

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2015 год

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Воронеж» (до 30.06.2015 года Открытое акционерное общество «Воронежская энергосбытовая компания» - сокращенное наименование ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»), сокращенное наименование ПАО «ТНС энерго Воронеж» (далее Общество), ИНН 3663050467, зарегистрировано 31.08.2004 года, основной государственный регистрационный номер 1043600070458.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 816 человек (31 декабря 2014 года – 861 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 394029, Российская Федерация, г. Воронеж, ул. Меркулова, д.7А.

ПАО «ТНС энерго Воронеж» создано в результате реорганизации ОАО «Воронежэнерго» в форме выделения, согласно решению внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Воронежэнерго» и по плану реорганизации ОАО ПАО «ЕЭС России», на базе филиала ОАО «Воронежэнерго» Энергосбыт.

С 2007 года Общество входит в холдинг ПАО ГК «ТНС энерго» (ООО «Транснефтьсервис С» до 09.08.2012 года, ООО ГК «ТНС энерго» до 29.05.2013 года, ОАО ГК «ТНС энерго» до 01.12.2014 года.), один из крупнейших независимых энергосбытовых холдингов России, который ведет свою деятельность во многих регионах РФ.

Прогнозный баланс производства и поставки электроэнергии Общества на 2015 год утвержден в размере 6 622,53 млн. кВтч.

Объем полезного отпуска электроэнергии на розничном рынке Обществом за 2015 год составил 5 783,55 млн. кВтч, объем продажи электроэнергии для компенсации потерь – 1 207,35 млн. кВтч.

Объем продажи электроэнергии за 2015 год – 7 071,73 млн.кВтч, в том числе продажа на оптовом рынке – 80,83 млн.кВтч.

Место нахождения: г. Воронеж.

Юридический и почтовый адрес: 394029, Российская Федерация, г. Воронеж, ул. Меркулова, д.7А.

Телефон: (473) 2618708

Факс: (473) 2618743

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

ПАО «ТНС энерго Воронеж» является правопреемником ОАО «Воронежэнерго» в части энергоснабжения населения.

Решением Совета директоров Общества (Протокол от 30.06.2015 года №10/15) филиал ОАО «Воронежская энергосбытовая компания» по городу Воронежу был ликвидирован. Указанные изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 14.07.2015 года, ГРН 2153668463452.

В состав Общества входят 7 участков по работе с бытовыми потребителями в г. Воронеже и четыре территориальных отделения, расположенные в крупных городах Воронежской области: Борисоглебское, Калачеевское, Лискинское, Семилукское, и 33 участка.

Основной деятельностью Общества является реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничном рынках, задача компании – обеспечение надежного энергоснабжения потребителей.

Общество – ведущий поставщик электроэнергии на рынке Воронежской области.

В 2015 году в Воронежской области действовали три гарантирующих поставщика электроэнергии:

- ПАО «ТНС энерго Воронеж»;
- МУП «Борисоглебская энергосбытовая организация»;
- ОАО "Оборонэнергобыт".

ПАО «ТНС энерго Воронеж» является основным поставщиком электрической энергии (мощности) для населения (потребителей-граждан и приравненных к ним категорий потребителей) Воронежской области.

ПАО «ТНС энерго Воронеж» сохраняет доминирующую позицию на рынке продаж электроэнергии Воронежской области.

Контролируемая доля рынка:

- за 2014 год составляет 76,44%
- за 2015 год составляет 78,47%
- по плановому балансу на 2016 год составляет 74,61%

Деятельность:

Основным видом деятельности Общества является покупка электрической энергии на оптовом рынке электрической энергии (мощности) и реализация (продажа) электрической энергии потребителям, в том числе физическим лицам на розничном рынке электрической энергии области.

Общество также осуществляет продажу излишков электрической энергии и мощности на оптовом рынке электроэнергии.

ПАО «ТНС энерго Воронеж» является основным поставщиком электрической энергии (мощности) для населения (потребителей-граждан и приравненных к ним категорий потребителей) Воронежского региона.

Общество осуществляет и другие виды деятельности, например такие, как сдача имущества в аренду.

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Регистратором Общества утверждено Закрытое акционерное общество ВТБ Регистратор.

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

Почтовый адрес: 127137, г. Москва, а/я 54

Телефон: (495) 787-44-83, (499) 257-17-00, e-mail: info@vtbreg.ru.

ОГРН 1045605469744 от 14.10.2004.

Лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00347 от 21 февраля 2008 года выдана без ограничения срока действия.

Сведения об аудитор:

Решением Общего собрания акционеров от 10.06.2015 (протокол б/н от 11.06.2015) аудитором финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, утверждено ООО «Центральный Аудиторский Дом»; аудитором консолидированной финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утверждено АО «КПМГ».

ООО «Центральный Аудиторский Дом»

ОГРН 1087746800074 от 02.07.2008.

Является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружества» и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружества» 08.02.2010 г. за № 11006002315.

АО КПМГ

ОГРН 1027700125628 от 13.08.2002.

ОРНЗ 10301000804.

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».

Дата и номер решения о приеме в члены СРО - 21.12.2009 № 55.

Исполнительный орган:

С 02.08.2012 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества выполняет управляющая организация.

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа:

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество Группа компаний "ТНС энерго"

Сокращенное фирменное наименование: ПАО ГК "ТНС энерго"

Место нахождения: 127051, Российская Федерация, г.Москва, Большой Сухаревский переулок, д.19, стр.2

ИНН: 7705541227 ОГРН: 1137746456231

Тел./факс: (495) 950-8515.

Состав Совета директоров:

Совет директоров Общества, в количестве 9 человек, осуществляет руководство деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

По состоянию на 31.12.2015 членами Совета директоров являлись:

фамилия, имя, отчество	Аржанов Дмитрий Александрович <i>Председатель Совета директоров</i>
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Генеральный директор
фамилия, имя, отчество	Авилова Светлана Михайловна <i>Заместитель Председателя Совета директоров</i>
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Первый заместитель Генерального директора
фамилия, имя, отчество	Афанасьева София Анатольевна
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Заместитель генерального директора по экономике и финансам
фамилия, имя, отчество	Ситдинов Василий Хусинович
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ПАО «ТНС энерго НН»
фамилия, имя, отчество	Ефимова Елена Николаевна
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Директор дирекции по корпоративному управлению

фамилия, имя, отчество	Севергин Евгений Михайлович
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ПАО «ТНС энерго Воронеж»
фамилия, имя, отчество	Федотов Владимир Михайлович
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Директор по взаимодействию с сетевыми организациями и формированию полезного отпуска
фамилия, имя, отчество	Авров Роман Владимирович
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Директор по финансам финансовой дирекции
фамилия, имя, отчество	Евсеевкова Елена Владимировна
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Директор по экономическому бюджетированию, планированию и тарифообразованию

Ревизор Общества:

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

По состоянию на 31.12.2015 в состав Ревизионной комиссии Общества входили:

фамилия, имя, отчество	Шишкин Андрей Иванович <i>Председатель Ревизионной комиссии</i>
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Начальник контрольно-ревизионного отдела.
фамилия, имя, отчество	Соколова Анна Сергеевна
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Начальник отдела корпоративных процедур дирекции по корпоративному управлению
фамилия, имя, отчество	Бураченко Андрей Артурович
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Начальник управления организации управленческого учета
фамилия, имя, отчество	Потапкин Иван Сергеевич
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Начальник отдела корпоративного

	обеспечения дирекции по корпоративному управлению
фамилия, имя, отчество	Чернышева Вероника Анатольевна
Место работы, должность	Организация: ЗАО «НП Энергия» Должность: Главный бухгалтер

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в ПАО «ТНС энерго Воронеж» ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими положениями по бухгалтерскому учету и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94н.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2015 год была подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. № 34н (далее – Положение №34н), действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. № 94н (далее – План счетов).

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.

Нематериальные активы

Нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

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

Срок полезного использования нематериальных активов, если в документах по их приобретению он не установлен, определяется специально созданной комиссией, в состав которой входят сотрудники Общества, непосредственно работающие с нематериальными активами.

Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. 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.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группа нематериальных активов	Принятые сроки полезного использования
Права на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности	61 мес.

Основные средства

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

Амортизация по объектам основных средств начислялась линейным способом исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств организация определяла в следующем порядке:

Для целей бухгалтерского учета по основным средствам, принятым к учету до 1 января 2002 года, начисление амортизации производилось исходя из срока их полезного использования, который применялся на дату ввода в эксплуатацию данных объектов основных средств, по нормам, предусмотренным Едиными нормами амортизационных отчислений, утвержденными Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 г. № 1072.

Срок полезного использования основных средств, принятых к учету с 1 января 2002 года, для целей бухгалтерского учета определялся в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.02 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций – изготовителей.

По земельным участкам амортизация не начислялась.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы на продажу по мере отпуска их в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

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

Незавершенные капитальные вложения в основные средства отражены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам в составе статьи «Основные средства».

Переоценка объектов основных средств, при принятии решения о проведении, должна проводиться по группе однородных объектов регулярно один раз в три года.

Результаты переоценки в части уценки объектов основных средств в сумме, превышающей ранее начисленную дооценку, равно как и дооценка в пределах ранее начисленной уценки, учитываются в составе прочих расходов и прочих доходов соответственно и тем самым формируют текущий финансовый результат в отчете о финансовых результатах. Переоценка основных средств проводится по состоянию на 31 декабря и результаты переоценки отражаются в бухгалтерской отчетности Общества перспективно.

Арендованные основные средств, в том числе полученные в лизинг, отражаются в пояснениях к настоящей бухгалтерской отчетности по стоимости, указанной в договоре аренды (лизинга) без НДС или указанной в акте приема-передачи, земельных участков – по кадастровой стоимости.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

Из состава финансовых вложений исключены денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовых 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 не определяется рыночная стоимость, учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым определяется их текущая рыночная стоимость (рыночная цена на бирже в соответствии с Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 24.12.03 № 03-52/пс), 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.

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

Общество формирует резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной оценки, в случае устойчивого существенного снижения их стоимости. В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва под обесценение финансовых вложений отражается свернуто.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные 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;

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Товары для продажи

Приобретенная на оптовом рынке электроэнергия учитывается по стоимости покупки электроэнергии, мощности, связанной с таким приобретением. Мощность, приобретенная на ОРЭ, учитывается по цене приобретения.

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

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных по договорам купли-продажи или договорам мены, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов;

- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников;
- расходы на приобретение лицензий или каких-либо прав;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по их видам равномерно в течение периода, к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов.

В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и (или) в составе запасов (краткосрочная часть).

Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

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.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах 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 прочих оборотных активов.

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.

В составе добавочного капитала учитываются эмиссионный доход, полученный при размещении дополнительной эмиссии акций и суммы дооценки основных средств.

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 результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации по налогам и сборам, и в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, формируются постоянные и временные разницы. В целях исчисления налога на прибыль временные разницы

учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница. При составлении бухгалтерской отчетности, Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, в составе внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

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

Кредиты и займы полученные

Общество признает обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям), при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).

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 займодавцу (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.

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.

Доходы

Доходы от обычных видов деятельности в Обществе в целом – это выручка:

- от продажи электроэнергии юридическим и физическим лицам,
- от предоставления в аренду другого имущества
- от других видов деятельности, которые являются обычными для организации.

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается по методу начисления и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Расходы

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, плата за приобретенную на оптовом рынке и проданную мощность, плата за приобретенную, как необходимое условие закупки электрической энергии мощность, вознаграждение в соответствии с договором «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»» за оказание услуг в части совершения сделок по купле-продаже электрической энергии и мощности и иных юридически значимых действий на оптовом и розничном рынках.

Стоимость услуг по передаче по сетям, стоимости услуг системного администратора, абонентской платы и стоимости других услуг, непосредственно связанных с приобретением электроэнергии и мощности, учитывается Обществом в составе коммерческих расходов.

Расходы, связанные с управлением организацией, также отражаются в составе коммерческих расходов.

Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов

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.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

НДФЛ и прочие перечисления, связанные с заработной платой, отражаются в строке «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Платежи по страховым взносам, из платежей по расчетам с бюджетом перемещены в прочие платежи.

Платежи от покупателей и заказчиков и поставщикам и подрядчикам очищены от налога на добавленную стоимость, который переместился в прочие поступления, будучи сальдированным с платежами по этому налогу в бюджет.

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

Займы работникам, средства по беспроцентным векселям, уступка дебиторской задолженности с дисконтом отражены в текущей деятельности.

Транзитные обороты в отчете отражаются свернуто, как не характеризующие деятельность Общества: операции по пересылке продавцам и покупателям средств, в качестве агента, возвраты авансов и других сумм, средства, связанные с покупкой и продажей валюты и т.д.

По строке «Финансовые вложения» в текущей деятельности отражаются финансовые вложения, приобретенные для перепродажи в краткосрочном периоде, но не относящиеся к денежным эквивалентам.

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; возврат налогов;
- страховые взносы по оплате труда;

- возврат авансов выданных и полученных;
- перечисление и возврат займов работниками, а также платежи, связанные с уступкой прав, поступлением и погашением беспроцентных векселей.
- 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).

Изменения в учетной политике на 2015 год

Применяемая в 2015 году учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.

Изменения в учетной политике на 2016 год

Общество не вносит существенных изменений в учетную политику на 2016 год.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило		Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Приобретение и прочее поступление	Достройка, реконструкция, модернизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства – всего, исключая капитальные вложения	5200	за 2015г.	289 948	(121 025)	11 677	61	(7 043)	6 738	(9 804)	46 512	(11 601)	341 155	(135 692)
	5210	за 2014г.	285 654	(121 523)	11 626	2 898	(10 230)	10 203	(9 705)	-	(-)	289 948	(121 025)
<i>в том числе:</i> Здания и сооружения	5201	за 2015г	202 839	(48 760)	295		(-)	-	(3 971)	46 512	(11 601)	249 646	(64 332)
	5211	за 2014г	193 369	(44 374)	6 736	2 734	(-)	-	(4 386)	-	(-)	202 839	(48 760)
Машины и оборудование	5202	за 2015г.	66 588	(59 843)	11 102	61	(4 568)	4 568	(4 917)	-	-	73 183	(60 192)
	5212	за 2014г.	74 346	(65 781)	2 106	164	(10 028)	10 001	(4 063)	-	-	66 588	(59 843)
Транспортные средства	5203	за 2015г.	9 926	(6 845)		-	(2 179)	1 874	(724)	-	-	7 747	(5 695)
	5213	за 2014г.	7 487	(5 956)	2 439	-	()		(889)	-	-	9 926	(6 845)
Прочие	5205	за 2015г.	10 595	(5 577)	280	-	(296)	296	(192)	-	-	10 579	(5 473)
	5215	за 2014г.	10 452	(5 412)	345	-	(202)	202	(367)	-	-	10 595	(5 577)

По состоянию на 31.12.2015 г. проведена переоценка основных средств по группе однородных объектов «Недвижимость». Результаты переоценки отражены в отчетности за 2015 год.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в составе строки 1150 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2015 года, на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года составляют 0,00 тыс. руб., 0,00 тыс. руб., 15 тыс. руб., соответственно.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	5280	1 140	9 143	9 584
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и не зарегистрированные в установленном порядке (остаточная стоимость)	5284	6 858	5 774	14 209
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог (остаточная стоимость)	5286	-	-	-
Основные средства, стоимость которых не погашается (первоначальная стоимость основных средств, не подлежащих амортизации)	5287	4 744	4 744	4 400

Арендованные основные средства (за балансом)

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Движение за период					На конец периода
				Получено в аренду	Изменение стоимости в сторону увеличения	Изменение стоимости в сторону уменьшения	Возвращено из аренды	Выкуплено у лизингодателя	
Арендованные основные средства (за балансом) – всего	5288	за 2015 г.	125 694	26 613	-	-	(30 270)	-	122 037
	5289	за 2014 г.	123 825	10 939	4 760	-	(9 776)	(4 054)	125 694
<i>в том числе:</i> Основные средства в операционной аренде	5290	за 2015 г.	98 894	19 184	-	-	(30 270)	-	87 808
	5291	за 2014 г.	92 971	10 939	4 760	-	(9 776)	-	98 894
Основные средства в финансовой аренде (лизинге)	5292	за 2015 г.	26 800	7 429	-	-	-----	-	34 229
	5293	за 2014 г.	30 854	-	-	-	-	(4 054)	26 800

В соответствии с заключенными договорами финансовой аренды лизинговое имущество, эксплуатируемое Обществом, числится на балансе лизингодателей.

Сумма предстоящих лизинговых платежей до конца действующих по состоянию на 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года договоров финансовой аренды составляет: 13 015 тыс. руб., 11 963 тыс. руб. и 22 020 тыс. руб. соответственно.

3.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение	Движение			Резерв под обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение
					Поступило	Выбыло (погашено, списано)	Корректировка оценки по текущей рыночной стоимости	Начислено (увеличено)	Восстановлено	Использовано		
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	3 057	-	-	-	647	-	-	-	3 704	-
	5311	за 2014г.	-	-	3 057	-	-	-	-	-	3 057	-
<i>в том числе:</i> Акции и доли в уставных капиталах	5302	за 2015г.	3 057	-	-	-	647	-	-	-	3 704	-
	5312	за 2014г.	-	-	3 057	-	-	-	-	-	3 057	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5303	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	389 572	-	-	(39 070)	-	-	-	-	350 502	-
	5315	за 2014г.	140 790	-	385 000	(136 218)	-	-	-	-	389 572	-
<i>в том числе:</i> Займы выданные	5304	за 2015г.	289 070	-	-	(39 070)	-	-	-	-	250 000	-
	5314	за 2014г.	39 070	-	385 000	(135 000)	-	-	-	-	289 070	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5306	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014г.	1 218	-	-	(1 218)	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5307	за 2015г.	100 502	-	-	-	-	-	-	-	100 502	-
	5317	за 2014г.	100 502	-	-	-	-	-	-	-	100 502	-
ИТОГО:	5300	за 2015г.	392 629	-	-	(39 070)	647	-	-	-	354 206	-
	5310	за 2014г.	140 790	-	388 057	(136 218)	-	-	-	-	392 629	-

3.3. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Прочие внеоборотные активы - всего	1190	2 752	3 055	3 823
<i>в том числе:</i> Право пользования программным обеспечением		2 752	3 055	3 823

3.4. Запасы

Запасы по видам и резервы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015г.		На 31 декабря 2014г.		На 31 декабря 2013г.	
		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	1210	6 106	X	7 973	X	8 389	X
<i>в том числе</i> Сырье и материалы		3 096	X	4 280	X	3 295	X
Готовая продукция и товары для перепродажи		29	X	-	X	-	X
Расходы будущих периодов		2 981	X	3 693	X	5 094	X

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в соответствии с актами инвентаризации дебиторской задолженности с учетом созданного резерва по сомнительным долгам.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2015 г., проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год, создан резерв по сомнительным долгам в сумме 300 285 тыс. руб.

Несомненно, что наличие проблемной дебиторской задолженности на балансе Общества, негативно влияет на величину кассовых разрывов, однако, в основном, они вызваны несоответствием сроков оплаты поставщикам покупной электроэнергии и мощности на оптовом рынке и услуг по передаче электроэнергии на розничном рынке срокам оплаты потребителями электроэнергии, в частности, населением и предприятиями, финансируемыми из федерального и местного бюджета (платят месяцем позже). Население производит оплату за потребленную электроэнергию во второй половине месяца следующего за отчетным.

В связи с этим, для своевременного осуществления расчетов с поставщиками энергии и услуг сетевой компании, ПАО «ТНС энерго Воронеж» необходимо привлечение кредитных ресурсов.

Несмотря на наличие в составе дебиторской задолженности проблемной дебиторской задолженности, Общество в 2015 г. функционирует в рамках кредитоспособности и финансовой устойчивости группы «А», согласно утвержденному Положению «О кредитной политике ОАО

«Воронежская энергосбытовая компания», что предполагает соблюдение всех целевых лимитов долговой позиции.

Из вышесказанного можно сделать следующий вывод: существование проблемной дебиторской задолженности отягощает финансовое состояние Общества, однако, не является доминирующим в формировании кассовых разрывов, не оказывает решающего влияния на осуществление операционной деятельности ПАО «ТНС энерго Воронеж», так как компенсируется за счет привлечения заемных средств – банковских кредитов и текущей кредиторской задолженности.

Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 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
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	1230	-	-	279	-	2 032	-
<i>в том числе:</i>							
Задолженность покупателей и заказчиков		-	-	-	-	-	-
Авансы выданные		-	-	279		2 032	
Займы сотрудникам выданные		-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность		-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	1230	2 005 329	(300 285)	1 847 512	(132 575)	1 925 402	(59 863)
<i>в том числе:</i>							
Задолженность покупателей и заказчиков		1 542 095	(274 859)	1 395 907	(123 877)	1 315 565	(52 984)
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		1 722	-	-	-	-	-
Авансы выданные		139 746	-	213 560	-	229 184	-
Займы сотрудникам выданные		-	-	-	-	-	-
Проценты к получению		60 102	-	43 262	-	17 536	-
Дивиденды к получению		-	-	-	-	-	-
Переплата по налогам, сборам, страховым платежам		30 334	-	154 472	-	349 814	-
Расчеты по договорам приобретения имущественных прав		212 536	(25 426)	8 852	(8 698)	9 153	(6 879)
Прочая дебиторская задолженность		18 794	-	31 459	-	4 150	-
ИТОГО:	1230	2 005 329	(300 285)	1 847 791	(132 575)	1 927 434	(59 863)

Движение средств резерва по сомнительным долгам

	2015 год		2014 год	
Наименование показателя	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности
Резерв по сомнительным долгам	217 223	(49 513)	77 396	(4 684)

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Денежные средства – всего	1250	240 393	147 227	36 356
<i>в том числе:</i> Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитов)		237 711	144 971	31 711
Денежные средства в кассе и в пути		2 682	2 256	4 645
Денежные эквиваленты – всего	1250	150 000	303 000	
<i>в том числе:</i> Банковские краткосрочные депозиты		150 000	135 000	-
Высоколиквидные финансовые вложения (банковские векселя) сроком обращения до 3 месяцев		-	168 000	-
ИТОГО:	1250	390 393	450 227	36 356

При погашении высоколиквидных финансовых вложений (банковских векселей) был получен доход в размере 2 762 тыс. руб. В данной отчетности указанная сумма отражена в составе прочих доходов организации (п. 5.3)

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

Наименование показателя	Код	2015 год	2014 год
Прочие поступления – всего	4119	247 280	315 036
<i>в том числе:</i> возврат налогов и сборов		-	-
возврат займов работниками, а также платежи, связанные с уступкой прав, поступлением и погашением беспроцентных векселей		-	-
штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные		72 231	31 244
Поступления от агента (свернуто)		-	-
Поступления, связанные с уступкой прав требования		-	-

НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (положительная разница)		171 229	276 212
Прочие		3 820	7 580
Прочие выплаты – всего	4129	213 970	210 689
<i>в том числе:</i>			
уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль		86 931	82 000
Займы, выданные работникам, а также платежи, связанные с уступкой прав, поступлением и погашением беспроцентных векселей		-	-
штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные		111	1 287
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (отрицательная разница)		-	-
На благотворительность		118 680	119 052
Прочие		8 248	8 350
Прочие выплаты – всего	4329	10 637	8 702
<i>в том числе:</i>			
Лизинговые платежи		10 594	8 599
Налог на прибыль по доходам, полученным иностранными и российскими организациями (дивидендам)		43	103

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

без НДС

Наименование показателя	Код	2015 год	2014 год
Поступления от текущей деятельности – всего	4110	2 216	2 301
<i>в том числе:</i>			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	41	71
<i>ПАО ГК «ТНС энерго»</i>		41	71
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 175	2 230
<i>ПАО ГК «ТНС энерго»</i>		2 175	2 230
Платежи по текущей деятельности – всего	4120	283 146	262 954
<i>в том числе:</i>			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	283 146	262 554
<i>ПАО ГК «ТНС энерго»</i>		283 146	261 356
<i>ОАО «Кубаньэнергосбыт»</i>		-	1 198
процентов по долговым обязательствам	4123	-	400
<i>ПАО ГК «ТНС энерго»</i>		-	400
Поступления от инвестиционной деятельности – всего	4210	100	1 175
<i>в том числе:</i>			

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	100	1 175
<i>ПАО ГК «ТНС энерго»</i>		100	497
<i>ООО «Энерготрейдинг»</i>		-	678
Платежи по инвестиционной деятельности – всего <i>в том числе:</i>	4220	-	250 000
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	250 000
<i>ПАО ГК «ТНС энерго»</i>		-	250 000

3.7. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Прочие оборотные активы – всего	1260	45 933	51 643	39 766
<i>в том числе</i>				
НДС с авансов полученных		45 933	51 643	39 766

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 29 947 тыс. руб.

Обществом размещены следующие категории именных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,4 рубля каждая:

1) привилегированные акции типа А 18 716 678 штук на общую сумму 7 486 671,2 рублей (семь миллионов четыреста восемьдесят шесть тысяч шестьсот семьдесят один рубль 20 копеек) по номинальной стоимости рубля.

2) обыкновенные акции 56 151 024 штук на общую сумму 22 460 409,6 рублей (двадцать два миллиона четыреста шестьдесят тысяч четыреста девять рублей 60 копеек) по номинальной стоимости рубля.

Размер доли каждой категории акций в уставном капитале эмитента:

Доля обыкновенных акций в уставном капитале эмитента – 75 %

Доля привилегированных акций в уставном капитале эмитента – 25 %

По состоянию на 31 декабря 2015 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Собственные акции, выкупленные у акционеров

На 31 декабря 2014 года на балансе Общества числилось собственных акций 104 373 шт. на сумму 1 686 тыс. руб.

В течение 2015 года данные акции, в количестве 104 373 шт. на сумму 1 722 тыс. руб. были реализованы по договору купли-продажи ценных бумаг.

Также в 2015 году Обществом по требованию акционеров произведен выкуп собственных акций в количестве 67 258 штук на общую сумму 1 247 тыс. руб.

На 31 декабря 2015 года на балансе Общества числятся собственных акций 67 258 шт. на сумму 1 247 тыс. руб.

Добавочный капитал

На 31 декабря 2014 года «Добавочный капитал» равен 109 798 тыс. руб. и состоял:

- переоценка внеоборотных активов – 108 784 тыс. руб.

- добавочный капитал (без переоценки) – 1 014 тыс. руб.

В 2015 году ПАО «ТНС энерго Воронеж» реализовало собственные акции, выкупленные у акционеров в количестве 104 373 штуки на сумму 1 722 тыс. руб.

В результате у Общества образовался «Доход», относящийся непосредственно на увеличение Капитала, что и нашло отражение в «Добавочном капитале» на сумму 36 тыс. руб.

Кроме того, по состоянию на 31.12.2015 г. проведена переоценка основных средств по группе однородных объектов «Недвижимость». Результат от переоценки, относящийся на увеличение Капитала, составил 34 911 тыс. руб.

На 31 декабря 2015 года «Добавочный капитал» равен 144 745 тыс. руб. и состоит:

- переоценка внеоборотных активов – 143 695 тыс. руб.

- добавочный капитал (без переоценки) – 1 050 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На 31 декабря 2014 года «Нераспределенная прибыль равна 158 056 тыс. руб.

По результатам хозяйственной деятельности Общества, за 2015 год получена чистая прибыль в размере 95 152 тыс. руб.

В связи с истечением срока выплаты, объявленные и не востребовавшие акционерами дивиденды, восстановлены в составе нераспределенной прибыли на сумму 3 607 тыс. руб.

На 31 декабря 2015 года «Нераспределенная прибыль равна 256 815 тыс. руб.

3.9. Дивиденды

В 2015 году в соответствии с Протоколом годового Общего собрания акционеров было принято решение не распределять чистую прибыль Общества по результатам 2014 финансового года.

3.10. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Сроки погашения	Процентные ставки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Долгосрочные обязательства - Заемные средства – всего	1410	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства – заемные средства – всего	1510	2016г.	15 %	100 000	631 726	1 020 583
<i>в том числе:</i> Банковские кредиты, включая кредитные линии		2016 г.	15 %	100 000	631 726	1 020 583
ИТОГО:		-	-	100 000	631 726	1 020 583

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

По состоянию на 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 1 100 000 тыс. руб., 2 069 200 тыс. руб. и 1 779 900 тыс. руб. соответственно.

Проценты за использование кредитных ресурсов составили в 2015 г. – 118 483 тыс. руб., 2014 г. – 131 089 тыс. руб., в 2013 г. – 116 522 тыс. руб. Проценты по кредитам включены в состав прочих расходов Общества.

3.11. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1520	2 121 227	2 023 029	1 179 333
<i>в том числе:</i> Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		1 739 308	1 621 587	877 501
Авансы полученные		301 119	338 546	260 692
Задолженность перед персоналом по заработной плате		6 493	9 003	12 858
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		9 845	7 846	7 815
Задолженность по налогам и сборам		54 135	33 105	2 869
Дивиденды к уплате		3 831	7 771	14 131
Прочая кредиторская задолженность		6 496	5 171	3 467

3.12. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства (признанные в балансе)

Наименование показателя	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 31.12.2014 г.	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2015 г.
Краткосрочные оценочные обязательства – всего		51 123	113 191	(59 264)	(875)	104 175
в том числе:						
Неурегулированные налоговые требования	-	-	-	-	-	-
Неурегулированные разногласия с другими кредиторами	2016 г.	7 409	49 171	(1 972)	(863)	53 745
Неиспользованные отпуска	2016 г.	18 209	33 577	(31 799)	-	19 987
Вознаграждение по итогам года	2016 г.	22 944	30 170	(22 932)	(12)	30 170
Вознаграждение управляющей организации	2016 г.	2 561	273	(2 561)	-	273

Наиболее существенные оценочные обязательства, связанные с претензиями и неурегулированными разногласиями представляют собой:

Описание обязательства	Период возникновения	Остаток на 31.12.2014 г.	Остаток на 31.12.2015 г.	Примечания о процессе урегулирования и существующих неопределенностях в сроке исполнения или величине
1. ПАО «МРСК Центра», разногласия по величине стоимости оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии в точке поставки ОАО «ТМП», ООО «РВК Воронеж», ЗАО «Электроагрегат», возникшие в период с января по декабрь 2013 года.	2013	-	824	ПАО «МРСК Центра» подана кассационная жалоба по делу №А14-9373/2013 в Верховный суд РФ, жалоба принята и Определением Верховного суда РФ от 08.05.2015г. ранее принятые судебные акты отменены (жалоба ПАО «ТНС энерго Воронеж о пересмотре данного Определения ВС РФ была отклонена - 30.09.15г.), дело направлено на новое рассмотрение в суд первой инстанции. При новом рассмотрении решением АС ВО от 26.10.2015г. иск ПАО «МРСК Центра» удовлетворен в части взыскания 779 тыс. руб. долга, процентов за

2. ПАО «МРСК Центра», разногласия оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии, возникшие в период с марта по декабрь 2013 года, величина разногласий и итоговая сумма обязательства в зависимости от признания разногласий по различным основаниям составляет от 57 тыс. руб. до 19 201 тыс. руб. без НДС.	2013	1 972	-	пользование денежными средствами в размере 144 тыс.руб. и госпошлины в размере 19 тыс. руб., Обществом подана апелляционная жалоба. В связи с тем, что Верховным Судом РФ признана частично обоснованной позиция ПАО «МРСК Центра» по данному делу, Общество оценивает вероятность окончательного исхода указанного судебного дела (А14-9373/2013) не в свою пользу - как высокую. Использовано в 2015 году за счет признания кредиторской задолженности
3. ПАО «МРСК Центра», разногласия по величине стоимости оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии в точке поставки ОАО «ТМП», ООО «РВК Воронеж», ЗАО «Электроагрегат», возникшие в период с января по июль 2014 года 4. ПАО «МРСК Центра», разногласия оплачиваемых услуг по передаче	2014	-	7 455	По состоянию на 31.12.2015 года ПАО "МРСК Центра" разногласия не переданы на рассмотрение АС ВО в связи с незавершенностью судебных процессов по аналогичным разногласиям за 2013 год. 08.05.2015г. Верховным Судом РФ изменена судебная практика и признана частично обоснованной позиция ПАО «МРСК Центра» по определению стоимости услуг по передаче электрической энергии, оказанных в интересах потребителя ОАО «Завод по выпуску тяжелых механических прессов», ООО "РВК - Воронеж", ЗАО "Электроагрегат" по двухставочному тарифу услуг по передаче электрической энергии за вычетом ставки на оплату нормативных потерь. По состоянию на 31.12.2015 года ПАО "МРСК Центра" поданы исковые заявления (Дело № А14-

электроэнергии, возникшие в период с января по декабрь 2014 года, величина разногласий и итоговая сумма обязательства в зависимости от признания разногласий по различным основаниям составляет от 57 тыс. руб. до 7 769 тыс.руб. (без НДС), а также проценты за пользование чужими денежными средствами и госпошлина на сумму 8 034 т.р.	2014	4 573	11 588	16898/2014, дело № А14-3750/2014, дело № А14-16994/2014) о взыскании с Общества задолженности за услуги по передаче э/э в точках поставки потребителей: Администрация Усманского 2-го сельского поселения Новоусманского муниципального района Воронежской области, ООО «СКП - энерго», ООО «Лукойл-Нижевожскнефтепродукт», Население Воронежской области, а также процентов за пользование чужими денежными средствами в связи с нарушением сроков оплаты по договору в размере 8 034 руб. и госпошлины 104 тыс. руб. Общество оценивает вероятность окончательного исхода указанных судебных дел не в свою пользу - как высокую.
5. ПАО «МРСК Центра», разногласия оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии, возникшие в период с января по декабрь 2015 года в размере 1 349 т.р. (без НДС), а также проценты за пользование чужими денежными средствами и госпошлина на сумму 32.271 т.р.	2015	-	33 620	Общество является стороной судебных разбирательств о взыскании задолженности за услуги по передаче э/э, в части разногласий стоимости оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии в точках поставки потребителей: Администрация Усманского 2-го сельского поселения Новоусманского муниципального района Воронежской области, с. Н. Усмань Воронежской области (ИП Каверзин Роман Алексеевич), ООО "Аква Дон", Население, ООО ЖКПП "Коммунальник", а также процентов за пользование чужими денежными средствами в связи с нарушением сроков оплаты по договору. Общество оценивает, что более вероятно, чем нет, что обязанность существует; вероятность принятия судебных решений не в пользу Общества высокая, вероятнее всего судом будет принято решение об удовлетворении иска в полном объеме.

4. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения платежей выданные

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2012 г.
Обеспечения выданные - всего	5810	4 903 291	5 020 901	4 220 378
<i>в том числе:</i>				
Основные средства, переданные в залог (остаточная стоимость)	5811	-	-	-
Поручительства за третьих лиц	5815	4 903 291	5 020 901	4 220 378

Обществом в 2013 году, солидарно с другими компаниями группы ПАО ГК «ТНС энерго» (в тот момент ОАО ГК «ТНС энерго») в обеспечение обязательств ПАО ГК «ТНС энерго» перед АО «АЛЬФА-БАНК» (в тот момент ОАО «АЛЬФА-БАНК») по кредитному договору выдано поручительство на общую сумму 4 220 000 тыс. руб. Остаток долга ПАО ГК «ТНС энерго» по состоянию на 31.12.2013 г., с учетом начисленных процентов в сумме 8 378 тыс. руб., составил 4 220 378 тыс. руб. Остаток долга ПАО ГК «ТНС энерго» по состоянию на 31.12.2014 г, с учетом начисленных процентов в сумме 11 тыс. руб., составил 5 011 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. договор поручительства, заключенный в обеспечение исполнения обязательств ПАО «ГК ТНС энерго» перед АО «АЛЬФА-БАНК» расторгнут.

Кроме того, Обществом в 2014 году, солидарно с другими компаниями группы ПАО ГК «ТНС энерго» (в тот момент ОАО ГК «ТНС энерго») в обеспечение обязательств ПАО ГК «ТНС энерго» перед RCB BANK LTD по кредитному договору выдано поручительство на общую сумму 5 000 000 тыс. руб. Остаток долга ПАО ГК «ТНС энерго» по состоянию на 31.12.2014 г, с учетом начисленных процентов в сумме 15 890 тыс. руб., составил 5 015 890 тыс. руб. Остаток долга ПАО ГК «ТНС энерго» по состоянию на 31.12.2015 г., с учетом начисленных процентов в сумме 55 465 тыс. руб., составил 4 903 291 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

	2015 год	2014 год
Выручка от продажи э/энергии и мощности	21 312 915	20 148 286
Выручка по прочим работам/услугам	4 324	5 662
ИТОГО:	21 317 239	20 153 948

Стоимость оказанных услуг, выполненных работ, проданных товаров определялась Обществом на обычных коммерческих условиях по условиям договоров.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности:

Наименование	2015 год	2014 год
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. Всего:	11 187 209	10 873 688
Себестоимость электрической энергии и мощности*):	11 183 534	10 869 884
В том числе:		
Покупная электроэнергия	7 348 430	7 300 977
Покупная мощность	3 644 108	3 395 606
Услуги по осуществлению юридических и иных действий по купле-продаже электрической энергии и мощности	190 996	173 301
Себестоимость услуг по прочим видам деятельности	3 675	3 804
Коммерческие расходы	9 383 294	8 699 725
В том числе:		
Услуги по передаче электроэнергии	8 522 838	7 977 796
Расходы на ОРЭ	20 470	18 999
Другие расходы, связанные с продажей товаров, продукции, работ, услуг	839 986	702 930
в том числе:		
Амортизация	9 663	9 535
Расходы на оплату труда и отчисления на страховые взносы	227 708	236 845
Материальные расходы	33 462	34 667
Аренда зданий, автотранспорта и др.	21 807	24 655
Услуги сторонних организаций	249 752	144 873
Налоги	4 023	3 990
Оценочные обязательства	65 369	58 914
Прочие расходы	18 031	18 391
Управленческие расходы, в том числе заработная плата управленческих работников	210 171	171 060
ИТОГО:	20 570 503	19 573 413

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.

Расходы по элементам затрат

Наименование показателя	Код	2015 год	2014 год
Материальные затраты	5610	19 744 335	18 887 060
Расходы на оплату труда	5620	341 074	312 260
Отчисления на социальные нужды	5630	92 673	84 774
Амортизация	5640	9 863	9 764
Прочие затраты	5650	382 558	279 555
ИТОГО произведенных затрат и себестоимость продаж:	5660	20 570 503	19 573 413

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Прочие доходы - всего, в том числе	90 194	69 033
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	410	131
Доходы от выбытия финансовых вложений	2 762	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	4 832	8 377
Штрафы, пени, неустойки признанные	73 809	34 662
Списание не востребовавшейся кредиторской задолженности	2 380	2 472
Списание неиспользованной суммы оценочного обязательства, в связи с прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства	875	15 717
Восстановление резерва по сомнительным долгам (свернуто)	-	-
Возмещение ущерба	1	5 564
Корректировка оценки акций по текущей рыночной стоимости	647	-
Прочие доходы	4 478	2 110

Прочие расходы

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Прочие расходы - всего, в том числе	583 242	395 095
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств	18	7
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	32 276	43 438
Резерв по сомнительным долгам (свернуто)	217 223	77 396
Оценочные обязательства, относимые на прочие расходы (под пени, штрафы, убытки прошлых лет)	47 822	2 781
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков	135	586
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	9 141	14 833
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	497	759
Судебные издержки и госпошлина	3 059	2 494

Расходы на проведение культурно-просветительных и спортивных мероприятий	2 017	1 881
Расходы на благотворительность	184 940	168 052
Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	21 038	18 250
Возмещение морального и материального ущерба	77	57
Услуги контрагентов за сбор платежей от населения	49 226	45 765
Расходы на оплату труда работников и выплаты пенсионерам	8 010	7 870
Страховые взносы от оплаты труда работников	2 351	1 984
Прочие расходы	5 412	8 942

5.4. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	Код	2015 год		2014 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	194 785	38 957	149 574	29 915
Постоянные разницы / Постоянное налоговое обязательство(актив), (+ обязательство, - актив), в том числе:	2421	304 935	60 987	192 033	38 406
по прошлым периодам		-	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (- прирост, + уменьшение)	2430	45 903	9 180	(3 530)	(706)
Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (+ прирост, - уменьшение)	2450	(373 897)	(74 779)	(54 943)	(10 988)
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль	2410	171 726	34 345	283 134	56 627
Прочее всего, в том числе	2460	x	(211)	x	12 262
Налог на прибыль по перерасчетам за прошлые периоды	2461	(1 064)	(213)	9 575	1 915
Аналогичные платежи (недоимка по налогам, пени и штрафы по налогам и сборам, доначисленные по актам налоговых проверок)	2462	x	2	x	10 347

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

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Временные налогооблагаемые разницы- всего, <i>в том числе</i>	45 903	(3 530)
основных средств	92	114
расходов будущих периодов	(1)	5
резервов по сомнительным долгам	46 586	(7 093)
прибылей прошлых лет, выявленных в отчетном году	(774)	3 439
прочие	0	5
Временные вычитаемые разницы- всего, <i>в том числе</i>	(373 897)	(54 943)
основных средств	887	585
убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году	3 115	439
резервов по сомнительным долгам	162 873	0
расходы прошлых периодов, принятые в налоговом учете в отчетном периоде	(555 912)	(52 775)
оценочные обязательства	15 140	(3 188)
прочие	-	(4)
Постоянные разницы всего, <i>в том числе</i>	304 935	192 033
выплаты социального характера работникам	8 297	7 899
расходы на амортизацию основных средств	1 027	981
выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	21 038	18 250
убытки (прибыли) прошлых лет	1 123	(9 569)
расходы на благотворительность	184 940	168 052
прочие	88 510	6 420

5.5. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

При исчислении базовой прибыли (убытка) отчетного периода не учитываются дивиденды по привилегированным акциям, в том числе по кумулятивным, за предыдущие отчетные периоды, которые были выплачены или объявлены в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	95 152	69 488
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период, тыс. руб.	-	(5 423)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	95 152	64 065
Средневзвешенное количество обыкновенных акций находящихся в обращении в течение отчетного года, шт.	56 093 814	56 085 578
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	1,6963	1,1423

Уставом Общества предусмотрено начисление дивидендов по привилегированным акциям в размере 10% чистой прибыли по итогам финансового года, разделенных на число акций, которые составляют 25% уставного капитала, что составляет 9 515 тыс. руб. С учетом причитающихся акционерам по привилегированным акциям дивидендов, рассчитанных согласно положениям Устава, базовая прибыль на 1 акцию за 2015 год составит 1,527 руб. на акцию (за 2014 г. – 1,1151 руб. на акцию).

Общество не производило в 2015 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

6. Информация о связанных сторонах

До 24.10.2007 года Общество контролировалось открытым акционерным обществом ПАО «ЕЭС России» и входило в группу компаний ОАО ПАО «ЕЭС России», состоящую из ОАО ПАО «ЕЭС России» и его дочерних и зависимых компаний.

С 2007 года Общество входит в холдинг ПАО ГК «ТНС энерго» (ООО «Транснефтьсервис С» до 09.08.2012 года, ООО ГК «ТНС энерго» до 29.05.2013 года, ОАО ГК «ТНС энерго» до 01.12.2014 года) - одна из крупнейших независимых энергосбытовых компаний России, которая осуществляет свою деятельность во многих регионах РФ.

В структуре акционерного капитала произошли следующие изменения - доля ПАО ГК «ТНС энерго» в уставном капитале ПАО «ТНС энерго Воронеж» уменьшилась до 89,74 %; доля в уставном капитале, принадлежащая ЗАО «БизнесАльянс», напротив, увеличилась с 0% до 3,28%.

Перечень лиц, являвшихся связанными сторонами Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж» в 2014 году.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Основание для признания лица связанной стороной (участник совместной деятельности, пенсионный фонд, аффилированное лицо)	Основание для признания лица аффилированным (из перечня оснований для аффилированности по закону Закон РСФСР "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" или ст. 9 Федерального закона "О защите конкуренции")	Период, в который лицо являлось связанной стороной
1	2	3	4	5
1. Основной управленческий персонал				
1	Бураченко Андрей Артурович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 05.06.2009 по 14.05.2014
2	Евсеевкова Елена Владимировна	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 14.05.2014 по настоящее время
3	Ефимова Елена Николаевна	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 20.06.2008 по настоящее время
4	Аржанов Дмитрий Александрович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 21.12.2009 по настоящее время
5	Афанасьева София Анатольевна	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 05.06.2009 по настоящее время

6	Ситдигов Василий Хусяинович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 21.12.2009 по настоящее время
7	Авилова Светлана Михайловна	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 21.12.2009 по настоящее время
8	Авров Роман Владимирович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 26.05.2010 по настоящее время
9	Морозов Антон Владимирович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 02.06.2011 по 14.05.2014
10	Федотов Владимир Михайлович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 14.05.2014 по настоящее время
11	Севергин Евгений Михайлович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 23.05.2013 по настоящее время
12	Гресь Сергей Иванович	Первый заместитель генерального директора	-	с 05.05.2012 по настоящее время
13	Таланина Юлия Юрьевна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	-	с 17.01.2005 по 12.09.2014
14	Улезько Марина Валерьевна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	-	с 18.09.2014 по настоящее время
15	Акимов Валерий Александрович	Заместитель генерального директора по реализации	-	с 11.06.2011 по настоящее время
16	Гладнева Лариса Александровна	Главный бухгалтер	-	с 18.04.2005 по настоящее время
17	Горбатов Николай Семенович	Заместитель генерального директора по развитию	-	с 12.12.2013 по настоящее время
2. Лица, контролирующие и оказывающие значительное влияние на Общество				
1	Закрытое акционерное общество «БизнесАльянс»	Аффилированное лицо	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	с 06.11.2007 по 16.05.2014
2	Публичное акционерное общество Группа компаний «ТНС энерго» ¹	Аффилированное лицо	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	с 06.11.2007 по настоящее время
			Лицо, осуществляет функции единоличного	с 02.08.2012 по настоящее время

¹ Открытое акционерное общество Группа компаний «ТНС энерго» переименовано в Публичное акционерное общество Группа компаний «ТНС энерго», указанные изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 01.12.2014 (ГРН 6147748290960).

			исполнительного органа Общества	время
3	«Sunflake Limited»/«Санфлейк Лимитед»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 06.11.2007 по настоящее время
3. Лица находящиеся под контролем или значительным влиянием того же лица, что и Общество				
1	Открытое акционерное общество «Карельская энергосбытовая компания»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 25.01.2008 по настоящее время
2	Открытое акционерное общество «Нижегородская сбытовая компания»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 25.01.2008 по настоящее время
3	Открытое акционерное общество «Ярославская сбытовая компания»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 07.06.2010 по настоящее время
4	Открытое акционерное общество «Мариэнергосбыт»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 07.06.2010 по настоящее время
5	Открытое акционерное общество «Тульская энергосбытовая компания»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 02.06.2011 по настоящее время
6	Открытое акционерное общество «Кубанская энергосбытовая компания»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 02.08.2012 по настоящее время
7	Открытое акционерное общество «Энергосбыт Ростовэнерго»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 02.08.2012 по настоящее время
8	Закрытое акционерное общество "Научное предприятие Энергия"	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 29.05.2013 по настоящее время
9	Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Пенза» (Общество с ограниченной ответственностью «Энерготрейдинг»)	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 19.03.2014 по настоящее время
10	Общество с ограниченной ответственностью «Гарантэнергосервис»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 19.03.2014 по настоящее время
11	Общество с ограниченной ответственностью «Символ-Транс»		Находится под значительным влиянием тех же лиц (ЗАО «БизнесАльянс»), что и Общество	
12	Открытое акционерное общество «МТЭнергосбыт»	Владение управляющей компанией, мажоритарным акционером 20 %-50% акций (долей) организации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 29.05.2013 по настоящее время
13	Общество с ограниченной ответственностью «Нижегородская коммунальная компания»		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 29.05.2013 по настоящее время
14	Рубанов Александр Иосифович	Физические лица, которые прямо или косвенно оказывают влияние на	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 29.05.2013 по настоящее время
15	Щуров Борис Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 29.05.2013 по настоящее время

		Общество (члены Совета директоров управляющей компании, мажоритарного акционера)	принадлежит Общество	время
16	Диденко Валентин Григорьевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 29.05.2013 по 21.11.2014
17	Ситников Александр Александрович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 21.11.2014 по настоящее время
18	Хёрн Дэвид Александр		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 21.11.2014 по настоящее время
19	Шуркин Александр Викторович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 21.11.2014 по настоящее время
20	Залевский Аркадий Викторович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 21.11.2014 по настоящее время
4. Прочие связанные стороны				
1	Негосударственный пенсионный Фонд электроэнергетики	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Общества	-	с 31.03.2005 по настоящее время

**Перечень лиц, являвшихся связанными сторонами
Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж»
в 2015 году.**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Основание для признания лица связанной стороной (участник совместной деятельности, пенсионный фонд, аффилированное лицо)	Основание для признания лица аффилированным (из перечня оснований для аффилированности по закону Закон РСФСР "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" или ст. 9 Федерального закона "О защите конкуренции")	Период, в который лицо являлось связанной стороной
1	2	3	4	5
1. Основной управленческий персонал				
1	<i>Евсеевкова Елена Владимировна</i>	<i>Аффилированное лицо</i>	<i>Член Совета директоров Общества</i>	<i>с 14.05.2014 по настоящее время</i>
2	<i>Ефимова Елена Николаевна</i>	<i>Аффилированное лицо</i>	<i>Член Совета директоров Общества</i>	<i>с 20.06.2008 по настоящее время</i>
3	<i>Аржанов Дмитрий Александрович</i>	<i>Аффилированное лицо</i>	<i>Член Совета директоров Общества</i>	<i>с 21.12.2009 по настоящее время</i>
4	<i>Афанасьева София Анатольевна</i>	<i>Аффилированное лицо</i>	<i>Член Совета директоров Общества</i>	<i>с 05.06.2009 по настоящее время</i>
5	<i>Ситдииков Василий Хусяинович</i>	<i>Аффилированное лицо</i>	<i>Член Совета директоров Общества</i>	<i>с 21.12.2009 по настоящее время</i>
6	<i>Авилова Светлана Михайловна</i>	<i>Аффилированное лицо</i>	<i>Член Совета директоров Общества</i>	<i>с 21.12.2009 по настоящее время</i>
7	<i>Авров Роман Владимирович</i>	<i>Аффилированное лицо</i>	<i>Член Совета директоров Общества</i>	<i>с 26.05.2010 по настоящее время</i>
8	<i>Федотов Владимир Михайлович</i>	<i>Аффилированное лицо</i>	<i>Член Совета директоров Общества</i>	<i>с 14.05.2014 по настоящее время</i>
9	<i>Севергин Евгений Михайлович</i>	<i>Аффилированное лицо</i>	<i>Член Совета директоров Общества</i>	<i>с 23.05.2013 по настоящее время</i>
10	<i>Гресь Сергей Иванович</i>	<i>Первый заместитель генерального директора</i>	-	<i>с 05.05.2012 по настоящее время</i>
11	<i>Улезько Марина Валерьевна</i>	<i>Заместитель генерального директора по экономике и финансам</i>	-	<i>с 18.09.2014 по настоящее время</i>

12	Акимов Валерий Александрович	Заместитель генерального директора по реализации	-	с 11.06.2011 по настоящее время
13	Гладнева Лариса Александровна	Главный бухгалтер	-	с 18.04.2005 по настоящее время
14	Горбатов Николай Семенович	Заместитель генерального директора по развитию	-	с 12.12.2013 по настоящее время
2. Лица, контролирующие и оказывающие значительное влияние на Общество				
1	Публичное акционерное общество Группа компаний «ТНС энерго»	Аффилированное лицо	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Лицо, осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества	с 06.11.2007 по настоящее время с 02.08.2012 по настоящее время
2	«Sunflake Limited»/«Санфлейк Лимитед»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 06.11.2007 по настоящее время
3. Лица находящиеся под контролем или значительным влиянием того же лица, что и Общество				
1	Акционерное общество «ТНС энерго Карелия»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 25.01.2008 по настоящее время
2	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Нижний Новгород»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 25.01.2008 по настоящее время
3	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ярославль»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 07.06.2010 по настоящее время
4	Публичное акционерное общество «ТНС энерго МарийЭл»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 07.06.2010 по настоящее время
5	Акционерное общество «ТНС энерго Тула»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 02.06.2011 по настоящее время
6	Открытое акционерное общество «Кубанская энергосбытовая компания»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 02.08.2012 по настоящее время
7	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 02.08.2012 по настоящее время
8	Закрытое акционерное общество "Научное предприятие Энергия"	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 29.05.2013 по настоящее время
9	Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Пенза»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 19.03.2014 по настоящее время
10	Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Великий Новгород» (Общество с	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 19.03.2014 по настоящее время

	ограниченной ответственностью «Гарантэнергосервис»)			
11	ООО «ТНС Холдинг»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	С 17.08.2015 по настоящее время
12	ООО «Санфлейк»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	С 17.08.2015 по настоящее время
13	Открытое акционерное общество «МТЭнергосбыт»	Владение управляющей компанией, мажоритарным акционером 20 %-50% акций (долей) организации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 29.05.2013 по настоящее время
14	Общество с ограниченной ответственностью «Нижегородская коммунальная компания»		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 29.05.2013 по настоящее время
15	Рубанов Александр Иосифович	Физические лица, которые прямо или косвенно оказывают влияние на Общество (члены Совета директоров управляющей компании, мажоритарного акционера)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 29.05.2013 по настоящее время
16	Щуров Борис Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 29.05.2013 по настоящее время
17	Ситников Александр Александрович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 21.11.2014 по настоящее время
18	Хёрн Дэвид Александр		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 21.11.2014 по 18.06.2015
19	Шуркин Александр Викторович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 21.11.2014 по настоящее время
20	Залевский Аркадий Викторович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 21.11.2014 по настоящее время
21	Миронов Игорь Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 18.06.2015 по настоящее время
4. Прочие связанные стороны				
1	Негосударственный пенсионный Фонд электроэнергетики	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Общества	-	с 31.03.2005 по настоящее время

Доходы от продаж продукции, услуг связанным сторонам

В отчетном году Общество оказывало следующие услуги связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Виды продаж	2015 год, без НДС	2014 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Аренда помещения	493	699
ПАО ГК «ТНС энерго»	Субаренда автотранспорта	1 662	1 543
ПАО ГК «ТНС энерго»	Услуги по техобслуживанию ВТ	35	71
ПАО ГК «ТНС энерго»	Вознаграждение по субагентскому договору	68	-
ИТОГО:	х	2 258	2 313

Расходы на закупки у связанных сторон

В отчетном году Общество не осуществляло закупок у связанных сторон.

Расходы по услугам, оказанным Обществу связанными сторонами

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

Наименование связанной стороны	Виды услуг	2015 год, без НДС	2014 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Услуги по управлению ПАО «ТНС энерго Воронеж» и осуществлению юридических и иных действий по купле-продаже электрической энергии и мощности	262 337	238 798
ИТОГО:	х	262 337	238 798

Кроме того, Обществу были оказаны другие услуги следующими связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Виды услуг	2015 год, без НДС	2014 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ОАО «Кубаньэнергосбыт»	Услуги по организации и проведению конференции	-	1 198
ИТОГО:	х	-	1 198

Прочие операции со связанными сторонами

В 2015 году Общество в соответствии с договором займа начислило проценты к уплате следующим связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Вид операции	2015 год, без НДС	2014 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Заем	-	250 000
ООО «Энерготрейдинг»	Заем	-	135 000
ПАО ГК «ТНС энерго»	Проценты по займу	30 000	13 151
ООО «Энерготрейдинг»	Проценты по займу	-	678
ИТОГО:	х	30 000	398 829

В 2014 году Общество, в соответствии с договором займа, получило денежные средства на условиях их возврата и уплаты процентов от следующих связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Вид операции	2015 год, без НДС	2014 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Заем	-	315 000
ПАО ГК «ТНС энерго»	Проценты по займу	-	400
ИТОГО:	х	-	315 400

В 2014 году Обществом приобретены обыкновенные именные бездокументарные акции ПАО ГК «ТНС энерго» в количестве 2 627 штук на сумму 3 057 тыс. руб. Кроме того, в отчетном году Обществом получены дивиденды от ПАО ГК «ТНС энерго».

Наименование связанной стороны	Вид операции	2015 год, без НДС	2014 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Акции	-	3057
ПАО ГК «ТНС энерго»	Доходы от участия в других организациях (дивиденды)	100	497
ИТОГО:	х	100	3 554

Обществом в 2015 году созданы оценочные обязательства на вознаграждение управляющей компании за успешное управление по результатам 4 квартала 2015 г. в размере 273 тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	2015 год, без НДС	2014 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Оценочное обязательство	273	2 561
ИТОГО:	х	273	2 561

Кроме этого, Общество выступает поручителем за ПАО ГК «ТНС энерго» перед банком.

Информация о поручительстве приведена в разделе «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2015 года задолженность перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе						
Дебиторская задолженность	178 052		221 194		181 411	
ПАО ГК «ТНС энерго»	178 052	-	221 194	-	181 411	-
ООО «Символ-Транс»	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	350 502	-	350 502	-	100 502	-
ПАО ГК «ТНС энерго»	350 502	-	350 502	-	100 502	-
ИТОГО:	528 554	-	571 696	-	281 913	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала раскрыт в разделе 6 «Информация о связанных сторонах».

		2015 г.	2014 г.
	Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	69 742	52 542
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).	69 742	52 542

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

7. Сегментная отчетность

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются оптовая и розничная реализация электроэнергии. Данные виды деятельности по оценкам Общества имеют сходство по большинству факторов, определяющих выделение информации по операционным сегментам. Поэтому они объединены в один операционный сегмент.

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

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.

8. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении

В соответствии с Федеральным законом «Об энергосбережении» от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ Общество регулярно информирует потребителей электрической энергии о способах экономии энергетических ресурсов и повышения энергетической эффективности их использования в части установки приборов учета электрической энергии, проектировании и установки систем АИИС КУЭ, о необходимости установки электросчетчиков с повышенным классом точности, что ведет к повышению уровня организации учета энергоресурсов, достоверности получения информации, снижению потерь электрической энергии.

В 2015 г. и 2014 г. Общество не перечисляло денежные средства в Государственное Учреждение «Центр энергосбережения Воронежской области».

Объем затрат Общества на электро – и теплоэнергию на собственные нужды составил в 2015 г. – 3 906 тыс. руб. и в 2014 г. - 3 747 тыс. руб. .

9. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в мае 2016 года.

Чистая прибыль за 2015 год, подлежащая распределению Общим собранием акционеров Общества, равна 95 152 тыс. руб.

Руководство Общества приняло решение предложить Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров утвердить следующий порядок выплаты дивидендов за 2015 год: направить на выплату дивидендов по привилегированным и обыкновенным акциям 95 152 тыс. руб.

После утверждения, годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2016 год.

10. Риски, связанные с влиянием финансового и экономического кризиса на деятельность Общества

На экономику Российской Федерации в настоящее время оказывает существенное влияние финансово-экономический кризис, имеющий как внутренние, так и внешне-политические причины. Кризисные явления в экономике проявляются, в том числе, в виде спада промышленного производства, снижения спроса, как на промышленные, так и потребительские товары, ростом неплатежей. В связи с развитием экономического кризиса в Российской Федерации существует значительная неопределенность в части прогнозирования объемов энергопотребления,

своевременности оплаты электроэнергии потребителями, возможности привлечения банковских кредитов. Финансовый кризис проявляется существенным снижением курса национальной валюты, снижением объема предоставляемого банковским сектором кредитования и увеличением стоимости кредитования. Он порождает неопределенность в возможности и условиях привлечения банковских кредитов.

По мнению руководства Общества, установленные на 2016 год тарифные решения на электрическую энергию и мощность, позволят обеспечить прибыльную деятельность Общества. Тем не менее, делать достоверные прогнозы о финансовом состоянии Общества можно только при условии окончания финансового-экономического кризиса в Российской Федерации. Руководство полагает, что в создавшихся обстоятельствах им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и эффективности коммерческой деятельности Общества.

**От лица Управляющей компании ПАО ГК "ТНС энерго"
по доверенности № 1-2179 от 06.07.2015
Заместитель генерального директора
ПАО ГК «ТНС энерго» -
управляющий директор
ПАО «ТНС энерго Воронеж»**

Е.М. Севергин

Главный бухгалтер

Л.А. Гладнева

«28» марта 2016 года