

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Акционерам акционерного общества «ТНС энерго Тула»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «ТНС энерго Тула» (ОГРН 1067105008376, дом 31, корпус А, улица Каминского, г. Тула, Тульская обл., 300041), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «ТНС энерго Тула» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, приведённую в разделе 3.6 пояснительной записки к бухгалтерской отчётности, о сумме задолженности покупателей и заказчиков на 31.12.2017 и на предыдущие отчётные даты.

Мы также обращаем внимание на информацию, приведённую в разделе 3.12 пояснительной записки к бухгалтерской отчётности, в котором приведены данные по расчётам с ПАО «МРСК Центра и Приволжья»

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

[Члены совета директоров] несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем

аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности АО «ТНС энерго Тула» за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, был проведен ООО «ЦАД» (ОГРН 1087746800074). По итогам аудита было выражено немодифицированное мнение о данной отчетности 30 марта 2017 года.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Раченкова Л.Г.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ СВТ»,
ОГРН 1135027003220,
140073. Московская обл., Люберецкий р-н, п.Томилино,
мкр. Птицефабрика, дом 28, кв.325,
член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603050661

«06» марта 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация Акционерное общество "ТНС ЭНЕРГО ТУЛА"	по ОКПО	95731870		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7105037307		
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией	по ОКВЭД	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 300041, Тульская обл, Тула г, Каминского ул, дом № 31А				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	751 406	751 406	679 396
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	12 566	17 470	26 469
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	6 708	8 214	8 187
	Отложенные налоговые активы	1180	49 669	51 207	5 945
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	820 349	828 297	719 997
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 933	2 365	250
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	35 085	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 807 779	3 263 629	2 299 221
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	125 500	125 500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	121 270	54 393	52 622
	Прочие оборотные активы	1260	2 761	14 100	1 913
	Итого по разделу II	1200	3 934 743	3 495 073	2 479 505
	БАЛАНС	1600	4 755 092	4 323 370	3 199 502

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 010	5 010	5 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 253	1 253	1 253
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	69 446	66 341	47 309
	Итого по разделу III	1300	75 709	72 604	53 571
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	236 600	236 600	517 600
	Отложенные налоговые обязательства	1420	269	184	975
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	236 869	236 785	518 575
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	696 959	1 091 210	767 560
	Кредиторская задолженность	1520	3 736 170	2 668 599	1 831 583
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	9 385	254 172	28 212
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 442 514	4 013 981	2 627 355
	БАЛАНС	1700	4 755 092	4 323 370	3 199 502

Заместитель генерального директора
 ПАО ГК «ТНС энерго» -
 исполнительный директор АО «ТНС энерго Тула»
 по доверенности №77 АВ 1792506 от 19.12.2017г



Шалиткин А.В.
 (расшифровка подписи)

01 марта 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2017
Организация	<u>Акционерное общество "ТНС ЭНЕРГО ТУЛА"</u>		95731870		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7105037307		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля электроэнергией</u>	по ОКВЭД	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	20 654 656	18 858 226
	Себестоимость продаж	2120	(10 867 024)	(9 736 153)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 787 632	9 122 073
	Коммерческие расходы	2210	(9 261 067)	(8 994 113)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	526 565	127 960
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1 202
	Проценты к получению	2320	24 069	34 983
	Проценты к уплате	2330	(141 899)	(181 497)
	Прочие доходы	2340	500 351	469 246
	Прочие расходы	2350	(901 637)	(450 768)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 449	1 126
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 547)	(26 564)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 681	(18 132)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(85)	(791)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 539)	45 263
	Прочее	2460	(174)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 104	19 033

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 104	19 033
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель генерального директора
 ПАО ГК «ТНС энерго» -
 исполнительный директор АО «ТНС энерго
 Тула»
 по доверенности №77 АВ 1792506 от 19.12.2017г.



Шалиткин А.В.
 (расшифровка подписи)

01 марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация **Акционерное общество "ТНС ЭНЕРГО ТУЛА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

31 | 12 | 2017

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
95731870		
7105037307		
35.14		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	19 705 168	17 656 882
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	19 173 529	17 390 275
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 873	13 067
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС свернутый	4114	161 959	121 920
прочие поступления	4119	362 807	131 620
Платежи - всего	4120	(19 430 725)	(17 699 536)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 760 365)	(15 884 423)
в связи с оплатой труда работников	4122	(370 160)	(358 659)
процентов по долговым обязательствам	4123	(125 467)	(183 846)
налога на прибыль организаций	4124	(17 321)	(69 464)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 157 412)	(1 203 144)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	274 443	(42 654)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	208 280	2 627
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 647	2 627
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	125 500	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	80 133	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 846)	(3 201)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 846)	(3 201)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	202 434	(574)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	680 000	1 090 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	680 000	1 090 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 090 000)	(1 045 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 090 000)	(1 045 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(410 000)	45 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	96 878	1 772
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	54 393	52 621
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	121 270	54 393
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Заместитель генерального директора
 ПАО ГК «ТНС энерго» -
 исполнительный директор АО «ТНС энерго Тула»
 по доверенности №77 АВ 1792506 от 19.12.2017г



Шалиткин А.В.
 (расшифровка подписи)

01 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Акционерное общество "ТНС ЭНЕРГО Тула"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2017
95731870		
7105037307		
35.14		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	5 010	-	-	1 253	47 309	53 572
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	19 033	19 033
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	19 033	19 033
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	5 010	-	-	1 253	66 341	72 604
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 104	3 104
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 104	3 104
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	5 010	-	-	1 253	69 446	75 709

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	75 709	72 604	53 572

Заместитель генерального директора
ПАО ГК «ТНС энерго» -
исполнительный директор АО «ТНС энерго Тула»
по доверенности №77 АВ 1792506 от 19.12.2017г



Шалиткин А.В.
(расшифровка подписи)

01 марта 2018 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ТНС ЭНЕРГО ТУЛА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	751 406	751 406	679 396
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	12 566	17 470	26 469
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	6 708	8 214	8 187
Отложенные налоговые активы	1180	49 669	51 207	5 945
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2 933	2 365	250
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	35 085	-
Дебиторская задолженность*	1230	3 807 779	3 263 629	2 299 221
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	125 500	125 500
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	121 270	54 393	52 622
Прочие оборотные активы	1260	2 761	14 100	1 913
ИТОГО активы	-	4 755 092	4 323 370	3 199 502
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	236 600	236 600	517 600
Отложенные налоговые обязательства	1420	269	184	975
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	696 959	1 091 210	767 560
Кредиторская задолженность	1520	3 736 170	2 668 599	1 831 583
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	9 385	254 172	28 212
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	4 679 383	4 250 766	3 145 930
Стоимость чистых активов	-	75 709	72 604	53 572

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Заместитель генерального директора
 ПАО ГК «ТНС энерго» -
 исполнительный директор АО «ТНС энерго Тула»
 по доверенности №77 АВ 1792506 от 19.12.2017г



Шалиткин А.В.
 (расшифровка подписи)

01 марта 2018 г.

АО «ТНС ЭНЕРГО ТУЛА»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К бухгалтерской отчетности
за 2017 год.

Оглавление

Оглавление.....	2
1. Общие сведения.....	3
1.1. О компании.....	3
1.2. Сведения о реестродержателе.....	5
1.3. Сведения об аудитор.....	5
2. Учетная политика.....	6
2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.....	6
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
2.3. Нематериальные активы.....	6
2.4. Основные средства.....	7
2.5. Товарно-материальные запасы.....	7
2.6. Товары для продажи.....	8
2.7. Финансовые вложения.....	8
2.8. Расходы будущих периодов.....	9
2.9. Дебиторская задолженность.....	9
2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	10
2.11. Кредиты и займы полученные.....	10
2.12. Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам.....	10
2.13. Оценочные и условные обязательства.....	10
2.14. Признание доходов.....	11
2.15. Признание расходов.....	11
2.16. Отчет о движении денежных средств.....	11
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	12
3.1. Нематериальные активы.....	12
3.2. Основные средства.....	14
3.3. Финансовые вложения.....	15
3.4. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.....	15
3.5. Запасы.....	15
3.6. Дебиторская задолженность.....	16
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	18
3.8. Прочие оборотные активы.....	19
3.9. Уставный капитал.....	19
3.10. Дивиденды.....	20
3.11. Кредиты и займы.....	20
3.12. Кредиторская задолженность.....	21
3.13. Оценочные и условные обязательства.....	21
3.14. Доходы по обычным видам деятельности.....	22
3.15. Расходы по обычным видам деятельности.....	23
3.16. Прочие доходы и расходы.....	24
3.17. Расчеты по налогу на прибыль.....	25
3.18. Прибыль на акцию.....	26
4. Информация о связанных сторонах.....	26
5. Сегментная отчетность.....	31
6. События после отчетной даты.....	322

1. Общие сведения

1.1. О компании

АО «ТНС энерго Тула» ИНН 7105037307, (далее Общество) - крупнейшая энергоснабжающая организация региона, гарантирующий поставщик электроэнергии области. Общество создано зарегистрировано 29 мая 2006 года ИФНС России по Пролетарскому району г. Тулы и действует на основании Устава.

В настоящее время АО «ТНС энерго Тула» является крупнейшей энергосбытовой компанией и гарантирующим поставщиком на территории города Тулы и Тульской области.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 23.12.2013 №911 ОАО «Тульская энергосбытовая компания» с 1 января 2014 г. присвоен статус гарантирующего поставщика по Тульской области, принадлежавший ранее ОАО «МРСК Центра и Приволжья» и согласованы границы зоны деятельности ОАО «Тульская энергосбытовая компания» в отношении зоны деятельности гарантирующего поставщика по Тульской области за исключением зоны деятельности следующих поставщиков: ООО «Новомосковская энергосбытовая компания», ООО «Алексинэнергосбыт», ОАО «Оборонэнергосбыт», согласно постановлению Комитета Тульской области по тарифам от 13 июня 2013 года №21/4 «О согласовании границ зоны деятельности гарантирующего поставщика электрической энергии ОАО «Тульская энергосбытовая компания». Сохранились границы зоны деятельности в границах балансовой принадлежности электрических сетей МУП «Тульские городские электрические сети», расположенных на территории города Тулы, а также территории поселков Хомяково и Призаводской рудник, сел Маслово и Глухие Поляны, деревень Судаково, Лихвинка, Варваровка, Ивановка Ленинского района Тульской области, на которых потребители непосредственно или опосредованно (через электрические сети других организаций) присоединены к электрическим сетям Муниципального унитарного предприятия «Тульские городские электрические сети» и не имеют присоединения к электрическим сетям Открытого акционерного общества «Тулэнерго».

Для снабжения населения и предприятий г. Тулы и Тульской области электрической энергией Общество закупает электрическую энергию(мощность) на оптовом рынке электроэнергии(мощности) ОРЭМ.

Фактический отпуск электроэнергии АО «ТНС энерго Тула» за 2017 год составил 5 354 346 т.кВтч, за 2016 составил 5 296 558 т.кВтч.

С 2010 года АО «ТНС энерго Тула» входит в группу компаний ПАО ГК «ТНС энерго»(прежние наименования ООО «Транснефтьсервис С», ООО ГК «ТНС энерго», ОАО ГК «ТНС энерго», один из крупнейших независимых холдингов энергосбытовых компаний России, компании которого ведут свою деятельность во многих регионах РФ. Общество является дочерней организацией ПАО ГК «ТНС энерго» (100% уставного капитала)

Регистрация:

Общество зарегистрировано в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» 29 мая 2006 года, свидетельство о государственной регистрации серия 71 № 001546907. Общество создано в процессе реформирования энергетической отрасли России, в связи с принятием энергосбытовой функции от МУП «Тулгорэлектросети».

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 1067105008376.

Место нахождения:

юридический адрес: 300041 Тульская область, г.Тула, ул. Каминского, д.31-а.

почтовый адрес : 300041 Тульская область, г.Тула, ул. Каминского, д.31-а.

Номера контактных телефонов:

Телефон :8- (4872) 25-09-70

Факс 8- (4872) 25-17-52

Адрес страницы в сети Интернет: <http://tula.tns-e.ru>

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 648 человек (на 31 декабря 2016 года - 641 человек).

В соответствии со ст. 8 Устава АО «ТНС энерго Тула» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган. Согласно Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «ТНС энерго Тула» от 01 февраля 2013 года, полномочия единоличного исполнительного органа АО «ТНС энерго Тула» переданы ПАО ГК «ТНС энерго» (до 01.12.2014 ОАО ГК «ТНС энерго»)

Генеральным директором публичного акционерного общества Группа компаний «ТНС энерго» является Гребенщиков Александр Александрович.

По состоянию на 31.12.2017 в Совет директоров входят:

ФИО	Место работы, должность
Афанасьев Сергей Борисович Председатель Совета директоров	ПАО ГК «ТНС энерго» - исполнительный директор
Ефимова Елена Николаевна Член Совета директоров	ПАО ГК «ТНС энерго», Директор по корпоративному управлению
Афанасьева София Анатольевна Член Совета директоров	ООО «ТНС Холдинг», заместитель генерального директора
Гребенщиков Александр Александрович	ПАО ГК «ТНС энерго» - Генеральный директор
Щуров Борис Владимирович Член Совета директоров	ПАО ГК «ТНС энерго» -первый заместитель Генерального директора
Авров Роман Владимирович Член Совета директоров	ПАО ГК «ТНС энерго», Директор по финансам
Евсеенкова Елена Владимировна Член Совета директоров	ПАО ГК «ТНС энерго» Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия (Ревизор) Общества.

По состоянию на 31.12.2017 г. в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

ФИО	Место работы, должность
Шишкин А.И. Председатель ревизионной комиссии	ПАО ГК «ТНС энерго», Начальник контрольно-ревизионного отдела
Баженова Е.А. Член ревизионной комиссии	ПАО ГК «ТНС энерго», Начальник финансово-аналитического управления
Имамов Марат Ирекович Член ревизионной комиссии	член Ревизионной комиссии

В 2017 году:

Щавлев И.А. – 06.04.2016 по 16.02.2017 заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» управляющий директор АО «ТНС энерго Тула» по доверенности.

Бондарева Наталия Викторовна с 17.02.2017 по настоящее время заместитель Генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» – управляющий директор АО «ТНС энерго Тула» по доверенности

Шалиткин А.В. – с 06.12.2017. по настоящее время заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» исполнительный директор АО «ТНС энерго Тула» по доверенности

Главный бухгалтер Общества :

Верещенко Е.В. с 01.04.2010г. по 02.06.2017 г.

Ядыкина Т.А. с 08.06.2017г. по настоящее время.

1.2. Сведения о реестродержателе.

Регистратором Общества утверждено ЗАО «ВТБ Регистратор»

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул.Правды, 23

Телефон, факс: (495) 787-44-83, (499) 257-17-00

Лицензия № 10-000-1-00347 выдана 21.02.2008 г. ФСФР России

1.3. Сведения об аудитор.

Решением №11/17 от 06.10.2017г. принято решение утвердить аудитором финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета АО «ТНС энерго Тула», на 2017г. Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ СВТ»

Показатель	Данные
1	2
Полное наименование аудитора	Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ СВТ»
Сокращенное наименование аудитора	ООО «АУДИТ СВТ»

Место нахождения	Московская обл. Люберецкий р-он, пгт. Томилино, мкр-он Птицефабрика, д.28, кв.325
Почтовый адрес	Московская обл. Люберецкий р-он, пгт. Томилино, мкр-он Птицефабрика, д.28, кв.325
Номера телефона	8(495) 557-09-59; 8-916 435 88 34
Свидетельство о государственной регистрации	Серии 50 №013926192 Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 18.03.2013, ОГРН 1135027003220
ИНН / КПП	5027198780/502701001
Адрес электронной почты	sergeytropin@yandex.ru
Членство в СРО	Российский Союз аудиторов (Ассоциация)
ОРНЗ	11603050661

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2017 г. формируется по правилам, действующим по состоянию на 31 декабря 2017года. (Федеральный закон №402-ФЗ)

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.07 № 153н.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их использования линейным способом.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Статус гарантирующего поставщика (гудвилл при приобретении бизнеса гарантирующего поставщика) не имеет срока полезного использования, амортизация по нему не начисляется, нематериальный актив проверяется ежегодно на обесценение.

2.4. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

В балансе основные средства показаны по остаточной стоимости (первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации).

Первоначальная стоимость основных средств складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования, в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства №1 от 01.01.02 года.

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования
здания производственные	10 - 30 лет
сооружения и передаточных устройства	5 – 10 лет
оборудование	1 – 5 лет
вычислительная и оргтехника	1 - 7 лет
прочие объекты	1-7 лет

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. Переоценка стоимости основных средств не производится, основные средства учитываются по стоимости их приобретения.

Активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

К основным средствам также относятся неотделимые улучшения, произведенные организацией с согласия арендатора, стоимость которых не возмещаются арендодателем.

2.5. Товарно-материальные запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.01 № 44н.

Материально-производственные запасы отражены в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается сумма фактических затрат на приобретение и доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.6. Товары для продажи

Приобретенная на оптовом рынке электроэнергия учитывается по стоимости покупки электроэнергии и мощности, связанной с таким приобретением. Мощность, приобретенная на ОРЭ, учитывается по цене приобретения. Прочие расходы, связанные с приобретением и реализацией электроэнергии и мощности включаются в состав коммерческих расходов.

Списание приобретенной электрической энергии (мощности) осуществляется по средней себестоимости.

2.7. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Из состава финансовых вложений исключены денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока, банковские векселя сроком обращения до 3 месяцев).

Финансовые вложения, по которым определяется их текущая рыночная стоимость (рыночная цена на бирже в соответствии приказом ФСФР России от 09.11.2010 № 10-65/п з-н) учитываются по такой стоимости с отнесением разницы между ценой приобретения и рыночной ценой в состав прочих доходов (расходов).

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, а все прочие финансовые вложения представляются как долгосрочные.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, учитываются по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений применяется метод первых по времени приобретений (ФИФО).

Общество предоставляет процентные займы физическим лицам. В случае, когда ставка по выданным процентным займам превышает действующие на этот период ставки по кредитам и займам полученным, выданный заем считать финансовым вложением.

Беспроцентные займы отражаются в составе дебиторской задолженности с отдельным раскрытием в пояснениях.

2.8. Расходы будущих периодов

В 2017 году в состав расходов будущих периодов не входят расходы по обязательному и добровольному страхованию, которые включаются в состав расходов по обычным видам деятельности (п.п 5,7 ПБУ 10/99), и подлежат учету на счете 76.06 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» с отражением в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности. Списание производится ежемесячно, в течение всего срока действия страхового полиса, на основании бухгалтерской справки

В составе расходов будущих периодов Общество учитывает:

- неисключительные права на использование программных продуктов.

Компьютерные программы могут быть признаны активом, поскольку они используются в хозяйственной деятельности, направленной на получение дохода, и приносят организации экономические выгоды. Согласно пункту 39 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора. В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих оборотных активов (краткосрочная часть).

Если по условиям договора на приобретение неисключительных прав установлен срок использования, то расходы учитываются равномерно в течение этого периода

Если договором не установлен срок использования, то произведенные расходы распределяются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов на срок, определяемый самой Обществом. В Обществе установлен срок от 1 до 3-х лет.

Если вышеуказанные расходы не являются существенными, они могут быть списаны в бухгалтерском учете единовременно.

2.9. Дебиторская задолженность

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с раскрытием долгосрочной и краткосрочной части в пояснениях.

Нерезальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная и которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы, за исключением случаев приобретения обесцененной дебиторской задолженности. В последнем случае дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается по обесцененной стоимости, а в аналитическом учете - по полной стоимости и величине обесценения в резерве по сомнительным долгам. В отчете о прибылях и убытках Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается свернуто.

Задолженность по процентам к получению по займам выданным отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе дебиторской задолженности (прочей).

НДС к возмещению, исчисленный с авансов полученных, отражается Обществом в составе дебиторской задолженности.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (Пять) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

2.11. Кредиты и займы полученные

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договора.

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств. Проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (кредитору), могут включаться Обществом в состав прочих расходов исходя из условий предоставления заемных средств в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного. Проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов равномерно исходя из условий выпуска ценных бумаг.

Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга, распределяются в том числе банковские комиссии, агентские вознаграждения за поддержку вторичного рынка выпущенных ценных бумаг, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены.

2.12. Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Сумма налога на прибыль, начисленного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о прибылях и убытках Общества (после статей текущего и отложенного налога на прибыль).

2.13. Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и

обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Общество также создает оценочные обязательства по разногласиям с кредиторами, в случае если оценивает вероятность урегулирования долга в пользу контрагента как высокую. Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете исходя из суммы разногласий без учета налога на добавленную стоимость.

2.14. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг по продаже электроэнергии, и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Доходы от предоставления имущества Общества в аренду, доходы по финансовым вложениям (в том числе дивиденды) относятся к прочим доходам.

2.15. Признание расходов

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, оказанных услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитываются плата за приобретенную на оптовом рынке электрическую энергию, в том числе нагрузочные потери, в случае их возникновения, а также как необходимое условие закупки электрической энергии - мощность.

В составе коммерческих расходов учитываются услуги по передаче электрической энергии, агентское вознаграждение и услуги организаций на оптовом рынке электрической энергии, а также прочие расходы, связанные с приобретением и продажей электрической энергии (мощности), кроме расходов на мощность и нагрузочные потери, учитываемых в составе себестоимости.

Управленческие (административные) расходы также отражаются в составе коммерческих расходов.

Затраты, сформированные на счетах учета затрат списываются полностью на счета учета продаж по мере отражения доходов от оказания услуг по продаже электроэнергии и доходов по прочим видам деятельности.

2.16. Отчет о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты с возможностью досрочного востребования основной суммы вклада независимо от срока депозита, а также высоколиквидные сроком до трех месяцев банковские векселя, принятые по номиналу

Авансы, уплаченные и полученные, включаются в строки по соответствующим видам платежей и поступлений.

Страховые платежи и прочие перечисления, связанные с заработной платой, включая НДФЛ, отражаются в составе строки «Платежи в связи с оплатой труда работников»

В отчете отражаются свернуто как не характеризующие деятельность клиента операции по пересылке продавцам и покупателям средств по договору управления, возвраты авансов и других сумм, средства, связанные с покупкой и продажей валюты.

Следующие денежные потоки отражаются Обществом в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

- уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль;
- штрафные санкции по хозяйственным договорам;
- НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (возвращенного из бюджета).

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Текущая стоимость	Поступило	Амортизация	Текущая стоимость
Нематериальные активы	1110	2017 г.	751 406			751 406
		2016 г.	679 396		72 010	751 406
<i>в том числе:</i>						
Гудвил (приобретение бизнеса)	1110	2017 г.	751 406			751 406
		2016 г.	679 396		72 010	751 406
ИТОГО	1110	2017г.	751 406			751 406
		2015 г.	679 396		72 010	751 406

В конце 2013 г. Общество провело мероприятия по приобретению бизнеса по розничной продаже электрической энергии на территории Тульской области, которым ранее владело ОАО «Тулаэнергобыт», в отношении которого в настоящее время проводятся процедуры банкротства. В рамках указанных мероприятий Общество участвовало в конкурсе на присвоение статуса гарантирующего поставщика на территории Тульской области.

По условиям конкурса победителем признавалась организация, которая предложит наибольшую сумму в оферте, направляемой кредиторам в счет уступки их прав требования по оплате задолженности предыдущего гарантирующего поставщика (ОАО «Тулаэнергобыт») перед продавцами оптового рынка (общая сумма задолженности задолженности составляла 3,4 млрд.руб., минимальная размер денежных средств, подлежащих уплате кредиторам (стартовая цена конкурса) – 679 млн. руб. По итогам конкурса Общество было объявлена победителем.

На основании договоров уступки прав требования получило дебиторскую задолженность ОАО «Тулаэнергообл», которое в настоящее время находится в стадии банкротства.

Вероятность погашения дебиторской задолженности очень мала, в отношении указанной задолженности при ее признании создан резерв на полную ее сумму. Величина гудвила при приобретении бизнеса гарантирующего поставщика (статус гарантирующего поставщика) определена как разница между суммами, уплаченными за приобретение бизнеса и стоимость полученных прав требования за минусом созданного резерва.

3.2. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило		Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Приобретение и прочее поступление	Достройка, реконструкция, модернизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства – всего, исключая капитальные вложения	1130	2017 г.	46 130	(28 661)	6 636		(6 496)	5 049	(10 091)	46 270	(33 703)
	1130	2016 г.	46 808	(20 340)	3 201		(3 879)	1 892	(10 213)	46 130	(28 661)
Машины и оборудование	1130	2017 г.	21 488	(15 807)	6 554		(1 750)	1 750	(5 918)	26 292	(19 975)
	1130	2016 г.	21 998	(10 814)	489		(999)	999	(5 992)	21 488	(15 807)
Транспортные средства	1130	2017 г.	23 899	(12 362)			(4 505)	3 058	(4 102)	19 394	(13 406)
	1130	2016 г.	24 049	(9 090)	2 712		(2 862)	875	(4 147)	23 899	(12 362)
Прочие	1130	2017 г.	743	(492)	82		(241)	241	(71)	584	(322)
	1130	2016 г.	761	436			(18)	18	(74)	743	(492)

Арендованные основные средства (за балансом):

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Движение за период		На конец периода
				Получено в аренду, изменение стоимости	Возвращено из аренды	
<i>в том числе:</i>						
Основные средства в операционной аренде		2017 г.	75 875		6 867	69 008
		2016 г.	68 526	7 349	-	75 875

Общество также имеет в аренде нежилые помещения, стоимостная оценка которых не была отражена в договорах аренды:

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Нежилые помещения общей площадью, м2	3 813	3 937	3 484

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Текущая стоимость	Поступило	Выбыло в течение года	Изменение текущей рыночной стоимости	Текущая стоимость
Долгосрочные - всего	1170	2017 г.	8 214			(1 506)	6 708
		2016 г.	8 187			27	8 214
<i>в том числе:</i>							
Акции (ПАО ГК «ТНС энерго»)		2017 г.	8 214			(1 506)	6 708
		2016 г.	8 187			27	8 214
ИТОГО	1170	2017 г.	8 214			(1 506)	6 708
		2016 г.	8 187			27	8 214

3.4. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Движение		На конец периода
			Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло (погашено, списано)	Первоначальная стоимость
Краткосрочные - всего	1240	2017 г.	125 500		125 500	
	1240	2016 г.	125 500			125 500
<i>В том числе:</i>						
Займы выданные		2017 г.	125 500		125 500	
		2016 г.	125 500			125 500
Итого		2017 г.	125 500		125 500	
		2016 г.	125 500			125 500

3.5. Запасы

Запасы по видам и резервы

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
		Себестоимость	Себестоимость	Себестоимость
Запасы – всего	1210	2 933	2 365	250
<i>в том числе</i>				
Сырье и материалы		2 933	2 365	250

Общество в 2017 году увеличило объем товаров (электрических счетчиков), приобретенных для перепродажи, так как реализация дополнительных услуг, продажа сопутствующих товаров позитивно влияет на имидж гарантирующего поставщика в глазах потребителя электрической энергии и инвестора, а также является дополнительным источником прибыли, снижает зависимость от тарифных решений. Резервы под снижение стоимости не создавались.

3.6. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	1230	4 663 815	(856 036)	4 233 841	(970 212)	3 404 700	(1 105 480)
<i>в том числе:</i>							
Краткосрочная задолженность:		4 663 815	(856 036)	4 233 841	(970 212)	3 396 490	(1 105 480)
Задолженность покупателей и заказчиков		3 575 272	(109 039)	3 154 422	(223 215)	2 459 316	(358 483)
Авансы выданные		1 279		2 396		27 786	
Штрафы, пени, госпошлина		47 518		74 917		48 845	
Проценты к получению		0		70 931		49 596	
Переплата по налогам, сборам, страховым платежам		65 897		40 120		171	
НДС с авансов полученных		29 226		25 178		27 460	
Прочая дебиторская задолженность		197 626		118 880		44 529	
Долгосрочная задолженность:						8 210	
Сумма пени по мировому соглашению						8 210	
ИТОГО	1230	4 663 815	(856 036)	4 233 841	(970 212)	3 404 700	(1 105 480)

Движение средств резерва по сомнительным долгам

<i>Наименование показателя</i>	2017 год		2016 год	
	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	(12 083)	(102 093)	(117 104)	(18 192)

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Денежные средства – всего	1250	121 270	54 393	52 622
<i>в том числе:</i>				
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах, включая (кроме депозитов)		117 869	49 455	51 181
Денежные средства в кассе и в пути		3 401	4 938	1 441

Информация о показателях прочих поступлений и выплат отчета о движении денежных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2017 год	2016 год
Прочие поступления – всего, в том числе	4119	362 807	131 620
штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные		155 077	69 534
Государственная пошлина		7 307	2 646
Банковские проценты по депозиту		14 867	13 682
Поступления по договорам цессии		182 661	45 524
Прочие		2 895	234
Прочие выплаты – всего	4129	1 157 412	1 203 144
<i>в том числе:</i>			
уплата налогов и налоговых санкций, в том числе НДС, за исключением налога на прибыль		24 933	14 275
Услуги банков		1 163	1 262
Оплата госпошлины		5 298	1 870
штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные		282 673	54 223
Благотворительность		60	298
Выплаты Совету директоров и ревизионной комиссии		4 442	6 995
Оплата по договорам цессии		814 521	1 118 690
Расчеты с подотчетными лицами		2 221	3 310
Страхование автомобилей		475	1 077
Прочие		21 626	1 152

Операции с материнской компанией, компаниями, оказывающими существенное влияние, дочерними и зависимыми обществами.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2017 год	2016 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления		2 543	3 848
<i>В том числе:</i>			
Арендные платежи	4112	2 543	3 848
Платежи по текущей деятельности			
<i>в том числе:</i>		179 285	186 968
	4121	151 606	132 438
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, агентское вознаграждение			
процентов по долговым обязательствам	4123	27 679	54 530
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего			
<i>в том числе:</i>	4213	-	-
Процентов по долговым финансовым вложениям	4214	-	-
Платежи-всего			
<i>в том числе:</i>			
в связи с предоставлением займов другим лицам			
Процентов по займам	4223	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления- всего:			
<i>в том числе:</i>			
получение кредитов и займов	4311	200 000-	-
Платежи – всего:			
<i>В том числе:</i>			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-

3.8. Прочие оборотные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015г.
Прочие оборотные активы - всего	1260	2 749	14 100	1 893
Расходы будущих периодов		2 749	14 100	1 893

3.9. Уставный капитал

Уставный капитал составляет **5 010 000** рублей, разделен на обыкновенные акции в количестве **30 000** штук одинаковой номинальной стоимостью **167** рублей каждая. Изменений в уставе не было.

Доля обыкновенных акций в уставном капитале эмитента – **100%**

По состоянию на 31 декабря 2017 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.10. Дивиденды

В 2017, 2016 и 2015 гг. решениями Общего собрания акционеров установлено прибыль на выплату дивиденды не направлять.

3.11. Кредиты и займы

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Сроки погашения	Процентные ставки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Долгосрочные кредиты и займы – всего	1410			236 600	236 600	517 600
<i>в том числе:</i>						
Заем полученный		19.05.2021	11,7%	236 600	236 600	517 600
ИТОГО		-	-	236 600	236 600	517 600

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Сроки погашения	Процентные ставки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Краткосрочные кредиты и займы – всего	1510			696 959	1 091 210	767 560
<i>в том числе:</i>						
Банковские кредиты, включая кредитные линии		19.02.19 07.09.18 11.05.18 30.12.19	12,2 – 16%	680 000	1 090 000	700 531
Краткосрочная часть долгосрочного займа		2018	11,7 %- 14,25%	16 959	1 210	67 029
ИТОГО		-	-	696 959	1 091 210	767 029

В бухгалтерской отчетности займы отражены с учетом причитающихся на отчетные даты процентов.

Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям по состоянию:

На 31.12.2015 - все лимиты по кредитным линиям использованы

На 31.12.2016 – 510 000 тыс. руб.

На 31.12.2017 – 600 000 тыс. руб.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием кредитов, включая проценты по заемным средствам, в 2017г. составили 141 899 тыс. руб. (в 2016 году - 181 498 тыс. руб.).

3.12. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1520	3 736 170	2 668 599	1 831 583
<i>в том числе:</i>				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		3 505 716	2 412 732	1 554 955
Авансы полученные		191 592	165 057	180 019
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами			7 494	8 164
Задолженность по налогам и сборам (текущая)		24	45 239	61 479
Прочая кредиторская задолженность		37 838	38 076	29 966
ИТОГО	1520	3 736 170	2 668 599	1 831 583

В 2017 году с ПАО "МРСК Центра и Приволжья" заключены Соглашения о реструктуризации задолженности:

№711000350 от 29.11.2017г. по Договору оказания услуг по передаче электрической энергии №1 от 21.01.2014г. на сумму 1 723 384 950 руб.61 коп.

№711000630 от 29.11.2017 г. по Договору оказания услуг по передаче электрической энергии №10 от 05.02.2008г. на сумму 707 391 813 руб. 71 коп.

Кредиторская задолженность по договору № 1 от 21.01.2014г. составила на 31.12.2017г. 1 918 359 132,51 руб. (31.12.2016 - 1 181 570 442,74 руб.) и по договору №10 от 05.02.2008г. составила на 31.12.2017г. - 885 429 572,43руб. (31.12.2016 - 582 210 054,39руб.)

3.13. Оценочные и условные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	период	Остаток на начало отчетного периода.	Признано (дончислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Остаток на конец отчетного периода
Краткосрочные оценочные обязательства – всего					
Неиспользованные отпуска	2017	9 230	29 107	(30 616)	7 721
	2016	7 229	30 047	(28 046)	9 230
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам с ОАО «МРСК»	2017	244 942		(243 278)	1 664
	2016	20 983	237 288	(13 329)	244 942
Итого	2017	254 172	29 107	(273 894)	9 385
	2016	28 212	267 335	(41 375)	254 172

Общество 09.12.2016 получило решение ФНС по выездной налоговой проверке за 2013-2014 гг., согласно которому были доначислены налоги в сумме 80 371 тыс. руб. (в том

числе налог на прибыль 45 672 тыс.руб., НДС 34 699 тыс.руб.), кроме того пени 15 668 тыс. руб., штрафные санкции 5 437 тыс. руб. Общество не согласно с решением налогового органа, оспаривало его в установленном порядке в Управлении ФНС. 20.03.2017 Общество продолжает считать, что решение налогового органа о доначислении сумм налога является незаконным, и оспаривает данное решение в суде. Согласно мнения юристов, сопровождающих данное дело, вероятность отмены решения налогового органа в суде выше средней, поэтому Общество не создает оценочных обязательств в связи с указанными обстоятельствами.

Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения полученные (по стоимости, установленной договором)

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Обеспечения полученные - всего	0	196 431	175 096
Поручительства третьих лиц	0	196 431	175 096

Обеспечения выданные (по стоимости, установленной договором)

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Обеспечения выданные - всего	3 667 674	4 283 792	4 903 291
Поручительства за третьих лиц	3 667 674	4 283 792	4 903 291

В 2014 году Общество в обеспечение обязательств ПАО ГК «ТНС энерго» пред RCB BANK LTD по кредитному договору выдало поручительство на общую сумму 5 000 000 тыс. руб. Остаток долга ПАО ГК «ТНС энерго» по данному договору по состоянию на 31.12.2017 г. составил 3 667 674 тыс.руб. (с учетом процентов)

Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

3.14. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС)

Наименование показателя	Код	тыс.руб.	
		2017 год	2016 год
Выручка – всего			
<i>В том числе</i>	2110	20 654 656	18 858 226
Продажа электроэнергии и мощности		20 630 264	18 838 773
Прочие		24 392	19 453

3.15. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2017 год	2016 год
Себестоимость проданной электрической энергии и мощности – всего <i>в том числе</i>	2120	10 867 024	9 736 153
Покупная электроэнергия для продажи		6 475 094	6 380 195
Мощность		4 386 398	3 354 751
Себестоимость покупных товаров		5 532	1 207
Коммерческие расходы – всего <i>в том числе</i>	2210	9 261 067	8 994 113
Услуги по передаче электроэнергии		8 488 984	7 985 109
Услуги по договору управления		49 709	43 500
Услуги агентов и другие расходы на ОРЭ, в том числе:		200 444	199 913
Услуги агента по покупке э/э и мощности на ОРЭ		98 521	101 590
Услуги по коммерческому учету электроэнергии		85 659	79 795
Услуги прочих операторов ОРЭ (СО ЕЭС, ОАО «АТС», ЗАО ЦФР)		16 264	16 265
Другие коммерческие расходы, включая заработную плату и амортизацию основных средств, оценочные обязательства		521 930	769 357

Вся стоимость приобретенной электроэнергии, включая нагрузочные потери, для покрытия которых согласно заключенным договорам увеличиваются обязательства Общества по приему электроэнергии на ОРЭ, отражается в составе себестоимости товаров. В составе коммерческих расходов учитываются услуги по передаче электрической энергии, агентское вознаграждение и услуги организаций на оптовом рынке электрической энергии, а также прочие расходы, связанные с приобретением и продажей электрической энергии (мощности), кроме расходов на мощность и нагрузочные потери, учитываемых в составе себестоимости.

Управленческие (административные) расходы также отражаются в составе коммерческих расходов.

Расходы по элементам затрат

тыс.руб.

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Материальные затраты	19 623 386	17 980 546
Расходы на оплату труда	270 581	282 577
Отчисления на социальные нужды	70 410	70 168
Амортизация	8 950	8 803
Прочие затраты	154 764	388 172
Итого произведенных затрат и себестоимость продаж	20 128 091	18 730 266

В материальных расходах отражены покупная электроэнергия и мощность, услуги по передаче электрической энергии, списание материалов.

3.16. Прочие доходы и расходы

Основные статьи доходов:

тыс.руб.			
Наименование	Код	2017год	2016год
Проценты к получению	2320	24 069	34 693
Доходы от участия в других организациях	2310		1202

Прочие доходы:

тыс.руб.			
Доходы	Код	2017год	2016год
Доходы по договору цессии		198 498	122 501
Амортизация ИМА			72 010
Штрафы, пени организации		137 368	81 014
Государственная пошлина(возврат)		17 431	10 255
Доходы от реализации основных средств и ТМЦ		2 647	2 627
Арендная плата		9 712	10 959
Списание просроченной кредиторской задолженности			1 788
Оказание услуг по установке(замене) счетчиков			
Увеличение рыночной стоимости акций		27	27
Резерв по сомнительным долгам (свернуто)		12 083	117 104
Прибыль, выявленная в отчетном году		725	665
Доходы от прочих видов деятельности		17	25
Перерасчет за прошлые периоды(корректировка реализации)		121 809	50 144
Прочие доходы		34	126
Итого	2340	470 533	213 313

Основные статьи расходов:

тыс.руб.			
Наименование	Код	2017	2016
Проценты к уплате	2330	141 899	181 497

Прочие расходы:

тыс.руб.			
Расходы	Код	2017 год	2016 год
Уменьшение рыночной стоимости акций		1 533	-
Благотворительность		83	385
Выплаты совету директоров, ревизионная комиссия		6 788	8 040
Государственная пошлина		29 208	15 963
Амортизация сданных в аренду ОС		1 141	1 411
Выплаты персоналу, не включаемые в состав расходов по обычным видам деятельности		4 917	7 395
Убытки прошлых лет (корректировка реализации)		241 545	183 066
Расходы прошлых лет		102 339	6 463
Вознаграждение		29 525	-
Прочие расходы		825	1 878
Списание стоимости реализованного основного средства		1 448	1 986
Штрафы, пени Общества		281 017	62 033
Услуги банков		1 257	1 328
Расходы по договору цессии		198 498	122 501
Мероприятия социальные		1 206	1 978
Списание просроченной дебиторской задолженности		306	36 341
Итого	2350	901 637	450 768

3.17. Расчеты по налогу на прибыль

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2017 год		2016 год	
		Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 20%
Учетная прибыль/(убыток) / Условный расход(доход) по налогу на прибыль (+ прибыль, - убыток)	2300	7 449	1490	1 127	225
Постоянные разницы / Постоянное налоговое обязательство(актив), (+ обязательство, - актив), в том числе:	2421	13 405	2 681	(90 663)	(18 132)
по прошлым периодам					
Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (+ прирост, - уменьшение)	2430	(7 695)	(1 539)	226 309	45 262
Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (- прирост, + уменьшение)	2450	(425)	(85)	(3 954)	(791)
Итого налоговая база по налогу на прибыль/Текущий налог на прибыль	2410	12 734	2 547	132 819	26 564
Прочее всего, <i>в том числе</i>	2460			X	X
Налог на прибыль по перерасчетам за прошлые периоды («+» уплата, «-» возврат)	2461				
Аналогичные платежи (пени и штрафы по налогам и сборам, доначисленные по актам налоговых проверок)	2462	(174)		(1)	

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различием в методах признания для целей составления бухгалтерской отчетности и налогообложения.

тыс.руб.

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Временные налогооблагаемые разницы- всего, <i>в том числе по</i>		
Основным средствам	(425)	(3 954)
По нематериальному активу	-	(3 985)
Временные вычитаемые разницы- всего, <i>в том числе по</i>		
Основным средствам	352	350
Оценочным обязательствам (по отпускам)	(1 509)	2 001
Оценочным обязательствам (по разногласиям в суде)	(6 538)	223 960
Постоянные разницы всего <i>в том числе</i>		
Выплаты совету директоров, ревизионной комиссии	6 788	8 040
Единовременные вознаграждения, премии, материальная помощь	4 917	7 395
Благотворительность	83	385
Доходы по акциям(дивиденды)	-	(1 202)
Представительские расходы, не принимаемые для целей налогообложения.	454	1 372
Изменение рыночной стоимости акций	1 506	(27)
Резерв по сомнительным долгам	(4 808)	(40 099)
Амортизация НМА	-	(68 494)
Расходы на социальные мероприятия	1 260	1 979

НДС с кредиторской задолженности(списание)	145	360
Штрафы, пени	3 595	(388)
Прочие	(535)	17

3.18. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, которая приходится на одну обыкновенную акцию в обращении. Она определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающегося в распоряжении Общества после налогообложения и других обязательств, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Наименование показателя	Код	2017 год	2016 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	2400	3 104	19 033
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.		30	30
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	2900	103	634

4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2017 г.				
Перечень лиц, являющихся связанными сторонами акционерного общества "ТНС энерго Тула"				
№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО	Основание для признания лица связанной стороной	Основание для признания лица аффилированным	Период, в который лицо являлось связанной стороной
1	2	3	4	5
Управленческий персонал				
1	Аржанов Дмитрий Александрович	аффилированное лицо	Председатель Совета директоров Общества	10.05.2012 – 13.05.2013, 13.05.2013 – 06.05.2014, 06.05.2014 – 13.05.2015, 13.05.2015 – 23.05.2016, 23.05.2016 -30.06.2017.
2	Авров Роман Владимирович	аффилированное лицо	Член Совета директоров	10.05.2012 – 13.05.2013, 13.05.2013 – 06.05.2014, 06.05.2014 – 13.05.2015, 13.05.2015 – 23.05.2016, 23.05.2016 – 30.06.2017, 30.06.2017-н.в
3	Афанасьева София Анатольевна	аффилированное лицо	Член Совета директоров	10.05.2012 – 13.05.2013,

АО «ТНС энерго Тула»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2017 год

				13.05.2013 – 06.05.2014, 06.05.2014 – 13.05.2015, 13.05.2015 – 23.05.2016, 23.05.2016 -30.06.2017, 30.06.2017- н.в
4	Ефимова Елена Николаевна	аффилированное лицо	Член Совета директоров	10.05.2012 – 13.05.2013, 13.05.2013 – 06.05.2014, 06.05.2014 – 13.05.2015, 13.05.2015 – 23.05.2016, 23.05.2016 – 30.06.2017, 30.06.2017 - н.в.
5	Щуров Борис Владимирович	аффилированное лицо	Член Совета директоров	10.05.2012 – 13.05.2013, 13.05.2013 – 06.05.2014, 06.05.2014 – 13.05.2015, 13.05.2015 – 23.05.2016, 23.05.2016 –30.06.2017, 30.06.2017 н.в.
6	Афанасьев Сергей Борисович	аффилированное лицо	Член Совета директоров	30.06.2017 – 02.10.2017
			Председатель Совета Директоров	02.10.2017– н.в.
7	Гребенщиков Александр Александрович	аффилированное лицо	Председатель Совета Директоров	30.06.2017 – 02.10.2017
			Член Совета директоров	02.10.2017– н.в.
8	Евсеенкова Елена Владимировна	аффилированное лицо	Член Совета директоров	02.10.2017– н.в.
			Заместитель Генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор АО «ТНС энерго Тула»	06.04.2016 – 17.02.2017
9	Щавлев Илья Альбертович	аффилированное лицо	Заместитель Генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - исполнительный директор АО «ТНС энерго Тула»	26.12.2013 – 06.04.2016

АО «ТНС энерго Тула»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2017 год

10	Доберштейн Виктор Вилладьевич	аффилированное лицо	Член Совета директоров	23.05.2016 – 30.06.2017
			Заместитель Генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор АО «ТНС энерго Тула»	26.12.2013 – 05.04.2016
11	Макарова Елена Викторовна	Управленческий персонал	Заместитель директора по реализации электроэнергии	01.01.2012 – 29.12.2017
12	Комиссарова Елена Васильевна	Управленческий персонал	Заместитель директора по экономике и финансам	26.06.2014 – 13.04.2017
13	Верещенко Елена Владимировна	Управленческий персонал	Главный бухгалтер	01.04.2010 – 02.06.2017
14	Мальцев Максим Юрьевич	Управленческий персонал	Заместитель директора	28.07.2014 – 01.08.2017
15	Мышкин Александр Михайлович	Управленческий персонал	Заместитель директора по административной поддержке бизнеса	01.12.2015 – н.в.
16	Бондарева Наталия Викторовна	аффилированное лицо	Заместитель Генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор АО «ТНС энерго Тула»	17.02.2017 – н.в.
17	Шалиткин Андрей Валериевич	аффилированное лицо	Заместитель Генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - исполнительной директор АО «ТНС энерго Тула»	06.12.2017 – н.в.
18	Соловьев Роман Игоревич	Управленческий персонал	Заместитель директора по экономике и финансам	27.03.2017 – н.в.
19	Ядыкина Татьяна Александровна	Управленческий персонал	Главный бухгалтер	08.06.2017 – н.в.
20	Зайцева Елена Викторовна	Управленческий персонал	Заместитель директора	02.08.2017 – н.в.
Лица, оказывающие значительное влияние				
1	ООО ГК «ТНС энерго» (с 29.05.2013 ОАО ГК «ТНС энерго», с 04.12.2014 ПАО ГК «ТНС энерго»)	аффилированное лицо	Владелец 100 % акций компании	27.03.2012 – н.в.
			Управляющая организация	01.02.2013 – н.в.
Лица, находящиеся под контролем или значительным влиянием того же лица, что и Общество				
1	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Нижний Новгород»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	С даты вхождения в группу ПАО ГК «ТНС энерго» по настоящее время
2	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Воронеж»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	С даты вхождения в группу ПАО ГК «ТНС энерго» по настоящее время

3	Акционерное общество «ТНС энерго Карелия»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	С даты вхождения в группу ПАО ГК «ТНС энерго» по настоящее время
4	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ярославль»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	С даты вхождения в группу ПАО ГК «ТНС энерго» по настоящее время
5	ОАО «Кубаньэнергосбыт»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	С даты вхождения в группу ПАО ГК «ТНС энерго» по настоящее время
6	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	С даты вхождения в группу ПАО ГК «ТНС энерго» по настоящее время
7	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Марий Эл»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	С даты вхождения в группу ПАО ГК «ТНС энерго» по настоящее время
8	ООО «ТНС энерго Пенза»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	С даты вхождения в группу ПАО ГК «ТНС энерго» по настоящее время
9	Общество с ограниченной ответственностью «Санфлейк»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	С даты вхождения в группу ПАО ГК «ТНС энерго» по настоящее время
10	Общество с ограниченной ответственностью «ТНС Холдинг»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	С даты вхождения в группу ПАО ГК «ТНС энерго» по настоящее время
11	ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	С даты вхождения в группу ПАО ГК «ТНС энерго» по настоящее время
12	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Нижний Новгород»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	С даты вхождения в группу ПАО ГК «ТНС энерго» по настоящее время

С 01 февраля 2013 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества также переданы ПАО ГК «ТНС энерго» (до 01.12.2014 г. ОАО ГК «ТНС энерго»).

По состоянию на 31.12.2016 акционером, владеющим более 25% в уставном капитале ПАО ГК «ТНС энерго», является Компания «Санфлейк Лимитед» - 64,5 %.

Бенефициарным владельцем ПАО ГК «ТНС энерго» является Аржанов Дмитрий Александрович.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляли Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор АО «ТНС энерго Тула» Бондарева Наталия Викторовна и Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - исполнительный директор (с 06.12.2017г. по н.в.) АО «ТНС энерго Тула» Шалиткин Андрей Валериевич.

Операции со связанными сторонами.

В отчетном году Общество осуществляло продажу товаров, выполняло работы и оказывало другие услуги связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Виды услуг	2017 год, без НДС	2016 год, без НДС
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе:			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Продажа электроэнергии	636 058	454 262
ПАО ГК «ТНС энерго»	Арендная плата	2 389	3 994
ПАО ГК «ТНС энерго»	Услуги субагента по договору		15
Итого		638 447	458 296

Расходы на закупки у связанных сторон

В отчетном году, в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Обществу оказаны услуги по управлению, а также услуги по осуществлению юридических и иных действий по купле-продаже электрической энергии и мощности, следующими связанными сторонами:

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Виды услуг	2017 год, без НДС	2016 год, без НДС
Группа ПАО ГК ТНС энерго» в том числе		146 521	143 590
ПАО ГК ТНС энерго»	Услуги по договору управления	146 521	143 590
АО «ТНС энерго Пенза»		1 368	
Итого		147 889	143 590

Кроме этого Обществом было перечислено ПАО ГК ТНС энерго», как управляющей компании, на закупку электрической энергии и мощности 12 625 273 тыс. руб. (11 307 056 тыс. руб. в 2016 г.)

Прочие операции со связанными сторонами.

Так как Общество владеет акциями ПАО ГК «ТНС энерго», в 2017 году дивиденды не начислялись по результатам 2016 финансового года и прошлых периодов.

В 2014 году ПАО ГК «ТНС энерго» предоставил Обществу долгосрочный заем в размере 597 600 тыс.руб.. Проценты по займу составили за 2017 год – 27 682 тыс. руб. (за 2016 год 54 530 тыс. руб.)

В 2017 году ОАО «Кубаньэнергосбыт» предоставил Обществу краткосрочный заем в размере 200 000 тыс.руб.. Проценты по займу составили за 2017 год – 15 070 тыс. руб.

Компания «Санфлейк Лимитед» (материнская компания ОАО ГК «ТНС энерго») в 2012 году стала поручителем заемщика по выданным Обществом займам. На конец 2017 года задолженность по займам погашена

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе:	9 981	452 883	70 743	237 810
ПАО ГК «ТНС энерго» (договор управления)	9 875		5 489	
ПАО ГК «ТНС энерго» (договоры потребления электроэнергии)			64 967	
ПАО ГК «ТНС энерго» заем долгосрочный полученный		236 600		236 600
ПАО ГК «ТНС энерго» заем краткосрочный полученный		1 213		1 210
ПАО ГК «ТНС энерго» аренда	106		287	
Кубаньэнергосбыт ОАО заем краткосрочный полученный		215 070		
ИТОГО	9 981	452 883	70 743	237 810

Вознаграждение основному управленческому персоналу

тыс.руб.

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу- всего <i>в том числе</i>	24 515	46 291
краткосрочные вознаграждения, <i>в том числе</i>	24 515	46 291
выплаты, произведенные в отчетном периоде основному управленческому персоналу в связи с окончанием ими трудовой деятельности;		

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями, определенными трудовыми договорами и Положением о материальном стимулировании высших менеджеров, с учетом страховых взносов, а также вознаграждениями членам Совета директоров.

4. Сегментная отчетность

Основным видом деятельности Общества является реализация покупной электроэнергии и мощности, выручка от реализации которой составляет 99,00 % от общей суммы выручки от реализации. В связи с этим операционные сегменты не выделяются.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

5. События после отчетной даты

У общества отсутствуют события после отчетной даты, существенно влияющие на его деятельность.

Заместитель генерального директора

ПАО ГК «ТНС энерго» -

исполнительный директор АО «ТНС энерго Тула»

по доверенности №77 АВ 1792506 от 19.12.2017г.



А.В. Шалиткин.