

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТНС энерго Карелия»**

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2015 год**

Содержание

1. Общие сведения.	3
2. Учетная политика.	5
3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.	10
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.	13
4.1. Основные средства.	13
4.2. Вложения во внеоборотные активы.	13
4.3. Финансовые вложения.	14
4.4. Дебиторская задолженность.	14
4.5. Денежные средства.	15
4.6. Уставный капитал.	17
4.7. Дивиденды.	17
4.8. Заемные средства.	18
4.9. Кредиторская задолженность.	18
5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.	19
5.1. Арендованные основные средства.	19
5.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные.	19
5.3. Обеспечения обязательств и платежей выданные.	20
6. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.	20
6.1. Доходы по обычным видам деятельности.	20
6.2. Расходы по обычным видам деятельности.	20
6.3. Прочие доходы и расходы.	21
6.4. Расходы по налогу на прибыль.	22
6.5. Прибыль на акцию.	24
7. Связанные стороны.	24
8. Вознаграждение основному управленческому персоналу.	25
9. Информация по сегментам.	26
10. Условные и оценочные обязательства.	26
11. События после отчетной даты.	29
12. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении.	29
13. Риски, связанные с влиянием финансового и экономического кризиса.	29

1. Общие сведения.

О компании.

Акционерное Общество «ТНС энерго Карелия» (до 30.06.2015 именовавшееся как Открытое акционерное общество «Карельская энергосбытовая компания») учреждено 1 января 2005 года решением годового общего собрания акционеров в соответствии с планами реформирования электроэнергетики Российской Федерации путем выделения из состава АО «Карелэнерго». Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей АО «Карелэнерго».

АО «ТНС энерго Карелия» - крупнейшая энергоснабжающая организация республики, которая является участником оптового рынка электроэнергии. 1 сентября 2006 года Постановлением ГК РК по энергетике и тарифному регулированию получило статус гарантирующего поставщика электрической энергии в Республике Карелия.

Основными видами деятельности Общества являются покупка электрической энергии и мощности на оптовом рынке электрической энергии, реализация (сбыт) электрической энергии и мощности на оптовом и розничных рынках электрической энергии потребителям (в том числе жителям республики Карелия и юридическим лицам).

В зоне действия гарантирующего поставщика электрической энергии АО «ТНС энерго Карелия» более 7 тысяч юридических лиц и более 220 тысяч бытовых потребителей электрической энергии.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 320 человек (на 31 декабря 2013 года – 341 человек).

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Петрозаводску, 01 января 2005 г., свидетельство: серия 10 № 000900690. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 01 января 2005 г. за основным государственным номером 1051000000050.

Место нахождения:

185035, г. Петрозаводск, ул. Кирова, д. 45.

Номера контактных телефонов:

Телефон: (8142) 79-25-00

Факс: (8142) 79-25-13

Адрес страницы в сети Интернет: www.karelia.tns-e.ru

Сведения о реестродержателе (регистратор):

Полное наименование: Закрытое акционерное общество ВТБ Регистратор

Сокращенное наименование: ЗАО ВТБ Регистратор

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

Номер лицензии: 10-000-1-00347

Дата выдачи: 21.02.2008

Срок действия: бессрочная

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам

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

Адрес страницы в сети "Интернет": www.vtbreg.ru

Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центральный аудиторский дом».

Почтовый адрес: 127051, город Москва, улица Трубная, д.23, стр.1.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская Ассоциация Содружество» № ОРНЗ 11006002315.

Свидетельство о регистрации серии 77 №010474197 от 02.07.2008 г.

Руководящие органы:

Доценко Олег Михайлович - Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго», управляющий директор АО «ТНС энерго Карелия».

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2015 г. входят:

Аржанов Дмитрий Александрович - Председатель Совета директоров, Генеральный директор ПАО ГК «ТНС энерго»;

Щуров Борис Владимирович – Заместитель Председателя Совета директоров, Первый заместитель Генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго»;

Авров Роман Владимирович – Директор по финансам ПАО ГК «ТНС энерго»;

Афанасьева София Анатольевна – Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО ГК «ТНС энерго»;

Ефимова Елена Николаевна – Директор по корпоративному управлению ПАО ГК «ТНС энерго»;

Евсеенкова Елена Владимировна - Директор по экономическому планированию, бюджетированию и тарифообразованию ПАО ГК «ТНС энерго»;

Доценко Олег Михайлович – Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС-Энерго», управляющий директор АО «ТНС энерго Карелия».

В состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2015 г. входят:

Шишкин Андрей Иванович – Начальник контрольно-ревизионного отдела ПАО ГК «ТНС энерго»;

Ревин Валерий Николаевич – Главный бухгалтер ПАО ГК «ТНС энерго»;

Соколова Анна Сергеевна – Начальник отдела корпоративных процедур Дирекции по корпоративному управлению ПАО ГК «ТНС энерго»;

Бураченко Андрей Артурович – Начальник управления организации управленческого учета ПАО ГК «ТНС энерго».

2. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «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 2014 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства.

К основным средствам относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд АО «ТНС энерго Карелия» в течение срока продолжительностью более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды в будущем.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

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

Последняя переоценка основных средств проведена по состоянию на 01.01.2007 г.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта

основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования:

Структура основных средств по срокам полезного использования:

Группа основных средств	Минимальный срок полезного использования (лет)	Максимальный срок полезного использования (лет)
Здания	20	30
Транспортные средства	3	5
Рабочие машины и оборудование	5	7
Вычислительная техника	3	4
Хозяйственный инвентарь	2	7

По земельным участкам амортизация не начислялась.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Доходы и расходы от выбытия основных средств, расходы от списания и безвозмездной передачи основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенные капитальные вложения в основные средства отражены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам в составе статьи «Прочие внеоборотные активы»

Финансовые вложения.

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.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Выданные займы отражаются в составе финансовых вложений. Займы работникам и другим физическим лицам отражаются в составе дебиторской задолженности.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Товары для перепродажи.

Приобретенные для продажи электрическая энергия и мощность учитываются Обществом как товары. Затраты на приобретение мощности, являющиеся необходимым условием продажи электрической энергии на розничный рынок, включаются в ее стоимость.

Нагрузочные потери также учитываются в составе себестоимости приобретенной и реализованной электрической энергии. Все другие расходы, связанные с покупкой и реализацией товаров (электрической энергии и мощности), включаются в состав коммерческих расходов.

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

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. К расходам, произведенным в данном отчетном периоде, но потребляемым Обществом в своей деятельности в течение определенного периода, относятся следующие расходы:

- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников, если вероятность возврата премии в соответствии с условиями договора является незначительной;
- затраты по приобретению неисключительных прав на программные продукты;
- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Такие расходы подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов. В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и запасов (краткосрочная часть).

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков отражена в отчетности с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, 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 прибылях и убытках Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается развернуто. Резервы создаются в размере 100 % от суммы задолженности в отношении сомнительных долгов, вероятность погашения которых должником оценивается как низкая; по просроченным долгам с высокой (более 50%) вероятностью погашения резервы не создаются.

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.

Уставный, добавочный и резервный капитал.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников.

В составе добавочного капитала учитываются доход, полученный при дооценке основных средств.

Отложенные налоги.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 145 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 515 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

Кредиты и займы полученные.

Общество признает обязательство по заемным средствам при фактическом поступлении денежных средств.

Общество учитывает в составе долгосрочной задолженности суммы кредитов и займов, подлежащие уплате не менее чем по истечении 365 дней. Прочая задолженность по кредитам и займам отражается как краткосрочная.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам отражена в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств.

Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены.

Кредиторская задолженность.

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).

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.

Признание доходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов, отражена в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Признание расходов.

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитывается плата за приобретенную электрическую энергию, в том числе нагрузочные потери, плата за приобретенную мощность.

В составе коммерческих расходов учитываются, услуги по передаче электрической энергии, прочие расходы, связанные с покупкой и продажей электрической энергии и мощности.

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 продажи электроэнергии и мощности, а также доходов по прочим видам деятельности.

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

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

Займы работникам отражены в текущей деятельности.

В отчете отражаются свернуто как не характеризующие деятельность клиента операции по пересылке продавцам и покупателям средств в качестве агента, 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; возврат налогов;
- перечисление и возврат займов работниками;
- страховые взносы по оплате труда;
- 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. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

По состоянию на 31 декабря 2015 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2014 (2014)	31.12.2015 (2015)
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,08	0,11
Коэффициент текущей ликвидности	1,41	1,39
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,05	0,09

Рентабельность продаж	0,075	0,060
-----------------------	-------	-------

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств (статья 1250 бухгалтерского баланса) и краткосрочных финансовых вложений (статья 1240 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статья 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов (статья 1200 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статья 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств (статья 1300 за минусом статьи 1100 бухгалтерского баланса) к общей величине оборотных активов (статья 1200 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 отчета о прибылях и убытках) к выручке от продаж (статья 2110 отчета о прибылях и убытках).

По итогам 2015 г. выручка от продаж снизилась на 1 448 870 тыс. руб. (20,42 %) по сравнению с выручкой за 2014 г., расходы по обычным видам деятельности снизились на 1 257 382 тыс. руб. (19,15%), соответственно, за 2015 г. получена прибыль от продаж в сумме 340 093 тыс. руб., что на 191 488 тыс. рублей меньше, чем за 2014 год (36,02%).

Снижение объема выручки вызвано следующими основными факторами:

- расторжением договора купли-продажи электрической энергии с ОАО «Карельский окатыш», который с 01.10.2014г. самостоятельно приобретает электрическую энергию на оптовом рынке;
- снижением объема продажи электрической энергии по договору купли-продажи филиалу ОАО «СУАЛ» «НАЗ-СУАЛ», который с 01.04.2015г. осуществляет потребление электроэнергии на производственные нужды за счет собственной генерации;
- снижением объема продажи прочим потребителям в связи со спадом производства в регионе;
- уменьшением объема продажи электроэнергии сетевым компаниям в целях компенсации потерь.

№ п/п	Показатель	2014		2015		Откл.	
		млн. кВтч	тыс.руб.	млн. кВтч	тыс.руб.	млн. кВтч	тыс.руб.
1.	Объем продажи на розничном рынке, всего	2 839,3	7 042 744,4	1 909,9	5 620 356,8	-929,4	-1 422 387,6
	в том числе						
1.1.	Прочим потребителям, в тч	1 782,9	5 158 389,1	860,0	3 702 988,6	- 922,9	-1 455 400,5
1.1.1.	- ОАО "Кондопога"	695,8	1 155 243,2	-	-	-695,8	- 1 155 243,2
1.1.2.	- НАЗ СУАЛ	223,5	347 780,5	64,4	95 225,5	-159,1	- 252 555,0
1.1.3.	- прочим потребителям	863,6	3 655 365,4	795,6	3 607 763,1	-68,0	- 47 602,3
1.2.	- Населению	615,5	1 045 595,0	623,0	1 121 921,3	+7,5	+ 76 326,3
1.3.	- Сетевым компаниям в целях компенсации потерь	440,9	838 760,3	426,9	795 446,9	-14,0	- 43 313,4

Снижение расходов по обычным видам деятельности связано со снижением стоимости приобретенной электрической энергии (мощности) в результате уменьшения объема продажи, при этом наблюдается рост стоимости услуг по передаче и условно-постоянных расходов.

№ п/п	Показатель	2014	2015	Отклонения
	Расходы по обычным видам деятельности	6 565 291	5 307 908	- 1 257 382
1.	Себестоимость, в тч	3 842 453	2 438 106	- 1 404 347
1.1.	- стоимость покупки электрической энергии (мощности)	3 830 893	2 428 420	- 1 402 473
1.2.	себестоимость прочих видов деятельности	11 560	9 686	- 1 874
2.	Коммерческие расходы, в тч	2 722 838	2 869 803	+ 146 965
2.1.	- стоимость услуг по передаче	2 186 672	2 268 743	+ 82 071
2.2.	- стоимость услуг инфраструктурных организаций	7 932	5 234	- 2 698
2.3.	- условно-постоянные расходы	528 234	595 826	+67 592

Изменения в учетной политике на 2015 год, 2016 г.

Существенных изменений в учетной политике на 2015 год по сравнению с 2014 годом, не было.

С 2013 года вступил в силу Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. N402-ФЗ. Закон внес изменения в организационно-технические вопросы ведения бухгалтерского учета.

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2016 г.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Основные средства.

Балансовая стоимость основных средств составила на 31.12.2014 г. – 66 292 тыс. рублей, на 31.12.2015 г. – 61 594 тыс. рублей. Снижение стоимости основных средств на 4 698 тыс. рублей произошло в результате приобретения и строительства объектов основных средств в размере 2 214 тыс. рублей, продажи и прочего выбытия основных средств с остаточной стоимостью 0 тыс. рублей и начисления амортизации в размере 6 912 тыс. рублей.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	ПЕРИОД	НА НАЧАЛО ГОДА		ИЗМЕНЕНИЯ ЗА ПЕРИОД				НА КОНЕЦ ПЕРИОДА	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	5200	За 2014 г.	118 607	(56 393)	11 193	(5 001)	4 559	(6 674)	124 799	(58 507)
	5210	За 2015 г.	124 799	(58 507)	2 214	(1 786)	1 786	(6 912)	125 227	(63 633)
В том числе: Здания		За 2014 г.	70 584	(15 720)	654	(487)	(99)	(2 210)	70 751	(17 831)
		За 2015 г.	70 751	(17 831)	-	(-)	(-)	(2 271)	70 751	(20 102)
Машины и оборудование		За 2014 г.	3 474	(3 166)	-	(76)	76	(155)	3 398	(3 245)
		За 2015 г.	3 398	(3 245)	-	(283)	283	(68)	3 115	(3 030)
Офисное оборудование		За 2014 г.	30 391	(28 277)	1 651	(728)	728	(1 190)	31 314	(28 740)
		За 2015 г.	31 314	(28 740)	-	(652)	652	(1 082)	30 652	(29 169)
Транспортные средства		За 2014 г.	13 658	(8 793)	8 888	(3 709)	3 655	(3 106)	18 837	(8 244)
		За 2015 г.	18 837	(8 244)	1 800	(754)	754	(3 477)	19 884	(10 967)
Производственный и хоз. инвентарь		За 2014 г.	499	(436)	-	(1)	(1)	(13)	498	(448)
		За 2015 г.	498	(448)	-	(97)	97	(13)	401	(364)
Земельные участки		За 2014 г.	-	x	-	(-)	x	x	-	x
		За 2015 г.	-	x	414	(-)	x	x	414	x

4.2. Вложения во внеоборотные активы.

В составе вложений во внеоборотные активы представлена информация о расходах по приобретению офисных помещений. По состоянию на 31.12.2015

величина данных расходов составила 211 157 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2014 величина данных расходов составила 46 674 тыс. рублей.

4.3. Финансовые вложения.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	ПЕРИОД	НА НАЧАЛО ГОДА		ИЗМЕНЕНИЯ ЗА ПЕРИОД	НА КОНЕЦ ПЕРИОДА
			первоначальная стоимость	поступило	Выбыло (погашено)	первоначальная стоимость
					первоначальная стоимость	
Краткосрочные - всего	5305	За 2014 г.	52 590	-	1 000	51 590
	5315	За 2015 г.	51 590	-	51 500	90
В том числе: Предоставленные займы		За 2014 г.	52 500	-	1 000	51 500
		За 2015 г.	51 500	-	51 500	-
Паи и акции		За 2014 г.	90	-	-	90
		За 2015 г.	90	-	-	90

4.4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строкам 1231, 1232 бухгалтерского баланса отражена за минусом резерва по сомнительным долгам на сумму 245 011 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015 г. (310 090 тыс. руб. – на 31.12.2014 г.).

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2014	262 370	-	133 404	(2 193)
	5521	За 2015	133 404	(2 193)	91 930	(84 120)
В том числе: покупатели и заказчики:		За 2014	258 320	-	131 051	(2 121)
		За 2015	131 051	(2 121)	90 100	(82 353)
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность		За 2014	4 050	-	2 353	(72)
		За 2015	2 353	(72)	1 830	(1 766)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2014	1 438 243	(206 904)	1 369 744	(307 897)
	5530	За 2015	1 369 744	(307 897)	1 040 351	(160 891)
В том числе: покупатели и заказчики:		За 2014	1 250 295	(196 516)	1 172 886	(302 744)
		За 2015	1 172 886	(302 744)	801 342	(157 106)
Авансы выданные		За 2014	744	-	5 897	-
		За 2015	5 897	-	106 821	-
По пени, штрафам, неустойкам, госпошлинам, договорам цессии и т.д.		За 2014	92 391	(2 247)	86 184	(1 998)
		За 2015	86 184	(1 998)	59 115	(1 938)
По процентам по выданным		За 2014	25 705	-	29 899	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
займам		За 2015	29 899	-	24 567	-
По переплате в бюджет		За 2014	28 662	-	37 962	-
		За 2015	37 962	-	25 964	-
НДС с авансов полученных		За 2014	12 834	-	8 434	-
		За 2015	8 434	-	7 575	-
По расчетам с персоналом по прочим операциям		За 2014	8 162	-	5 754	-
		За 2015	5 754	-	10 732	-
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность		За 2014	19 450	(8 141)	22 728	(3 155)
		За 2015	22 728	(3 155)	4 235	(1 847)

Движение средств резерва по сомнительным долгам.

тыс. руб.

Наименование показателя	2014 год		2015 год	
	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности
Резерв по сомнительным долгам	220 423	(117 237)	168 550	(233 629)

4.5. Денежные средства.

В составе прочих расходов, отраженных по строке 4129 Отчета о движении денежных средств по текущей деятельности, отражены пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда, платежи по страхованию имущества, удержания из зарплаты работников, плата за расчетно-кассовое обслуживание, возмещение по претензиям, займы работникам, выплаты ревизионной комиссии и совету директоров, госпошлины.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2015 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего	1250	66 973	17 485	78 523
<i>в том числе:</i>				
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах		66 800	16 268	28 116
Банковские депозиты		-	-	50 000
Денежные средства в кассе и в пути		118	157	277
Денежные документы		55	60	130
Вексель		-	1 000	-

Информация о показателях прочих поступлений и выплат отчета о движении денежных средств по текущей деятельности.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2014 год	2015 год
Прочие поступления – всего	4119	34 121	158 846
<i>в том числе:</i>			
возврат налогов и сборов			
штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные		21 220	64 401
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (положительная разница)			23 587
Поступления прочей задолженности (уступка прав требований, возврат госпошлин)		12 296	70 858
Прочие		605	
Прочие выплаты – всего	4129	125 929	76 379
<i>в том числе:</i>			
уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль		1 655	1 588
Судебные издержки		8 702	8 375
штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные		82 332	25 586
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (отрицательная разница)		16 985	
Благотворительность		9 300	24 022
Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии		2 575	10 187
прочие		4 380	6 621

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2014 год	2015 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 290	36 147
<i>в том числе:</i>			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 290	1 147
по договору уступки права требования			35 000
Платежи - всего	4120	(121 081)	(261 880)
<i>в том числе:</i>			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(121 081)	(258 250)
Процентов по долговым обязательствам	4123		(3 630)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
<i>в том числе:</i>			
от возврата предоставленных займов	4213		

от возврата процентов по долговым финансовым вложениям	4214		
Платежи - всего	4220		
<i>в том числе:</i>			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(60 979)	(150 000)
<i>в том числе:</i>			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(60 979)	
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		(150 000)

Общество не имеет недоступных для использования денежных средств по состоянию на 31.12.2015 г.

4.6. Уставный капитал.

Уставный капитал составляет 6 436 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,0085 руб. каждая.

тыс. руб.

АКЦИОНЕРЫ	ОБЫКНОВЕННЫЕ АКЦИИ	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
ПАО ГК «ТНС энерго»	757 185 780	0,0085
ИТОГО:	757 185 780	0,0085

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

В течение 2015 года величина уставного капитала не изменялась.

4.7. Дивиденды.

В 2015 году дивиденды не выплачивались. В 2014 году в соответствии с решением Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов за 2013 год в размере 0,027706504 рублей на обыкновенную акцию. Сумма дивидендов, подлежащих выплате, составила 20 979 тыс. руб. Кроме того, были выплачены промежуточные дивиденды за 2014 год в размере 40 000 тыс. рублей.

НАИМЕНОВАНИЕ АКЦИЙ	КОЛИЧЕСТВО АКЦИЙ, ШТ.	ДИВИДЕНДЫ НА 1 АКЦИЮ, РУБ.	ИТОГО СУММА ДИВИДЕНДОВ, РУБ.
Обыкновенные акции	757 185 780	0,027706504	20 978 971,25
ИТОГО:	757 185 780	0,027706504	20 978 971,25

4.8. Заемные средства.

тыс. руб.

	КРАТКОСРОЧНЫЕ (БЕЗ ПРОЦЕНТОВ)		
	31.12.2013г.	31.12.2014г.	31.12.2015г.
Кредиты банков, всего:	300 000	150 616	-
в том числе:			
ОАО «Альфа-Банк»	-	150 616	-
Ф-л "Петрозаводский" ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад"	-	-	-
ОАО «Связь-Банк»	-	-	-
Промсвязьбанк, ОАО Приволжский ф-л	300 000	-	-
ИТОГО:	300 000	150 616	-

В бухгалтерской отчетности займы 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 200 000 тыс. руб., 50 000 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

Ставки по кредитам составляют 15,2 - 30% годовых. Кредиты получены без обеспечений.

Затраты Общества по кредитам (проценты) отнесены:

тыс. руб.

	2013 ГОД	2014 ГОД	2015 ГОД
В состав прочих расходов	31 297	19 339	16 656
Итого	31 297	19 339	16 656

4.9. Кредиторская задолженность.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	ПЕРИОД	ОСТАТОК НА НАЧАЛО ГОДА	ОСТАТОК НА КОНЕЦ ПЕРИОДА
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2014 г	6 500	226 196
	5571	За 2015 г	226 196	175 623
в том числе:		За 2014 г	6 500	185 384
Поставщики и подрядчики		За 2015 г	185 384	116 384
Расходы по пеням, штрафам и неустойкам признанным, или по которым получены решения суда		За 2014 г	-	40 812
		За 2015 г	40 812	59 239

об их взыскании (по договорам)				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2014 г	1 160 637	736 334
	5580	За 2015 г	736 334	696 940
в том числе: Поставщики и подрядчики		За 2014 г	1 004 814	594 536
		За 2015 г	594 536	576 864
Авансы полученные		За 2014 г	84 132	55 287
		За 2015 г	55 287	49 656
Задолженность перед персоналом по заработной плате		За 2014 г	7 151	7 865
		За 2015 г	7 865	8 324
Задолженность по налогам и сборам		За 2014 г	54 585	47 496
		За 2015 г	47 496	47 134
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		За 2014 г	5 660	4 368
		За 2015 г	4 368	5 408
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность		За 2014 г	4 295	26 782
		За 2015 г	26 782	9 554

5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.

5.1. Арендованные основные средства.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Движение за период			На конец периода
				Получено в аренду	Возвращено из аренды	Выкуплено у лизингодателя	
Арендованные основные средства (за балансом) – всего	5288	за 2014 г.	22 955	130 045	(2 510)	-	150 490
	5289	за 2015 г.	150 490	-	(131 019)	-	19 471
<i>в том числе:</i>							
Основные средства в операционной аренде	5290	за 2014 г.	22 955	130 045	(2 510)	-	150 490
	5291	за 2015 г.	150 490	-	(131 019)	-	19 471
Основные средства в финансовой аренде (лизинге)	5292	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5293	за 2015 г.	-	-	-	-	-

5.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Обеспечения обязательств и платежей полученные представляли собой поручительство ПАО ГК «ТНС энерго» перед АО «ТНС энерго Карелия» по договору займа с компанией Сидави Лимитед. На 31.12.2015 данный займ погашен.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	НА 31 ДЕКАБРЯ 2013	НА 31 ДЕКАБРЯ 2014	НА 31 ДЕКАБРЯ 2015

Полученные - всего	5800	9 782	9 020	-
В том числе:				
Договор поручительства за Сидави Лимитед		9 782	9 020	-

5.3. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обеспечения обязательств и платежей выданные, представляют собой поручительства, выданные Обществом солидарно с другими компаниями группы ПАО ГК «ТНС энерго» в обеспечение обязательств ПАО ГК «ТНС энерго» перед ОАО «Альфа-банк» и RCB Bank ltd по кредитным договорам.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	НА 31 ДЕКАБРЯ 2013	НА 31 ДЕКАБРЯ 2014	НА 31 ДЕКАБРЯ 2015
Выданные - всего	5810	4 220 378	5 020 901	4 903 291
В том числе:				
ОАО «Альфа-банк»		4 220 378	5 011	-
RCB Bank ltd.		-	5 015 890	4 903 291

6. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.

6.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей),

тыс. руб.

	2014 ГОД	2015 ГОД
Выручка от реализации электроэнергии на розничном рынке	6 203 984	4 824 910
Выручка от реализации электроэнергии на оптовом рынке	41 608	17 462
Выручка от реализации электроэнергии (мощности) для компенсации потерь	838 760	795 447
Выручка от прочей реализации	12 519	10 182
ИТОГО:	7 096 871	5 648 001

6.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Состав расходов по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

	2014 ГОД	2015 ГОД
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг:	3 842 452	2 438 105
Покупная электроэнергия регулируемый сектор	346 517	327 034

	2014 ГОД	2015 ГОД
Покупная мощность регулируемый сектор	269 006	242 340
Покупная электроэнергия сектор свободной торговли	2 213 867	1 041 970
Покупная мощность сектор свободной торговли	913 513	582 875
Покупная электроэнергия на розничном рынке	88 307	234 507
Прочее	11 242	9 379
Коммерческие расходы	2 722 838	2 869 803
Услуги по передаче электроэнергии	2 186 672	2 268 743
Расходы по оплате труда	215 252	220 650
Страховые взносы	51 407	55 479
Услуги по управлению	111 658	242 177
Текущий и капитальный ремонт зданий	70 397	1 569
Другие расходы, связанные с покупкой и продажей электрической энергии	87 452	81 185
ИТОГО:	6 565 290	5 307 908

Управленческие расходы отражены в составе коммерческих расходов и обособленно не выделены.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	3А 2014	3А 2015
Материальные затраты	5610	6 034 001	4 704 996
Расходы на оплату труда	5620	215 252	220 650
Отчисления на социальные нужды	5630	51 407	55 479
Амортизация	5640	6 674	6 912
Прочие затраты	5650	257 956	319 871
Итого по элементам	5660	6 565 290	5 307 908
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 565 290	5 307 908

Совокупные затраты на использованные для собственного потребления энергетические ресурсы (электрическая энергия, топливо) отражены в составе коммерческих расходов и составляют 2 762 тыс. руб. и 2 505 тыс. руб. за 2014 г. и 2015 г. соответственно.

6.3. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы:

тыс. руб.

ДОХОДЫ	2014 ГОД	2015 ГОД
Доходы от реализации права требования	2 969	16
Восстановление резерва по сомнительным долгам	11 796	1 454
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	40 321	72 677
Прибыль прошлых лет	36 613	105 794
Возмещение расходов по госпошлинам	7 428	7 447
Прочие доходы	2 483	758
ИТОГО:	101 610	188 146

Прочие расходы:

тыс. руб.

РАСХОДЫ	2014 ГОД	2015 ГОД
Расходы от реализации прав требований	1 409	-
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	283	499
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков	163 152	20 488
Списание дебиторской задолженности	29 118	3 726
Резервы по сомнительным долгам	232 219	170 004
Убытки прошлых лет	29 767	31 861
Расходы по госпошлинам	9 777	9 018
Расходы по Совету Директоров и Ревизионной комиссии	3 192	11 710
Затраты социального характера	11 146	24 850
Прочие расходы	4 471	3 990
ИТОГО:	484 534	276 146

6.4. Расходы по налогу на прибыль.

тыс. руб.

№ ПП	НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	2014 ГОД		2015 ГОД	
		Прибыль	Налог на прибыль, 20%	Прибыль	Налог на прибыль, 20%
1.	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	133 672	26 734	244 960	48 992
2.	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе / Постоянное налоговое обязательство (актив) (+)	28 610	5 722	41 995	8 399
3.	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч.	(55 085)	(11 017)	334 900	66 980
3а	возникшие (-)	(620 030)	(124 006)	(355 180)	(71 036)
3б	погашенные (+)	564 945	112 989	690 080	138 016
4.	Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+), в т.ч.	(1 315)	(263)	1 117	223
4а	возникшие (+)	491 275	98 255	659 747	131 949
4б	погашенные (-)	(492 585)	(98 517)	(658 630)	(131 726)
5.	Иные аналогичные обязательные платежи	-	-	(79 815)	(15 963)
6	Итого налоговая база по основной ставке / текущий налог на прибыль по основной ставке (п.1+п.2 + п.3 +п.4+п.5)	(105 885)	(21 177)	(105 885)	(108 631)
7	Влияние изменения ставок («+» -увеличение, «-» - уменьшение)	-	-	-	-
8	Итого текущий налог (стр.2410 отчета о финансовых результатах),	-	(21 177)	-	(108 631)
9	по декларациям за отчетный период	-	(19 569)	-	(108 631)
10	по декларациям за прошлые периоды	-	(1 608)	-	(15 963)

Постоянные разницы не включают в себя прибыли, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, если по таким прибылям и убыткам скорректирована налоговая база за прошлые периоды, произведен перерасчет налогов, и в отчетном периоде поданы уточненные налоговые декларации, доначисления по которым отражены в составе строки 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о прибылях и убытках.

Временные налогооблагаемые разницы, в основном обусловлены различием в методах признания для целей составления бухгалтерской отчетности и налогообложения:

Налогооблагаемые временные разницы:

тыс. руб.

Наименование	2014 год	2015 год
Спецодежда	30	(10)
Амортизация	2 019	(428)
Резерв сомнительных долгов	53 036	(334 462)
Итого:	55 085	(334 900)

Временные вычитаемые разницы связаны с различием в методах признания для целей составления бухгалтерской отчетности и налогообложения

Вычитаемые временные разницы:

тыс. руб.

Наименование	2014 год	2015 год
Амортизация	(449)	(105)
Резерв на оплату отпусков	(840)	1 248
Программные продукты	(26)	(26)
Итого:	(1 315)	1 117

Постоянные разницы:

тыс.руб.

Наименование	2014 год	2015 год
Материальная помощь и благотворительность (доп. отпуска по коллективному договору, компенсация электроэнергии, отчисления профсоюзам)	20 518	33 715
Расходы, связанные с заседаниями совета директоров и ревизионной проверкой	3 192	11 710
Амортизация основных средств, не принимаемая для налога на прибыль	1 743	1 453
Представительские расходы без документов	990	990
Взносы в некоммерческое партнерство "НП "ГП и ЭСК"	800	912
Списание долгов нереальных к взысканию, возмещение по претензиям	-	82

Расходы на рекламу, не принимаемые для налога на прибыль	70	-
Убытки (прибыли) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(6 974)	(86 807)
Доход (прибыль) прошлых лет, по которым поданы уточненные декларации за прошлые периоды	8 038	79 637
Налоги и сборы, не учитываемые для налога на прибыль	148	278
Компенсация за использование личного транспорта в служебных целях не учитываемая в НУ	26	25
Прочие расходы, не принимаемые для налога на прибыль	59	-
Итого:	28 610	41 995

6.5. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

	2014 ГОД	2015 ГОД
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. рублей	101 215	187 569
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	757 186	757 186
Базовая прибыль на акцию, в рублях.	0,1337	0,2477

Базовая прибыль на акцию отражена в отчете о прибылях и убытках в рублях.

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.

7. Связанные стороны.

По состоянию на 31.12.2015 г. Общество является дочерней организацией ПАО ГК «ТНС энерго» со 100% долей участия и находится под его контролем.

Связанными сторонами Общества также являются организации, контролируемые ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе, ПАО «ТНС энерго Мари Эл», от которой в 2015 г. Общество получало заемные средства.

В 2014 и 2015 гг. Общество не осуществляло операций с организациями группы ПАО ГК «ТНС энерго» за исключением получения от ПАО ГК «ТНС энерго» в 2014 году займа, в размере 30 000 тыс. руб., в 2015 году – в размере 150 000 тыс. руб., и от ПАО «ТНС энерго Мари Эл» в размере 22 000 тыс. руб.

Полученные в 2015 г. займы были погашены. Уплаченные проценты составили в 2014 г. 0 тыс. руб., в 2015 г. 3 610 тыс. руб.

Заем от ПАО ГК «ТНС энерго» был получен неденежными средствами, в Отчете о движении денежных средств отражены только операции по погашению займа. Срок погашения займа от ПАО «ТНС энерго Мари Эл» не превысил 3 месяцев, потому операции по получению и погашению займа отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто.

Кроме того, в рамках заключенных между АО «ТНС энерго Карелия» и ПАО ГК «ТНС энерго» договоров о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества «ТНС энерго Карелия» и договора об обеспечении деятельности управляющей компании Обществу были оказаны услуги по управлению на сумму 242 177 тыс. руб. (в 2014 году – 111 658 тыс. рублей), и отражена выручка по услугам по обеспечению деятельности управляющей компании в размере 1 720 тыс. рублей (в 2014 году – 1 720 тыс. рублей). Кроме того, Общество выступило поручителем за ПАО ГК «ТНС энерго» перед ОАО «Альфа-банк» и RCB Bank Ltd. по договорам поручительства, информация о которых приведена в разделе «Ценности, учитываемые на забалансовых счетах».

Кроме этого в пользу ПАО ГК «ТНС энерго» в 2014 г. Обществом начислены дивиденды в сумме 60 979 тыс. руб.

Состояние расчетов со связанными сторонами.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе						
ПАО ГК «ТНС энерго», в т.ч.:	69 897	6 119	75 405	-	60 047	-
По договору уступки права требования	69 728	-	69 728	-	34 728	-
По договору о передаче полномочий исполнительного органа	169	-	5 000	-	23 966	-
По договору об обеспечении деятельности управляющей компании	-	6 119	677	-	1 353	-
ИТОГО	69 897	6 119	75 405	-	60 047	-

8. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества:

ФИО	Должность
Доценко Олег Михайлович	Заместитель Генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - Управляющий директор АО «ТНС энерго Карелия»
Кайялайнен Владимир Владимирович	Первый заместитель генерального директора
Тихонова Татьяна Ивановна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Савицкий Игорь Юрьевич	Главный бухгалтер
Тимошенко Сергей Анатольевич	Помощник генерального директора по хозяйственным вопросам

Кроме этого, управленческий персонал включает членов Совета директоров Общества, информация о котором приведена в разделе 1 «Общая информация».

Общая сумма вознаграждений, выплаченная основному управленческому персоналу в 2015 г., составляет 59 521 тыс. руб. (48 308 тыс. руб. в 2014 г.). Вознаграждения являются краткосрочными и сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, годового и квартального премирования и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

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

9. Информация по сегментам.

Основным видом деятельности Общества является реализация покупной электроэнергии и мощности, выручка от реализации которой, составляет 99,82% 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.

10. Условные и оценочные обязательства.

Оценочные обязательства.

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2015 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» представлена информация о начисленном резерве на оплату отпусков в сумме 10 330 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Признано (доначислено)	Использовано	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на конец года
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	2014	9 921	34 360	(35 199)		9 082
	2015	9 082	31 442	(30 194)	-	10 330

Обязательство, рассчитано исходя из количества дней неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2015 г., умноженных на среднедневной заработок каждого работника Общества и отчислений на социальные нужды, относящихся к данным обязательствам.

Условные обязательства.

Вознаграждения по итогам года.

Коллективным и трудовыми договорами, положениями о материальном стимулировании, действующими в Обществе, предусмотрена выплата работникам вознаграждения по итогам года, однако осуществление выплаты поставлена в зависимость от выполнения определенных финансовых показателей в Обществе и окончательный размер вознаграждения определяется решением Совета директоров Общества в апреле - мае года, следующего за отчетным. В связи с этим Общество не может надежно оценить предполагаемые выплаты и не начисляет оценочное обязательство.

Вознаграждения по итогам 2014 г. составили 17 669 тыс. руб. Сумму вознаграждений за 2015 г. оценить не представляется возможным, ввиду отсутствия утвержденного бизнес-плана и решения Совета директоров о выполнении годовых показателей эффективности деятельности Общества за отчетный год.

Разногласия с контрагентами

Общество имеет неурегулированные разногласия с сетевыми организациями в отношении услуг по передаче электрической энергии и реализованной электроэнергии для компенсации потерь.

Наиболее существенные претензиями и неурегулированными разногласия представляют собой:

Описание обязательства	Сумма на 31.12.2015 г с НДС	Примечания о процессе урегулирования и существующих неопределенностях в сроке исполнения или величине
1. АО «ПСК», разногласия по величине компенсации потерь электрической энергии за период с 2011-2013 гг.	31 536	Общество предъявило компенсацию потерь АО «ПСК» по результатам отказа Обществу судом во взыскании соответствующих объемов электрической энергии с потребителей (дело №А26-10562/2014.

		Разногласия связаны с объемом перетока между двумя сетевыми организациями: АО «ПСК» и ПАО «МРСК Северо-Запада», - в Сортавальском районе (дело А26-10562/2014). В случае признания судом позиции АО «ПСК», объем отпущенной э/э из сетей АО «ПСК» в сети ПАО «МРСК Северо-Запада» будет скорректирован, объем и стоимость потерь электрической энергии для АО «ПСК» будут уменьшены, при этом эквивалентная корректировка, но уже в сторону увеличения, будет произведена в отношении ПАО «МРСК Северо-Запада». По мнению Общества вероятность получения отрицательного результата по данному иску низкая.
2. АО «ПСК», разногласия по объему и стоимости услуг по передаче электрической энергии и компенсации потерь электрической энергии за декабрь 2014 г.	103 561	АО «ПСК» обратилось с иском к Обществу о взыскании задолженности за услуги по передаче электрической энергии (дело №А26-1291/2015). Общество не признает свой долг, и не отражает разногласия в учете. В 2015 г. Общество рассматривало вероятность решения спора в свою пользу как высокую, однако 24.02.2016 г. решением суда первой инстанции исковые требования АО «ПСК» были удовлетворены в полном объеме. Общество продолжает оспаривать решение суда в апелляционной инстанции. При признании судом правомерности составления АО «ПСК» актов о неучтенном (безучетном) потреблении электрической энергии в отношении указанных потребителей АО «ТНС энерго Карелия» в соответствии с п. 195 Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 г. №442, стоимость электрической энергии в объеме безучетного потребления будет выставлена потребителям для оплаты, и такое взыскание не приведет к возникновению у Общества убытков.
ОАО «МРСК Центра», разногласия оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии за период с апреля по декабрь 2015 г.	6 783	Разногласия связаны с бездоговорным потреблением МУП "Водоканал" (г.Беломорск). Спор рассматривается в первой инстанции, кроме ноября-декабря 2015 г., по которым иски еще не поданы. Ожидается урегулирование в 2016 году в результате завершения судебного разбирательства.

В связи с неопределенностью влияния исхода урегулирования на финансовые результаты Общества, принято решение не создавать оценочных обязательств в бухгалтерской отчетности.

Другие условные обязательства по состоянию на 31.12.2015 г. отсутствуют, за исключением поручительств и обеспечений, отраженных в разделе «Ценности, учитываемые на забалансовых счетах» пункте «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

11. События после отчетной даты.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в 2016 году. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2016 год.

Прочие события после отчетной даты

Решением Арбитражного суда Республики Карелия 24.02.2016 г. были удовлетворены иски о взыскании суммы услуг по передаче электрической энергии в размере 103 561 тыс. руб. с НДС. Решение суда не вступило в законную силу, указанные суммы не признаны в составе расходов в бухгалтерском учете Общества.

Общество продолжает оспаривать суммы разногласий в апелляционной инстанции.

12. 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 установке систем АИИС КУЭ. Общество проводит технические мероприятия, предусматривающие установку электросчетчиков с повышенным классом точности, что ведет к повышению уровня организации учета энергоресурсов, достоверности получения информации, снижению потерь электрической энергии.

Объем затрат Общества на электро – и теплоэнергию на собственные нужды составил в 2015 г. и 2014 г. 2 505 тыс. руб. и 2 762 тыс. руб. соответственно.

13. 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 внешнеполитические 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 привлечения банковских кредитов.

Увеличение процентных ставок по кредитам приводит к возникновению дополнительных расходов, что может негативно отразиться на результатах финансово-хозяйственной деятельности Общества в случае, если они не обеспечены тарифами для конечных потребителей.

По мнению руководства Общества, установленные на 2015 год тарифы 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.

Заместитель генерального директора
ПАО ГК «ТНС энерго» -
Управляющий директор АО
«ТНС энерго Карелия»
(по доверенности от 06.07.2015 г.)

О.М. Доценко

Главный бухгалтер

И.Ю. Савицкий

Дата подписания: 03.03.2016