658 527 |
| Поступления | 87 531 | - | - | 87 531 |
| Выбытия | - | - | (5) | (5) |
| На 31 марта 2020 года | <u>2 350 606</u> | <u>84 135</u> | <u>1 311 312</u> | <u>3 746 053</u> |
| Накопленная амортизация и обесценение | | | | |
| На 1 января 2020 года | (861 945) | - | (320 467) | (1 182 412) |
| Начисленная амортизация | (108 495) | - | (16 416) | (124 911) |
| На 31 марта 2020 года | <u>(970 440)</u> | <u>-</u> | <u>(336 883)</u> | <u>(1 307 323)</u> |
| Первоначальная стоимость | | | | |
| На 1 января 2021 года | 2 654 443 | 38 454 | 1 333 360 | 4 026 257 |
| Поступления | 56 979 | - | 1 111 | 58 090 |
| Выбытия | - | - | (77) | (77) |
| На 31 марта 2021 года | <u>2 711 422</u> | <u>38 454</u> | <u>1 334 394</u> | <u>4 084 270</u> |
| Накопленная амортизация и обесценение | | | | |
| На 1 января 2021 года | (1 307 093) | - | (387 206) | (1 694 299) |
| Начисленная амортизация | (100 016) | - | (17 465) | (117 481) |
| На 31 марта 2021 года | <u>(1 407 109)</u> | <u>-</u> | <u>(404 671)</u> | <u>(1 811 780)</u> |
| Остаточная стоимость | | | | |
| На 1 января 2020 года | <u>1 401 130</u> | <u>84 135</u> | <u>990 850</u> | <u>2 476 115</u> |
| На 31 марта 2020 года | <u>1 380 166</u> | <u>84 135</u> | <u>974 429</u> | <u>2 438 730</u> |
| На 1 января 2021 года | <u>1 347 350</u> | <u>38 454</u> | <u>946 154</u> | <u>2 331 958</u> |
| На 31 марта 2021 года | <u>1 304 313</u> | <u>38 454</u> | <u>929 723</u> | <u>2 272 490</u> |

12 Нематериальные активы (продолжение)

Сумма амортизации нематериальных активов за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, включенная в состав операционных расходов в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, составила 117 481 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 124 911 тыс. руб.).

Проценты за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, и три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года в состав нематериальных активов не капитализировались.

Прочие нематериальные активы включают в себя объекты интеллектуальной собственности, результаты НИОКР, объекты концессионного соглашения.

В состав нематериальных активов в подгруппу «Прочие нематериальные активы» Группа включила право взимать плату с пользователей услуг по передаче электроэнергии по «Концессионному соглашению в отношении финансирования, создания и эксплуатации объектов по передаче и распределению электрической энергии на территории Тамбовской области». Данное соглашение предусматривает строительство Группой объектов по передаче и распределению электроэнергии на территории Тамбовской области и оказание услуг по передаче, распределению электроэнергии и технологическому присоединению с использованием объектов концессионного соглашения. Право собственности на построенные объекты принадлежит Тамбовской области, а Группа получает право владения и пользования объектами для использования в указанной деятельности. Концессионное соглашение заключено в 2015 году на 20 лет. Концессионное соглашение может быть изменено или прекращено по соглашению сторон в порядке и в случаях, предусмотренных законодательством, по истечению срока действия, а также на основании судебного решения. Объекты концессионного соглашения подлежат включению в документ планирования приватизации имущества на период, соответствующий окончанию срока действия концессионного соглашения. При этом Группа имеет преимущественное право на выкуп данных объектов.

В течение действия Концессионного соглашения администрация Тамбовской области может предоставлять Группе субсидирование как в части оплаты вознаграждения по строительству, так и в части компенсации недополученной выручки от передачи электроэнергии.

Остаточная стоимость нематериальных активов концессионного соглашения по состоянию на 31 марта 2021 года в сумме 809 761 тыс. руб. отражена по строке «Нематериальные активы» консолидированного отчета о финансовом положении (в сумме 823 477 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года). За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года начислена амортизация по объектам концессионного соглашения в сумме 13 716 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 13 716 тыс. руб.).

13 Активы в форме права пользования

| | Земля и здания | Сети линий электропередачи | Оборудование для передачи электроэнергии | Прочие | Итого |
|--|-------------------|-------------------------------|--|----------------|------------------|
| <i>Первоначальная стоимость</i> | | | | | |
| На 1 января 2020 года | 2 755 804 | 141 151 | 78 446 | 11 980 | 2 987 381 |
| Поступления | 16 219 | 54 409 | 83 676 | - | 154 304 |
| Изменение условий по договорам аренды | 18 691 | (1 409) | (700) | (42) | 16 540 |
| Выбытие или прекращение договоров аренды | (1 905) | (1 084) | - | (908) | (3 897) |
| На 31 марта 2020 года | 2 788 809 | 193 067 | 161 422 | 11 030 | 3 154 328 |
| <i>Накопленная амортизация и обесценение</i> | | | | | |
| На 1 января 2020 года | (136 951) | (26 082) | (13 720) | (2 293) | (179 046) |
| Начисленная амортизация | (51 675) | (9 182) | (5 312) | (682) | (66 851) |
| Изменение условий по договорам аренды | 16 031 | 1 489 | 2 269 | 49 | 19 838 |
| Выбытие или прекращение договоров аренды | 331 | 247 | - | 102 | 680 |
| На 31 марта 2020 года | (172 264) | (33 528) | (16 763) | (2 824) | (225 379) |
| <i>Остаточная стоимость</i> | | | | | |
| На 1 января 2020 года | 2 618 853 | 115 069 | 64 726 | 9 687 | 2 808 335 |
| На 31 марта 2020 года | 2 616 545 | 159 539 | 144 659 | 8 206 | 2 928 949 |

13 Активы в форме права пользования (продолжение)

| | Земля и здания | Сети линий электропередачи | Оборудование для передачи электроэнергии | Прочие | Итого |
|--|-------------------|-------------------------------|--|-----------------|------------------|
| <i>Первоначальная стоимость</i> | | | | | |
| На 1 января 2021 года | 2 726 743 | 191 516 | 186 151 | 137 844 | 3 242 254 |
| Поступления | 6 565 | - | 231 | 246 784 | 253 580 |
| Изменение условий по договорам аренды | (125 905) | (6 973) | (3 998) | (171) | (137 047) |
| Выбытие или прекращение договоров аренды | (34 229) | - | (1 374) | - | (35 603) |
| На 31 марта 2021 года | 2 573 174 | 184 543 | 181 010 | 384 457 | 3 323 184 |
| <i>Накопленная амортизация и обесценение</i> | | | | | |
| На 1 января 2021 года | (226 117) | (59 814) | (41 717) | (17 248) | (344 896) |
| Начисленная амортизация | (49 607) | (9 582) | (12 280) | (10 349) | (81 818) |
| Изменение условий по договорам аренды | 107 165 | 8 868 | 5 725 | 252 | 122 010 |
| Выбытие или прекращение договоров аренды | 7 071 | - | 171 | - | 7 242 |
| На 31 марта 2021 года | (161 488) | (60 528) | (48 101) | (27 345) | (297 462) |
| <i>Остаточная стоимость</i> | | | | | |
| На 1 января 2021 года | 2 500 626 | 131 702 | 144 434 | 120 596 | 2 897 358 |
| На 31 марта 2021 года | 2 411 686 | 124 015 | 132 909 | 357 112 | 3 025 722 |

14 Прочие финансовые активы

| | 31 марта 2021 года | 31 декабря 2020 года |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Внеоборотные | | |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход | 218 143 | 208 201 |
| | 218 143 | 208 201 |

15 Торговая и прочая дебиторская задолженность

| | 31 марта 2021 года | 31 декабря 2020 года |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная | | |
| Торговая дебиторская задолженность | 46 879 | 59 053 |
| Прочая дебиторская задолженность | 399 700 | 79 788 |
| | 446 579 | 138 841 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная | | |
| Торговая дебиторская задолженность | 24 436 143 | 24 183 709 |
| Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности | (10 740 603) | (10 785 503) |
| Прочая дебиторская задолженность | 3 873 671 | 2 547 896 |
| Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности | (1 630 151) | (1 604 548) |
| | 15 939 060 | 14 341 554 |

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 28.

16 Авансы выданные и прочие активы

| | 31 марта 2021 года | 31 декабря 2020 года |
|--|-------------------------------|---------------------------------|
| Внеоборотные | | |
| Авансы выданные | 553 | 1 500 |
| | 553 | 1 500 |
| Оборотные | | |
| Авансы выданные | 340 567 | 406 450 |
| Резерв под обесценение авансов выданных | (14 119) | (14 123) |
| НДС к возмещению | 54 069 | 42 484 |
| НДС по авансам покупателей и заказчиков и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств | 600 832 | 479 109 |
| Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль и НДС | 59 651 | 59 445 |
| | 1 041 000 | 973 365 |

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 28.

17 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

| | 31 марта 2021 года | 31 декабря 2020 года |
|--|-------------------------------|---------------------------------|
| Денежные средства на банковских счетах и в кассе | 3 617 367 | 1 002 671 |
| Эквиваленты денежных средств | 368 800 | 403 640 |
| | 3 986 167 | 1 406 311 |

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

18 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

| | Обыкновенные акции | |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| | 31 марта 2021 года | 31 декабря 2020 года |
| Номинальная стоимость одной акции (руб.) | 0,10 | 0,10 |
| В обращении на начало периода, штук | 42 217 941 468 | 42 217 941 468 |
| В обращении на конец периода и полностью оплаченные, штук | 42 217 941 468 | 42 217 941 468 |

(б) Дивиденды

Источником выплаты дивидендов является чистая прибыль ПАО «МРСК Центра», определяемая в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.

19 Прибыль на акцию

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

У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

| <i>В миллионах акций</i> | За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года | За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года |
|--|--|--|
| Обыкновенные акции на 1 января | 42 218 | 42 218 |
| Средневзвешенное количество акций за отчетный период | 42 218 | 42 218 |

19 Прибыль на акцию (продолжение)

| | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|---|--|----------------------------|
| | 2021 года | 2020 года (пересчитано) |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период (в миллионах шт.) | 42 218 | 42 218 |
| Прибыль за период, относящаяся на владельцев обыкновенных акций | 2 392 923 | 1 928 467 |
| Прибыль на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях) | 0,057 | 0,046 |

20 Заемные средства

| | 31 марта 2021 года | 31 декабря 2020 года |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Долгосрочные обязательства | | |
| Обеспеченные кредиты и займы | 209 255 | 239 183 |
| Необеспеченные кредиты и займы | 29 217 315 | 28 932 684 |
| Необеспеченные облигационные займы | 15 370 260 | 15 128 660 |
| Обязательства по аренде | 3 252 390 | 3 088 188 |
| Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам | (4 387 005) | (8 386 286) |
| Минус: текущая часть долгосрочных облигационных займов | (5 382 975) | (5 142 867) |
| Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде | (474 834) | (415 616) |
| | 37 804 406 | 33 443 946 |
| Краткосрочные обязательства | | |
| Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам | 4 387 005 | 8 386 286 |
| Текущая часть долгосрочных облигационных займов | 5 382 975 | 5 142 867 |
| Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде | 474 834 | 415 616 |
| | 10 244 814 | 13 944 769 |
| В том числе: | | |
| Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам | 17 470 | 16 751 |
| Задолженность по процентам к уплате по облигационным займам | 383 050 | 143 900 |
| | 400 520 | 160 651 |

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

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

| | Срок погашения | Номинальная процентная ставка | Номинальная стоимость |
|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|--------------------------|
| Необеспеченные банковские кредиты | 2024 | КС+1,35%-КС+1,40% | 5 200 000 |
| Необеспеченные займы | 2027 | 5,95% | 1 030 000 |
| | | | 6 230 000 |

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

| | Номинальная стоимость |
|--------------------|--------------------------|
| Банковские кредиты | 6 029 883 |
| | 6 029 883 |

21 Торговая и прочая кредиторская задолженность

| | 31 марта 2021 года | 31 декабря 2020 года |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| Долгосрочная задолженность | | |
| Торговая кредиторская задолженность | 16 926 | 19 446 |
| Прочая кредиторская задолженность | 38 960 | 44 107 |
| | 55 886 | 63 553 |
| Краткосрочная задолженность | | |
| Торговая кредиторская задолженность | 7 942 445 | 9 152 280 |
| Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы | 1 356 765 | 1 583 221 |
| Задолженность перед персоналом | 2 021 947 | 1 077 021 |
| Дивиденды к уплате | 44 229 | 44 298 |
| | 11 365 386 | 11 856 820 |

22 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

| | 31 марта 2021 года | 31 декабря 2020 года |
|----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| НДС | 2 390 761 | 1 540 225 |
| Налог на имущество | 518 398 | 512 728 |
| Взносы на социальное обеспечение | 415 862 | 473 965 |
| Прочие налоги к уплате | 180 538 | 34 847 |
| | 3 505 559 | 2 561 765 |

23 Авансы полученные

Авансы покупателей (обязательства по договорам) по состоянию на 31 марта 2021 года и на 31 декабря 2020 года отражены, включая НДС.

| | 31 марта 2021 года | 31 декабря 2020 года |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| Долгосрочные | | |
| Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям | 1 127 199 | 547 256 |
| Прочие авансы полученные | 238 677 | 69 708 |
| | 1 365 876 | 616 964 |
| Краткосрочные | | |
| Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям | 1 547 143 | 1 640 372 |
| Прочие авансы полученные | 661 121 | 666 064 |
| | 2 208 264 | 2 306 436 |

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 28.

24 Оценочные обязательства

| | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|---------------------------------------|--|------------------|
| | 2021 года | 2020 года |
| Остаток на 1 января | 1 995 276 | 2 251 523 |
| Начисление (увеличение) за период | 59 286 | 1 801 |
| Восстановление (уменьшение) за период | (15 883) | (21 359) |
| Использование оценочных обязательств | (56 798) | (22 539) |
| Остаток на 31 марта | 1 981 881 | 2 209 426 |

Оценочные обязательства (резервы) в основном относятся к судебным искам и претензиям, предъявленным к Группе по обычным видам деятельности.

В ходе осуществления операционной деятельности Группа является стороной судебных разбирательств. По неоконченным судебным разбирательствам, где Группа выступает в качестве ответчика с низкой вероятностью разрешения в пользу Группы, создан оценочный резерв по судебным разбирательствам. Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств по незаконченным судебным разбирательствам составляет менее 12 месяцев, оценочные обязательства по судебным разбирательствам отражены в составе краткосрочных обязательств. Группа не признала резервов по оценочным обязательствам на отчетную дату по разногласиям по приобретенной электроэнергии в целях компенсации потерь, вероятность разрешения которых оценена, учитывая наличие положительной судебной практики в пользу Группы, как высокая. Сумма по таким разногласиям составила 1 725 899 тыс. руб. на 31 марта 2021 года (на 31 декабря 2020 года: 1 411 696 тыс. руб.).

25 Управление финансовыми рисками и капиталом

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

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

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

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

25 Управление финансовыми рисками и капиталом (продолжение)

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

| | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|---|--|-------------------|
| | 2021 года | 2020 года |
| Остаток на 1 января | 12 390 051 | 12 465 010 |
| Увеличение резерва за период | 106 186 | 51 592 |
| Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва | (27 433) | (121 814) |
| Восстановление сумм резерва за период | (98 050) | (61 905) |
| Остаток на 31 марта | 12 370 754 | 12 332 883 |

По состоянию на 31 марта 2021 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 78 646 485 тыс. руб. (85 846 485 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств приближена к их балансовой стоимости.

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

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

| | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |
|---|---|
| На 1 января 2021 г. | 208 201 |
| Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода | 9 942 |
| На 31 марта 2021 г. | 218 143 |

26 Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 10 965 883 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 марта 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 10 669 117 тыс. руб. с учетом НДС).

Будущие арендные платежи по договорам аренды, по которым у Группы есть договорные обязательства и срок аренды на отчетную дату еще не наступил, составляют 1 271 810 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 марта 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 1 501 170 тыс. руб. с учетом НДС).

27 Условные обязательства

(а) Страхование

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

(б) Условные налоговые обязательства

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

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

Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства. Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО. Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Группой ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Группа не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию.

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

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

27 Условные обязательства (продолжение)

(в) Судебные разбирательства

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

(г) Обязательства по охране окружающей среды

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

28 Операции со связанными сторонами

(а) Отношения контроля

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

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

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

| Выручка, прочие доходы | Сумма сделки за три месяца, закончившихся 31 марта | | Балансовая стоимость | |
|---|---|----------------|-----------------------|-------------------------|
| | 2021 года | 2020 года | 31 марта 2021 года | 31 декабря 2020 года |
| Материнская компания | | | | |
| Прочие доходы | 195 | 195 | - | - |
| Предприятия под контролем материнской компании | | | | |
| Передача электроэнергии | 340 652 | 333 407 | 134 839 | 141 135 |
| Прочая выручка | 144 380 | 270 169 | 209 511 | 264 385 |
| Прочие доходы | 122 315 | - | - | - |
| | 607 542 | 603 771 | 344 350 | 405 520 |

28 Операции со связанными сторонами (продолжение)

| Операционные расходы, финансовые расходы | Сумма сделки за три месяца, закончившихся 31 марта | | Балансовая стоимость | |
|--|---|------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 2021 года | 2020 года | 31 марта 2021 года | 31 декабря 2020 года |
| Материнская компания | | | | |
| Расходы на услуги по организации функционирования и развития ЭЭС | | | | |
| | - | 55 855 | 12 441 | 47 050 |
| Услуги по техническому надзору | 10 563 | 10 562 | - | - |
| Прочие расходы | 3 418 | 3 418 | - | - |
| Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости | | | | |
| | 5 | - | 5 | - |
| Предприятия под контролем материнской компании | | | | |
| Услуги по передаче электроэнергии | 4 315 474 | 4 226 850 | 986 995 | 887 005 |
| Прочие расходы | 35 117 | 13 327 | 71 889 | 110 407 |
| Прочее | - | - | 903 000 | 903 000 |
| | 4 364 577 | 4 310 012 | 1 974 330 | 1 947 462 |

| | Балансовая стоимость | |
|---|-----------------------|-------------------------|
| | 31 марта 2021 года | 31 декабря 2020 года |
| Материнская компания | | |
| Заемные средства | 3 675 895 | 3 622 032 |
| Предприятия под контролем материнской компании | | |
| Авансы выданные | 57 478 | 67 414 |
| Авансы полученные | 227 092 | 229 554 |
| Заемные средства | 1 030 000 | - |
| | 4 990 465 | 3 919 000 |

По состоянию на 31 марта 2021 задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов отсутствует (на 31 декабря 2020 года: отсутствует).

(в) Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета Директоров, Правления, генеральные директора дочерних обществ, другие ключевые руководящие сотрудники.

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

28 Операции со связанными сторонами (продолжение)

Суммы вознаграждений ключевому управленческому персоналу, раскрытые в таблице, представляют собой затраты текущего периода на ключевой управленческий персонал, отраженные в составе расходов на вознаграждение работникам.

| | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|---|--|---------------|
| | 2021 года | 2020 года |
| Краткосрочные вознаграждения работникам | 71 172 | 64 872 |
| Выходное пособие | - | 2 518 |
| | <u>71 172</u> | <u>67 390</u> |

На 31 марта 2021 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами, отраженная в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 17 697 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 19 271 тыс. руб.).