

**Публичное Акционерное Общество
«ТНС энерго Ростов-на-Дону»**

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2016 год**

В тысячах российских рублей, если не указано иное

1. Общие сведения

1.1 Сведения об Обществе

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ростов-на-Дону» (далее – «Общество») зарегистрировано 11 января 2005 г. Инспекцией МНС России по Ленинскому району г. Ростова на Дону за ОГРН 1056164000023, ИНН 6168002922.

Общество создано в результате реорганизации ОАО «Ростовэнерго» в форме выделения (протокол внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «Ростовэнерго» № 1 от 07 июля 2004 года). Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Ростовэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Ростовэнерго», утвержденным внеочередным Общим собранием акционеров ОАО «Ростовэнерго» (протокол от 07 июля 2004 года).

Общество реорганизовано в форме присоединения к нему Закрытого акционерного общества «Донэнергосбыт», на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров от 27.02.2013 г., протокол № 1-13 от 01.03.2013 г.

Общество является правопреемником в отношении имущества, всех прав и обязанностей реорганизованного в форме присоединения к Обществу Закрытого акционерного общества «Донэнергосбыт» (сокращенное наименование: ЗАО «ДЭС», ИНН 6167109550, ОГРН 1126195013251, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Ростовской области, 30.11.2012 г., свидетельство о государственной регистрации серия 61 № 007494742) в соответствии с Передаточным актом. Общество является полным правопреемником по всем правам и обязательствам реорганизованного ЗАО «ДЭС» в отношении всех его кредиторов и должников, включая и обязательства, спариваемые сторонами, в соответствии с Передаточным актом.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ростов-на-Дону».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Public Joint Stock Company "TNS energo Rostov-on-Don".

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: PJSC "TNS energo Rostov-on-Don".

Все предшествующие наименования Общества в течение времени его существования:

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество "Энергосбыт Ростовэнерго".

Сокращенное фирменное наименование: ОАО "Энергосбыт Ростовэнерго".

Дата введения наименования: 11.01.2005 г.

Основание введения наименования: Протокол внеочередного Общего собрания акционеров Открытого Акционерного Общества "Ростовское акционерное общество энергетики и электрификации" от 07.07.2004 г. б/н.

Дата прекращения наименования: 01.07.2015 г.

Основание прекращения наименования: Решение годового Общего собрания акционеров ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго» от 26.05.2015 г. (протокол годового Общего собрания акционеров № 1-15 от 28.05.2015 г.) об изменении фирменного наименования и утверждении Устава Общества в новой редакции.

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Хозяйственная деятельность Общества ведется с момента государственной регистрации Общества.

Место нахождения Общества: 344022, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Журавлева, 47.

Почтовый адрес: 344022, г. Ростов-на-Дону, ул. Журавлева, 47.

Доля рынка, контролируемая ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» в Ростовской области в 2016 году составила 85,22%.

Сведения о регистраторе

Полное наименование: Акционерное общество ВТБ Регистратор.

Сокращенное наименование: АО ВТБ Регистратор.

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

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

ИНН 5610083568

ОГРН 1045605469744

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: 10-000-1-00347

Дата выдачи: 21.02.2008

Дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 12.11.2014 г.

Сведения об аудиторе

Аудитором Общества в 2016 г. являлись:

- ООО «Аудит СВТ» - аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» по российским стандартам бухгалтерского учета за 2016 г.;

- АО «КПМГ» - аудит финансовой отчетности ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

1.2 Основные виды деятельности Общества

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Для получения прибыли Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом, в том числе:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии, и мощности (без их передачи и распределения);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- предоставление услуг по монтажу, диагностике, ремонту, техническому обслуживанию, замене и проверке средств измерений и учета электрической и тепловой энергии;
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов;
- разработка, организация и проведение энергосберегающих мероприятий;
- оказание услуг по организации коммерческого учета;
- предоставление коммунальных услуг населению;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- проведение маркетинговых исследований рынков сбыта электрической энергии;
- инвестиционная деятельность;
- оказание консалтинговых и иных услуг, связанных с реализацией электрической энергии юридическими и физическими лицами;
- участие в биржевой торговле электроэнергией и мощностью, заключение договоров (контрактов), являющихся производными финансовыми инструментами, а также совершение иных биржевых сделок;
- заключение договоров на брокерскую и посредническую деятельность, клиринговое обслуживание;
- организация и проведение работы с кадрами, включая подготовку и переподготовку, проверку знаний персоналом правил технической эксплуатации, правил пожарной безопасности, техники безопасности и других;
- образовательная деятельность;
- обеспечение в пределах компетенции режима экономической, физической и информационной безопасности Общества;
- охранный вид деятельности исключительно в интересах собственной безопасности в рамках создаваемой Обществом Службы безопасности, которая в своей деятельности руководствуется Законом РФ «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» и действующим законодательством РФ;
- организация и проведение оборонных мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и защиты сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с действующим законодательством РФ;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011 г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» основной вид деятельности ПАО

«ТНС энерго Ростов-на-Дону» не входит в перечень лицензируемых, и не требует получения лицензий.

1.3 Органы управления Обществом

Органами управления Общества, согласно ст. 10 Устава, утвержденного решением годового Общего собрания акционеров Общества 26.05.2015 г. (протокол годового Общего собрания акционеров от 28.05.2015 г. № 1-15) и зарегистрированного 01.07.2015 г. за ГРН 2156196260977, являются:

- Общее собрание акционеров - является высшим органом управления Общества, к компетенции которого относятся решение вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Порядок созыва, подготовки и проведения Общего собрания акционеров Общества регулируется главой VII Федерального закона «Об акционерных обществах» и Уставом Общества;

- Совет директоров - осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом и Уставом к компетенции Общего собрания акционеров. В соответствии со ст. 16 Устава Общества к компетенции Совета директоров относятся: определение приоритетных направлений деятельности Общества, созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров, утверждение повестки дня Общего собрания акционеров, рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты, утверждение Положения о дивидендной политике, утверждение внутренних документов Общества за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции исполнительных органов Общества, утверждение бизнес-плана, инвестиционной программы и отчетов об итогах их выполнений, утверждение целевых значений (скорректированных значений) ключевых показателей эффективности (КПЭ) Общества и отчетов об их выполнении, предварительное утверждение годовых отчетов Общества и иные вопросы, отнесенные Уставом к компетенции Совета директоров.

Совет директоров возглавляет Председатель Совета директоров Общества, который организует работу Совета директоров, созывает заседания Совета директоров и председательствует на них, организует на заседаниях ведение протокола, председательствует на Общем собрании акционеров. В случае отсутствия председателя совета директоров его функции осуществляет заместитель председателя Совета директоров.

Состав Совета директоров на 31.12.2016 г.:

ФИО	Год рождения
Афанасьев Сергей Борисович (председатель)	1977
Аржанов Дмитрий Александрович (заместитель председателя)	1972
Авилова Светлана Михайловна	1963
Авров Роман Владимирович	1977
Афанасьева София Анатольевна	1978
Ефимова Елена Николаевна	1972
Евсеенкова Елена Владимировна	1980
Ситдилов Василий Хусяинович	1975

Щуров Борис Владимирович	1974
Жукова Дарья Владимировна	1975

- Генеральный директор – осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества.

По решению Общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа Общества могут быть переданы по договору коммерческой организации (управляющей организации).

На основании решения внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 30.07.2012 г. (протокол внеочередного Общего собрания акционеров от 31.07.2012 г. № 2-12) полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации Публичному акционерному обществу Группа компаний «ТНС энерго» (до принятия решения о смене наименования в связи с изменениями в ГК РФ – ОАО ГК «ТНС энерго»; до момента реорганизации в форме преобразования - ООО ГК «ТНС энерго»; ранее до принятия решения о смене наименования - ООО «ТНС С»).

На основании решения Совета директоров от 31.07.2012 г. от имени Общества членом Совета директоров Афанасьевым С.Б. подписан договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа открытого акционерного общества «Энергосбыт Ростовэнерго» № 14/08 от 01.08.2012 г.

Сведения об управляющей организации:

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество Группа компаний «ТНС энерго»,

Сокращенное наименование: ПАО ГК «ТНС энерго»,

ИНН/ОГРН: 7705541227/1137746456231,

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

Иные сведения об управляющей организации:

16.01.2001 г. создано общество с ограниченной ответственностью «Транснефтьсервис С» (ООО «Транснефтьсервис С», ООО «ТНС С»), ИНН 7709331020.

09.08.2012 г. на основании решения единственного участника б/н от 02.08.2012 г. фирменное наименование Общества изменено на Общество с ограниченной ответственностью Группа компаний «ТНС энерго» (ООО ГК «ТНС энерго»), ГРН записи 2127747805018.

29.05.2013 г. на основании решения единственного участника Компания «Санфлейк Лимитед» б/н от 25.02.2013 г. ООО ГК «ТНС энерго» прекратило свою деятельность путем реорганизации в форме преобразования в Открытое акционерное общество Группа компаний «ТНС энерго».

29.05.2013 г. в ЕГРЮЛ внесена запись о создании путем реорганизации в форме преобразования Открытого акционерного общества Группа компаний «ТНС энерго» (ОАО ГК «ТНС энерго») за ОГРН 1137746456231, ИНН 7705541227.

01.12.2014 г. в ЕГРЮЛ за ГРН 6147748290960 внесена запись об изменении фирменного наименования ОАО ГК «ТНС энерго» на основании решения Общего собрания акционеров (протокол ВОСА б/н от 24.11.2014 г.) и в соответствии с

нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации (в редакции Закона № 99-ФЗ) на Публичное акционерное общество Группа компаний «ТНС энерго» (ПАО ГК «ТНС энерго»).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Аржановым Дмитрием Александровичем.

- Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества – осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента. Состав ревизионной комиссии Общества:

ФИО	Год рождения
Шишкин Андрей Иванович (председатель)	1972
Соколова Анна Сергеевна	1976
Потапкин Иван Сергеевич	1988
Щучкин Григорий Владимирович	1987
Чернышева Вероника Анатольевна	1967

Служба внутреннего контроля и внутреннего аудита за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента отсутствует, функции внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью исполняет бухгалтерия Общества.

2. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества

2.1 Факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества

Реализация электроэнергии

Основным видом деятельности Общества является продажа электроэнергии в Ростовской области.

В 2016 году отгружено электроэнергии 12 548 493 тыс. кВт.ч. на сумму 45 106 984 тыс. руб. (без НДС), в том числе по собственным потребителям отгружено 9 739 143 тыс. кВт.ч. на сумму 37 904 932 тыс. руб. По регулируемому тарифу отгружено 3 855 568 тыс. кВт.ч. на сумму 11 196 738 тыс. руб., по свободной (нерегулируемой) цене 5 883 575 тыс. кВт.ч. на сумму 26 708 193 тыс. руб.

Сетевым предприятиям в целях компенсации потерь отгружено 2 809 349 тыс. кВт.ч. на сумму 7 202 052 тыс. руб.

Для сравнения в 2015 году отгружено электроэнергии 12 128 357 тыс. кВт.ч. на сумму 41 534 194 тыс. руб. (без НДС), в том числе по собственным потребителям отгружено 9 397 480 тыс. кВт.ч. на сумму 34 905 800 тыс. руб., сетевым предприятиям в целях компенсации потерь отгружено 2 730 877 тыс. кВт.ч. на сумму 6 628 394 тыс. руб. По регулируемому тарифу отгружено 3 655 280 тыс. кВт.ч., по свободной (нерегулируемой) цене 5 742 200 тыс. кВт.ч.

Покупка электроэнергии

В 2016 году объем покупки электроэнергии составил 13 163 245 тыс.кВтч. на сумму 15 225 076 тыс.руб., в том числе с ОРЭ 13 067 944 тыс.кВтч. на сумму 15 063 399 тыс.руб., покупка с РРЭ (от региональной генерации и сбытовых компаний) составила 95 301 тыс.кВтч. на сумму 161 677 тыс.руб.

Объем продажи электроэнергии на ОРЭ (РСВ и БР) составил 207 404 тыс.кВтч. на сумму 220 227 тыс.руб.

Для сравнения в 2015 году объем покупки электроэнергии (ОРЭ и РРЭ) составил 12 647 284 тыс.кВтч. на сумму 13 861 077 тыс.руб.

Объем продажи электроэнергии на ОРЭ (РСВ и БР) составил 233 822 тыс.кВтч. на сумму 237 069 тыс.руб.

В 2016 году объем покупки мощности составил 2 983 МВт на сумму 8 300 653 тыс.руб., в том числе с ОРЭ 2 976 МВт на сумму 8 268 226 тыс.руб., покупка с РРЭ (от региональной генерации и сбытовых компаний) составила 7 МВт на сумму 32 427 тыс.руб.

Для сравнения в 2015 году объем покупки мощности составил 2 951 МВт на сумму 7 365 392 тыс.руб. Весь объем куплен с ОРЭ.

В 2016 году объемы электроэнергии и мощности на ОРЭ приобретались как по регулируемым, так и по свободным ценам. Для населения и приравненным к нему потребителям применялся регулируемый тариф. Поставщики по регулируемым договорам определялись Администратором торговой системы ОАО «АТС». Объемы электроэнергии, не покрытые регулируемыми договорами, покупались по свободным ценам на рынке «на сутки вперед». Покупка электроэнергии на рынке «на сутки вперед» проводилась на основе конкурентного отбора ценовых заявок с определением цен и объемов на каждый час суток. Отклонения от запланированных объемов поставки электроэнергии покупались или продавались на балансирующем рынке.

Объем мощности на ОРЭ, не покрытый покупкой по регулируемым договорам, покупался у поставщиков оптового рынка по следующим договорам:

- по договорам купли-продажи мощности, производимой с использованием генерирующих объектов, поставляющих мощность в вынужденном режиме;
- по договорам купли-продажи (поставки) мощности новых гидроэлектростанций (в том числе гидроаккумулирующих электростанций), а также по договорам купли-продажи (поставки) мощности новых атомных станций;
- по договорам о предоставлении мощности квалифицированных генерирующих объектов, функционирующих на основе использования возобновляемых источников энергии;
- по договорам предоставления мощности;
- по договорам, заключенным по результатам конкурентного отбора ценовых заявок на продажу мощности.

Инвестиционная программа Общества

Основным направлением инвестиционной деятельности ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» в 2016 году являются:

- повышение стандартов качества обслуживания потребителей;
- развитие информационных технологий;
- усиление мер безопасности Общества;
- улучшение условий труда персонала.

Исполнение инвестиционной программы 2016 год.

Фактический вклад инвестиций составил 81 318,9 тыс. руб., которые были направлены на приобретение основных средств. Планируемые затраты составляли 72 655,5 тыс. руб.

Фактические затраты за 2015 г. составили 68 735,9 тыс. руб.

Претензионно-исковая работа

Согласно Положению о ведении претензионной, исковой работы, обеспечении исполнения судебных актов в ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону», Обществом велась правовая и претензионно-исковая работа по следующим направлениям:

- взыскание с потребителей задолженности за потребленную электроэнергию, пени, процентов за пользование чужими денежными средствами;
- иные споры (иски контрагентов к Обществу, урегулирование разногласий к договорам, обжалование ненормативных правовых актов, оспаривание решений и штрафов государственных органов и др.)

По состоянию на 31.12.2016г. получены следующие данные обо всех исковых заявлениях, предъявленных от имени ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» к контрагентам и предъявленных контрагентами к ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» за 2016г.:

1. В арбитражные суды ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» к должникам – юридическим лицам предъявлено исков 2 077 шт. на сумму 3 262 932,4 тыс. руб., в том числе штрафные санкции (пени, проценты за пользование чужими денежными средствами) 335 882,8 тыс. руб.

2. В суды общей юрисдикции ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» предъявлено исков – 18 419 шт. на сумму 194 511,3 тыс. руб.

3. В арбитражный суд ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» подано 11 требований о признании должников несостоятельными (банкротами), а также в реестры требований кредиторов должников включены 79 требований Общества.

4. Предъявлено контрагентами исков к ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» - 290 шт. на сумму 2 425 335,9 тыс. руб., в том числе штрафные санкции (пени, проценты за пользование чужими денежными средствами) 338 188,8 тыс. руб.

Политика Общества в области управления рисками:

Среди наиболее важных - следующие риски, оказывающие влияние на финансовые результаты деятельности Общества:

Отраслевые риски

В ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» существуют следующие отраслевые риски:

- риск ухудшения финансового положения компании, связанный с изменением законодательной базы в сфере энергетики;
 - риск роста дебиторской задолженности потребителей за приобретаемую электроэнергию;
 - риск неполной трансляции затрат на покупку электрической энергии (мощности) на оптовом рынке в нерегулируемой предельной цене конечного потребителя в случае изменения правил оптового рынка и внесения изменений в регламенты рынка;
 - риск, связанный с возможностью ухода крупных потребителей электрической энергии и мощности на оптовый рынок.
- С целью минимизации данных рисков компания осуществляет и в дальнейшем планирует осуществлять следующие мероприятия:
- постоянно совершенствовать работу с важными для организации клиентами (предприятиями и организациями);

- проводить комплекс мероприятий по улучшению качества обслуживания;
- развивать конкурентные преимущества, позволяющие эффективно решать административные и финансовые вопросы, связанные с поставкой электроэнергии;
- проводить постоянный мониторинг готовящихся изменений на оптовом рынке.

Финансовые риски

В любой хозяйственной деятельности всегда существует опасность денежных потерь, вытекающих из специфики тех или иных хозяйственных операций. Опасность таких потерь представляют собой финансовые риски. Особенностью финансового риска является вероятность получения ущерба в результате проведения каких-либо операций в финансово-кредитной и биржевой сферах, совершения операций с фондовыми ценными бумагами, т.е. риска, который вытекает из природы этих операций. К финансовым рискам относятся кредитный риск, процентный риск, инфляционный риск и другие. В ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» существуют следующие финансовые риски:

1. Риск неплатежей. В связи с несвоевременной оплатой потребителей за потребленную электроэнергию возникают кассовые разрывы и, как следствие, возникает необходимость привлечения заемных средств для обеспечения обязательных платежей за электроэнергию и услуг инфраструктурных организаций. Так же существует риск невозврата задолженности за потребленную электроэнергию проблемными потребителями, что оказывает влияние на финансовый результат Общества.

Для предотвращения риска отказа или неспособности потребителей выполнить обязательства по оплате Обществом проводится анализ состава и давности образования дебиторской задолженности, так как просроченная дебиторская задолженность создает недостаток финансовых ресурсов, а также означает рост риска непогашения долгов и уменьшения прибыли.

2. Риск невозможности получения кредитных и заемных средств. В настоящее время положение на финансовых рынках неустойчивое, наблюдается недостаток кредитных ресурсов, что может привести к невозможности получения банковских кредитов Обществом. В результате - неисполнение финансовых обязательств перед поставщиками электроэнергии и мощности, перед сетевыми организациями и, как следствие, начисление пени, штрафов, уменьшение прибыли.

3. Процентный риск. Привлекая заемные источники финансирования, ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» подвергается риску, связанному с изменением процентной ставки на финансовом рынке. В случае роста процентных ставок на рынке Общество будет вынуждено привлекать более дорогие кредиты для финансирования своей текущей деятельности, что может отрицательно повлиять на операционные результаты Общества. Эффективное управление финансовыми ресурсами и оптимизация кредитного портфеля – важные задачи, которые стоят перед Обществом.

4. Риск по утверждению Региональной службой по тарифам низкой сбытовой надбавки, не отражающей в полной мере необходимых затрат энергосбытовой компании.

5. Инфляционный риск. В условиях инфляционной экономики данный вид риска выделяется в самостоятельный вид финансовых рисков. Этот вид риска характеризуется возможностью обесценивания реальной стоимости капитала (в форме финансовых активов предприятия), а также ожидаемых доходов от осуществления финансовых операций в условиях инфляции. Оказывает влияние на увеличение в балансе величины кредиторской и дебиторской задолженности, увеличение в отчете о прибылях и убытках выручки и себестоимости.

В связи с этим в условиях инфляции возрастают следующие риски:

- риск потерь, связанных с уменьшением реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск увеличения издержек производства в связи с удорожанием материальных и трудовых ресурсов;
- риск уменьшения реальной стоимости средств по инвестиционной программе.

Приоритетным направлением для минимизации риска уровня инфляции является управление издержками производства, своевременный анализ состава и давности образования дебиторской задолженности.

В ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» постоянно проводится работа по снижению степени влияния финансовых рисков на экономический результат деятельности Общества.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Основными рисками деятельности ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» являются:

- лишение статуса субъекта оптового рынка, из-за задолженности перед участниками оптового рынка электроэнергии;
- лишение статуса гарантирующего поставщика в Ростовской области;
- потеря клиентской базы – переход потребителей на обслуживание к другим сбытовым организациям, а также самостоятельный или через независимые сбытовые компании уход на ОРЭМ;
- снижение ликвидности либо потеря задолженности по ранее действующим договорам энергоснабжения социально-значимых потребителей электроэнергии, таким как предприятия водоснабжения и канализации и др.;
- сохранение перекрестного субсидирования потребителей электроэнергии;
- выделение потребителям, финансируемым из бюджетов различных уровней лимитов бюджетных обязательств по оплате электрической энергии не в полном объеме, а так же не учитывающих рост тарифов и нерегулируемых цен на электрическую энергию.

Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики для целей бухгалтерского учета Общества на 2016 год.

Общие положения

Бухгалтерский учет и отчетность в ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» ведется в соответствии с: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. N402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Рабочим Планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его

применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н. (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 142н) и т.д.

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

При принятии объектов нематериальных активов к бухгалтерскому учету, следует руководствоваться ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Под нематериальными активами понимается часть внеоборотных активов, для которых выполняются следующие условия:

- отсутствие материально-вещественной структуры объекта;
- объект может быть идентифицирован от другого имущества;
- объект используется в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд организации;
- объект используется в течение длительного времени продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем;
- организацией не предполагается последующая перепродажа данного имущества;
- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности.

В бухгалтерском учете первоначальная стоимость нематериальных активов определяется по фактическим затратам, связанных с их приобретением и созданием.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определять при принятии объекта к бухгалтерскому учету приказом руководителя ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону».

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 20 лет (но не более срока деятельности организации).

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Основные средства

При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету следует руководствоваться Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» 6/01.

Объекты принимаются к учету в качестве основных средств, если данные активы предназначены для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд организации. При этом должны соблюдаться следующие условия:

- активы используются в течение длительного времени, сроком полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- активы приобретаются не для последующей перепродажи;
- активы способны приносить предприятию экономические выгоды (доход) в будущем.

В состав объектов основных средств принимаются неотделимые улучшения арендованного имущества (п. 5 ПБУ 6/01) – те улучшения, которые нельзя снять, демонтировать, разобрать без вреда для арендованного имущества (ст. 623 ГК РФ), произведенные с согласия арендодателя.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Если инвентарный объект состоит из разных частей, имеющих разные сроки полезного использования (т.е. части учитываются как самостоятельные объекты), то каждой части присваивается свой инвентарный номер.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Под первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче предприятием.

Расходы на регистрацию объектов недвижимости, транспортных средств (регистрационные сборы, пошлины и другие платежи) включаются в их первоначальную стоимость как затраты на приведение объектов основных средств в состояние, пригодное для использования по назначению (п.8 ПБУ 6/01).

Моментом принятия в состав основных средств является дата окончания капитальных вложений и доведение основного средства до состояния, пригодного к эксплуатации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Организация производит переоценку находящихся на ее балансе основных средств, непосредственно участвующих в производственной деятельности.

Установить уровень существенности отличия стоимости основных средств для определения регулярности проведения переоценок объектов основных средств в размере 5 % восстановительной стоимости основных средств. Если изменение стоимости группы основных средств после переоценки незначительно (не более 5%) отличается от восстановительной стоимости, то в бухгалтерском учете результаты переоценки не отражаются.

Переоценка групп основных средств производится в порядке, установленном законодательством. Общество может переоценивать полностью или частично группы объектов основных средств по восстановительной стоимости путем прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам с отнесением возникающих разниц на балансовые счета 83 «Добавочный капитал» или 91 «Прочие доходы и расходы», в соответствии с ПБУ 6/01. Суммы дооценки объектов основных средств в результате переоценки зачисляются в добавочный капитал».

Стоимость основных средств учитывается в рублях и копейках.

Срок полезного использования определяется предприятием самостоятельно и утверждается приказом руководителя на дату ввода в эксплуатацию объекта с учетом п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. В случае улучшения первоначальных показателей, функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации, срок полезного использования по объекту пересматривается и определяется приказом.

Для основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом срока использования у бывшего владельца.

Срок эксплуатации произведенных неотделимых улучшений устанавливается в соответствии с общероссийским классификатором основных средств.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается предприятием в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом (п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы (п.27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»; п.5,7 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Ремонт основных средств оформляется дефектными ведомостями, сметами, актами на списание материалов, составленными в соответствии со ст.9 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.11г. и другими унифицированными документами.

При выбытии объектов основных средств доходы и расходы отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Оприходование полученных ТМЦ после списания основных средств осуществляется по цене возможного использования при применении в дальнейшем, а при продаже – по цене возможной реализации.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью в пределах лимита 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации должен быть организован контроль над их движением на забалансовых счетах.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом - исходя из фактической себестоимости объекта специальной оснастки и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта.

Арендованные основные средства отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду без НДС. В случае отсутствия оценки, арендованные основные средства учитываются по остаточной стоимости по данным бухгалтерского учета арендодателя на дату передачи основных средств. В случае отсутствия информации об остаточной стоимости, арендованные средства учитываются в количественном выражении.

Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам относятся активы, удовлетворяющие критериям, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. Фактической стоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение и доведение материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Фактическая стоимость материально-производственных запасов, полученных безвозмездно, определяется исходя из текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету Дт 10 Кт 91.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости. Списание горюче-смазочных материалов производится по средней стоимости. Списание электрической энергии на производственно-хозяйственные нужды производится по средней стоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости, списание производится единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство.

Товары, приобретенные ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» в том числе для розничной торговли, учитываются на счете 41 «Товары» по продажной стоимости.

Поступление электрической энергии и мощности, купленной на оптовом и розничном рынках отражаются на счете 41 «Товары» по покупной стоимости.

Расходы электроэнергии на хозяйственные нужды отражаются проводкой
Дт 44 Кт 41.

Метод определения стоимости единицы электроэнергии (мощности) купленной на оптовом рынке – по средней себестоимости. Определяется путем суммирования стоимости:

- покупки электроэнергии и мощности по регулируемым договорам;
- покупки электроэнергии и мощности по договорам комиссии на рынке на сутки вперед;
- покупки электроэнергии и мощности по договорам на балансирующем рынке, деленной на общее количество приобретенной электроэнергии, на оптовом рынке.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, инструментов, инвентаря, хозяйственных принадлежностей, бытовой, вычислительной и оргтехники, списывается на затраты в полном размере при передаче их в эксплуатацию.

Стоимость специальной одежды, срок службы которой превышает 12 месяцев, списывается на затраты линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом - исходя из фактической себестоимости объекта специальной оснастки и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта.

Списание специальной оснастки с бухгалтерского учета в качестве отдельного объекта учета осуществляется только при его фактическом физическом износе, а

специальной одежды – по окончании срока полезного использования с нулевой стоимостью, в случае преждевременного выбытия спецодежды (пришла в негодность) списание производится в дебет 91 счета «прочие расходы» по остаточной стоимости (фактической себестоимости имущества за вычетом части его стоимости, списанной на себестоимость продукции с кредита счета 10 «материалы»).

Товары, принятые на комиссию учитываются на забалансовом счете 004 «Товары, принятые на комиссию» в ценах, согласованных с комитентом. Учет товаров, принятых на комиссию, производится на основании первичных документов, соответствующих учету материально-производственных запасов.

Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов считаются затраты – произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в балансе Общества отдельной строкой как расходы будущих периодов.

В состав расходов будущих периодов включаются затраты произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов:

- расходы, связанные с рекультивацией земель и осуществлением иных природоохранных мероприятий – в течение 7 лет;
- расходы на приобретение лицензий и разрешений, сертификацию продукции, работ и услуг – в течение срока действия;
- расходы на приобретение неисключительных прав на объекты интеллектуальной собственности, экземпляров программ для ЭВМ – в течение срока, обусловленного условиями договора;
- другие затраты, соответствующие определению расходов будущих периодов – в месяц к которому относятся.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету на основании приказа (распоряжения), подписанного руководителем Общества.

Расходы будущих периодов списываются в состав капитальных вложений или на соответствующий вид расходов (по обычным видам деятельности, прочие расходы) в зависимости от своего назначения.

Аналитический учет расходов будущих периодов ведется по видам расходов на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Затраты на производство

Учет расходов по реализации товаров, электрической энергии и мощности ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону», осуществляет на балансовом счете 44 «Расходы на продажу». Учет расходов по прочим видам деятельности осуществляется на балансовом счете 20 «Основное производство».

Все затраты по способу включения в себестоимость разделяются на:

- прямые затраты – стоимость приобретения электрической энергии и мощности;
- косвенные затраты – все остальные расходы за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 НК РФ.

Определение затрат по видам деятельности производится путем суммирования прямых затрат по каждому виду и распределения на них косвенных сопутствующих затрат.

Учет затрат по каждому виду деятельности осуществляется по дебету затратных счетов на отдельных субсчетах.

Учет затрат по видам деятельности осуществляется по элементам затрат:

- материальные расходы,
- расходы на оплату труда,
- отчисления на социальные нужды,
- амортизация основных фондов,
- прочие расходы.

Кроме того, затраты группируются по статьям калькуляции.

Затраты ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» на покупку электрической энергии и мощности на оптовом рынке электроэнергии (мощности) учитываются на балансовом счете 41 «Товары» по субсчетам «Электрическая энергия» и «Мощность». Затраты по абонентной плате и биржевым сборам товарных бирж, услугам по передаче электрической энергии по сетям, Системного Оператора по обеспечению системной надежности, по услугам организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности) учитываются на балансовом счете 44 «Расходы на продажу» по субсчетам: «АбонПлата Мосэнергобиржа», «Биржевой сбор», «Оплата услуг ЗАО «ЦФР», «Услуги ОАО «АТС», «Услуги по транзиту».

Административно-управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Количество купленной электроэнергии в результате всех операций по покупке и продаже на оптовом рынке электроэнергии будет отличаться от показаний измерительных приборов на величину потерь. Подтверждением того, что разница между количеством купленной и количеством потребленной электроэнергии является величиной технологических потерь при транспортировке, будет «Отчет о результатах расчетов объемов и стоимости электрической энергии на оптовом рынке». Объем электроэнергии, равный объему потерь списывается на счет 44 «Расходы на продажу».

Расходы на нужды аппарата управления, не связанные непосредственно с производственным процессом (административно-управленческие расходы, содержание управленческого персонала, амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения, арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг, другие аналогичные по назначению управленческие расходы) отражаются на счете 44 "Расходы на продажу".

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Все операции, связанные с расчетами за приобретенные материальные ценности, принятые работы или потребленные услуги, отражаются по кредиту счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» независимо от времени оплаты. Счет 60 дебетуется на суммы исполнения обязательств (оплату счетов), включая авансы и предварительную оплату, в корреспонденции со счетами денежных средств и др. При этом суммы выданных авансов и предварительной оплаты учитываются обособленно. Суммы задолженности поставщикам и подрядчикам, обеспеченные выданными ПАО

«ТНС энерго Ростов-на-Дону» векселями, не списываются со счета 60, а учитываются обособленно в аналитическом учете.

Операции, по расчетам с покупателями и заказчиками за отгруженную продукцию, выполненные работы и оказанные услуги, отражаются на балансовом счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» дебетуется в корреспонденции со счетами 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы» по сумме выставленных покупателям счетов по обоснованным ценам и тарифам. Счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» кредитуется в корреспонденции со счетами учета денежных средств, расчетов на суммы поступивших платежей (включая суммы полученных авансов) и т.п.

При получении авансовых платежей от покупателей и заказчиков НДС исчисляется из суммы полученной предоплаты и отражается в бухгалтерском учете проводкой Дебет 76 субсчет «НДС с авансов полученных» Кредит 68.

Реализация продукции основного вида деятельности (реализация электрической энергии) производится по государственным регулируемым тарифам, утвержденным Региональной службой по тарифам Ростовской области и нерегулируемым (свободным) ценам. Цены на работы и услуги нерегулируемых видов деятельности устанавливаются договорные (рыночные), но не ниже затрат на их исполнение.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами, и сложившейся задолженности по расчетам.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества и относятся на финансовые результаты.

Резерв по сомнительным долгам в ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» создается в соответствии с Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н. При этом резерв формируется ежеквартально по результатам инвентаризации дебиторской задолженности покупателей за поставленную электроэнергию.

Списание дебиторской задолженности за поставленную электроэнергию производится в соответствии с п. 4.6.6 настоящего положения за счет ранее сформированного резерва.

Если резерв по сомнительным долгам не был использован полностью, то, согласно абзацу 5 п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета, неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

В конце года, после присоединения неизрасходованных сумм резерва сомнительных долгов к финансовому результату и проведения инвентаризации дебиторской задолженности, резерв сомнительных долгов создается вновь.

При неисполнении покупателем обязательства, связанного с поставкой товаров (выполнением работ, оказанием услуг), датой оплаты товаров (работ, услуг) признается наиболее ранняя из следующих дат: день истечения указанного срока исковой давности; день списания дебиторской задолженности.

Расчеты по арендной плате за землю ведутся на балансовом счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Исчисление и уплата государственной пошлины производится в соответствии с гл.25.3 НК РФ.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно

расчетным документам. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных договором.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе ценные долговые бумаги, в которых обозначена дата и стоимость погашения (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций; предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях и др.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются затраты, определенные пунктом 9 ПБУ 19/02.

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений могут определяться (уменьшаться или увеличиваться) с учетом суммовых разниц, возникающих в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах), до принятия активов в качестве финансовых вложений к бухгалтерскому учету.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством РФ.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений в виде ценных бумаг, полученных организацией безвозмездно, признается:

их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;

сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Финансовые вложения в виде долговых ценных бумаг, текущая рыночная стоимость которых не определяется, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Доходы по долговым ценным бумагам других организаций признаются ежемесячно.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, установленных законодательством и ПБУ 19/02.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам», далее ПБУ 15/08.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Задолженность ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» перед заимодавцами, обеспеченная выданными векселями, учитывается обособленно на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» - краткосрочная, на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» - долгосрочная. Одновременно собственные векселя, выданные в обеспечение займов, учитываются обособленно на забалансовом счете 009 «Обязательства к уплате» в номинальной стоимости.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Расходы на уплату комиссии за предоставление кредита приравниваются к расходам на оплату процентов за пользование заемными средствами. Если по условиям договора предоставления кредита предусмотрена уплата процентов разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора пропорционально количеству месяцев действия договора в отчетном периоде.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи продукции, товаров (работ и услуг) определяется по моменту отгрузки продукции, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) к оплате расчетных документов.

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг ведется по видам деятельности. При этом доходами от обычных видов деятельности в ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» являются доходы от:

- сбыта электрической энергии (мощности);
- прочих видов деятельности:
 - услуг промышленного характера;
 - услуг непромышленного характера.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете Общества в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место.

Прочими доходами являются:

поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону», а также проценты за пользование банком денежными средствами, находящихся на счете ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» в этом банке;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

активы, полученные безвозмездно;

поступления в возмещение причиненных убытков;

прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

курсовые разницы;

прочие доходы.

Прочими расходами являются:

расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;

расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

проценты, уплаченные ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону», за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);

расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

расходы, связанные с консервацией и расконсервацией основных средств;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

активы, переданные безвозмездно;

возмещение причиненных ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» убытков;

убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;

суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

курсовые разницы;

расходы на социальное потребление: оздоровительные мероприятия, финансирование объектов социальной сферы и другие социальные расходы.

расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, культурно-просветительных мероприятий и иных аналогичных мероприятий;

прочие расходы.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль ведется с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Информация о постоянных разниах формируется на основании первичных учетных документов.

Общество применяет единую систему организации, способы и формы ведения налогового учета для целей налога на прибыль на основании главы 25 Налогового кодекса РФ и Учетной политики для целей налогообложения, утвержденной на 2016 год приказом № 447 от 31.12.2015г.

Общество исчисляет налоговую базу по итогам каждого отчетного (налогового) периода на основе данных бухгалтерского учета с применением корректировок для налогового учета, если главой 25 Налогового кодекса РФ предусмотрен порядок группировки и учета объектов, и хозяйственных операций для целей налогообложения, отличный от порядка группировки и отражения в бухгалтерском учете.

Общество допускает уточнение и расширение принципов, порядка и форм ведения налогового учета, изложенных в настоящей Учетной политике для целей налогообложения, в течение налогового периода путем введения дополнительной аналитики, регистров и принципов обобщения информации, что должно способствовать более правильному раскрытию формирования налоговой базы.

Первичными документами для целей налогового учета служат первичные документы бухгалтерского учета, которые трансформируются в налоговые регистры, на основе которых производится расчет налогооблагаемой базы.

Распределение и использование прибыли

Использование прибыли ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону», остающейся в распоряжении после начисления налога на прибыль и иных аналогичных платежей, осуществляется на основании решения собрания акционеров.

ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» не создает каких-либо фондов за счет прибыли, оставшейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено учредительными документами. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения собрания акционеров.

4. Раскрытие существенных показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества

4.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

(Информация, предоставленная в дополнение к разделу 2.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

По статье «Основные средства» (стр. 1150 Бухгалтерского баланса за 2015г.) отражена первоначальная стоимость основных средств за минусом амортизации в сумме 543 486 тыс. руб. и 581 564 тыс.руб. на 31.12.2015г. и 31.12.2016г. соответственно.

Увеличение первоначальной стоимости основных средств в 2016г. произошло за счет приобретения и ввода в эксплуатацию новых объектов основных средств,

дооборудования объектов основных средств. В течение 2016г. введено в эксплуатацию и произведено дооборудование основных средств на сумму 83 256 тыс. руб., из них:

- здания, сооружения на сумму 41 077 тыс. руб.;
- машины и оборудование на сумму 1 672 тыс. руб.;
- транспортные средства на сумму 5 766 тыс. руб.;
- офисное оборудование на сумму 24 515 тыс. руб.;
- земельные участки на сумму 9 207 тыс. руб.;
- производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 42 тыс. руб.;
- другие виды ос на сумму 977 тыс. руб.

За 2016г. Обществом списана первоначальная стоимость выбывших основных средств в сумме 6 579 тыс. руб., из них:

- машины и оборудование на сумму 3 138 тыс. руб.;
- транспортные средства на сумму 2 916 тыс. руб.;
- офисное оборудование на сумму 246 тыс. руб.;
- производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 23 тыс. руб.;
- другие виды ос на сумму 256 тыс. руб.;

По состоянию на 01.01.2016 г. накопленная амортизация составляла 168 679 тыс. руб., за 2016г. начислено амортизации в бухгалтерском учете 43 903 тыс. руб., списано амортизации по причине выбытия основных средств на сумму 5 304 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 г. накопленная амортизация, отраженная в бухгалтерском учете Общества, составила 207 278 тыс. руб.

Структура основных средств представлена следующими группами основных средств:

Наименование группы основных средств	тыс. руб.	
	Остаточная стоимость на 31.12.2015 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2016 г.
Здания	401 246	424 741
Земельные участки	83 608	92 815
Сооружения	1 832	1 657
Машины и оборудование, офисное оборудование	27 021	40 406
Транспортные средства	11 402	11 379
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 464	2 869
Прочие	13 913	7 697
Основные средства всего:	543 486	581 564

Финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса)

(Информация, предоставленная в дополнение к разделу 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов)

По состоянию на 31.12.2016г. составляют:

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Поступило	Выбыло(погашено) первоначальная стоимость	тыс. руб.
					Первоначальная стоимость на конец года
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	2016	35 437	5 689	5 570	35 556
Предоставленные займы	2016	82 865			82 865
ИТОГО					118 421

Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса)

Отложенные налоговые активы Общества по состоянию на 31.12.2015г. составили 1 723 тыс. руб. и на 31.12.2016 г. составили 1 734 тыс. руб.

Изменения на 12 тыс. руб. отражены в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2450 «Изменение отложенных налоговых активов»

Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Бухгалтерского баланса)

(Информация, предоставленная в дополнение к разделу 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

По статье «Прочие внеоборотные активы» (строка 1190 Бухгалтерского баланса за 2016г.) отражена стоимость объектов незавершенного строительства и долгосрочные расходы будущих периодов.

наименование	Сумма (тыс. руб.)
1.Незавершенное строительство:	
Жилая комната	453
Гараж	217
Здание (г. Шахты, ул. Советская, д.279)	16 617
2.Долгосрочные расходы будущих периодов	5 224
итого	22 511

Основные формы расчетов за выполненные работы - денежные.

В течение 2016г. в составе «Незавершенное строительство» произошли следующие изменения:

	тыс. руб.
Сальдо на 01.01.2016 г.	19 224
Поступило всего, в т.ч.	81 319
- по осуществлению капитальных вложений в отчетном периоде.	81 319
Выбыло всего, в т.ч.	83 256
- введено в эксплуатацию объектов основных средств	83 256
- продано объектов	0
Сальдо на 31.12.2016 г.	17 287

4.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)

Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

(Информация, предоставленная в дополнение к разделу 4.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение и составляют 10 522 тыс. руб. и 33 405 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2015 г. и 31.12.2016 г. соответственно. В составе запасов учитываются материально-производственные запасы и краткосрочные расходы будущих периодов.

Движение материально-производственных запасов в 2016г. тыс. руб.

Наименование	на 01.01.2016 г.	Приобретено	Использовано	на 31.12.2016 г.
Материалы всего	2 650	82 043	79 680	5 013
Топливо, ГСМ для автотранспорта	142	13 054	13 073	123
Запасные части	329	420	513	236
Прочие материалы	2 179	68 569	66 094	4 654

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2015 г. и на 31.12.2016 г. не создавался.

Краткосрочные расходы будущих периодов на 31.12.2016 г. составляют 28 392 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2016г. сальдо балансового счета 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» составляло 974 тыс. руб., на 31.12.2016 г. показатель строки 1220 бухгалтерского баланса составил 1 847 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

(Информация, предоставленная в дополнение к разделу 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договором, и отражена в соответствии с актами инвентаризации дебиторской задолженности с учетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность ПАО «ТНС энерго Ростов -на-Дону» на начало 2016 года составляла 10 009 513 тыс. руб., к концу года она увеличилась и составила 11 829 930 тыс. руб.

По структуре дебиторская задолженность состоит из:

- 1) дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в сумме 10 129 918 тыс. руб.;
- 2) авансов, выданных поставщикам и подрядчикам в сумме 18 569 тыс. руб.;
- 3) прочей дебиторской задолженности в сумме 1 681 443 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков за электроэнергию ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» на начало 2016 года составляла 7 122 460 тыс. руб., к концу года она увеличилась и составила 7 998 188 тыс. руб. в том числе задолженность АО «Донэнерго» 759 055 тыс. руб., ПАО «МРСК Юга» 1 308 171 тыс. руб.

Динамика дебиторской задолженности покупателей и заказчиков Общества тыс.руб.

№ п/п	Наименование групп потребителей	Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2016 г.	Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016 г.	Динамика дебиторской задолженности
	ВСЕГО	7 122 460	7 998 188	+875 728

1.	Собственные потребители	4 939 038	5 609 861	+670 823
1.1	Промышленность	628 474	861 365	+232 891
1.2	Бюджет	142 420	174 236	+31 816
1.3	Энергоснабжающие организации (ЭСО)	712 148	919 569	+207 421
1.4	Сельхозпроизводители	33 629	45 689	+12 060
1.5	Предприятия водоснабжения	1 038 130	1 157 132	+119 002
1.6	Прочие потребители	534 126	526 925	- 7 201
1.7	Население	828 305	887 359	+59 054
1.8	Приравненные к населению	1 021 807	1 037 587	+15 780
2.	Сетевые организации (электроэнергия в целях компенсации потерь)	2 183 422	2 388 327	+204 905

Прочая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» на 31.12.2016 года составляла 2 916 674 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам Общества формируется в соответствии с учетной политикой, и по итогам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату резерв составил 784 944 тыс. руб.

2) По состоянию на 01.01.2016 г. сумма авансов, выданных Обществом поставщикам и подрядчикам, составила 10 303 тыс. руб., за 2016 год она увеличилась на 8 266 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016 г. сумма авансов, выданных Обществом поставщикам и подрядчикам, составила 18 569 тыс. руб.

3) Дебиторская задолженность Общества по расчетам по налогам и сборам с государственными и внебюджетными фондами по состоянию на 01.01.2016 г. составляла 3 215 тыс. руб., в течение отчетного периода она увеличилась на 274 479 тыс. руб. Дебиторская задолженность Общества по расчетам по налогам и сборам с государственными и внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2016 г. составила 277 693 тыс. руб.

4) Дебиторская задолженность прочих дебиторов на 31.12.2016 г. составила 1 403 750 тыс. руб.

Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

(Информация, предоставленная в дополнение к разделу 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

По состоянию на 31.12.2016 г. по строке 1240 отражены Финансовые вложения».

тыс.руб

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Поступило	Выбыло(погашено) первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость на конец года
Депозитные вклады	2016		16 231 800	16 151 600	80 200
Итого финансовых вложений					80 200

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

Остаток денежных средств ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» в кассе в течение всего 2016г. был в пределах лимитов остатка денежных средств, на 01.01.2016 г. в кассе Общества было 1 888 тыс. руб., на 31.12.2016 г. – 2 940 тыс. руб.

Остатки средств на расчетных счетах Общества на 31.12.2016г. – 220 756 тыс. руб. При этом остаток средств на специальных («транзитных») счетах в банках составил 3 494 тыс. руб.

Сумма денежных документов (марки, путевки и т.п.) на 01.01.2016г. составляла 367 тыс. руб., на 31.12.2016г. – 513 тыс. руб.

На 01.01.2016 г. сумма денежных средств в пути («Переводы в пути») составила 1 568 тыс. руб., а на 31.12.2016 г. – 2 995 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (стр. 1260 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2016г. задолженность по данной статье баланса увеличилась.

тыс.руб.

Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2015 г.	Задолженность на 31.12.2016 г.
Итого прочие оборотные активы	651	1 224

4.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2016 г. Уставный капитал Общества составляет 181 090 тыс. руб. и состоит из:

- 8 128 764 676 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,02 руб. каждая,
- 925 737 256 привилегированных именных акций типа А номинальной стоимостью 0,02 руб. каждая.

Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320 Бухгалтерского баланса)

13.04.2016 г. на основании решения Совета директоров от 13.04.2016 г. (протокол заседания Совета директоров № 23 от 13.04.2016 г.) и заключенного договора купли-продажи акций с ООО «ГАРАНТ ЭНЕРГО» осуществлена реализация казначейских обыкновенных акций в количестве 5 126 244 шт.

В 2016 году осуществлен выкуп акций по требованию акционеров в соответствии со ст. 75 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ.

Указанное право возникло у акционеров в результате одобрения годовым Общим собранием акционеров 07.06.2016 г. (протокол годового Общего собрания

акционеров от 09.06.2016 г. № 1-16) сделки, в совершении которой имеется заинтересованность – договора гарантии между Обществом и RCB BANK LTD (РКБ БАНК ЛТД) (далее по тексту – «РКБ»), предоставляемой в качестве обеспечения исполнения ПАО ГК «ТНС энерго» своих обязательств по договору гарантии с РКБ.

26.07.2016 г. решением Совета директоров утвержден Отчет об итогах предъявления требований акционерами Общества о выкупе принадлежащих им ценных бумаг.

По итогам выкупа осуществлено зачисление 575 604 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,02 руб. каждая и 12 255 967 привилегированных именных акций типа А на казначейский счет Общества.

Цена акций определена Советом директоров от 25.04.2016 г. (протокол № 24 от 26.04.2016 г.) на основании Отчетов независимого оценщика ООО «Эксперт» № А-04-4/16-1 и А-04-4/16-2 рыночная стоимость одной обыкновенной акции Общества составила 0,36 руб. за одну акцию Общества, рыночная стоимость одной привилегированной акции типа А составила 0,36 руб. за одну акцию Общества.

Акции выкуплены Обществом по требованию акционеров по рыночной стоимости на общую сумму 4 619,4 тыс.руб.

Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340 Бухгалтерского баланса)

В течение отчетного года добавочный капитал не изменялся и по состоянию на 31.12.2016г. добавочный капитал Общества составил 23 757 тыс. руб..

Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

В 2006г. Обществом в соответствии с законодательством был сформирован резервный капитал в размере 4 055 тыс. руб. (5% от уставного капитала). В 2014г. изменения резервного капитала произошло в соответствии с решением годового общего собрания акционеров о пополнении резервного фонда Общества на 5 000 тыс. рублей. Резервный капитал на 31.12.2016г. составляет 9 055 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2016 г. (стр. 1370 Бухгалтерского баланса) составила 795 790 тыс. руб., в том числе, нераспределенная прибыль прошлых лет – 568 150 тыс. руб.,

Распределение прибыли за 2016 год будет утверждено Годовым общим собранием акционеров.

Дивиденды

В 2016 году годовым Общим собранием акционеров Общества (протокол № 1-16 от 09.06.2016 г.) принято решение о выплате дивидендов за 2015 год и за счет прибыли прошлых лет.

Размер объявленного дивиденда на одну акцию за 2015 год:

- 0,008837 руб. на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию.

- 0,008837 руб. на одну привилегированную именную бездокументарную акцию тип А.

Размер объявленного дивиденда на одну акцию за счет прибыли прошлых лет:

- 0,0574 руб. на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию.

- 0,0574 руб. на одну привилегированную именную бездокументарную акцию тип А.

Дивиденды выплачены Обществом в установленные действующим законодательством сроки.

4.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

Заемные средства (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)

(Информация, предоставленная в дополнение к разделу 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

По состоянию на 31.12.2016г. задолженность Общества по долгосрочным кредитам и займам составила 40 798 тыс. руб.

Информация о действующих кредитных договорах и договорах займа в 2016:

Вид кредитного договора	Срок окончания действия договора	Сумма задолженности, в тыс. руб. (на 31.12.16г.)
кредитный договор (покупка объекта недвижимости)	31.07.2018	40 798
Всего остаток задолженности по кредитам на 31.12.2016 г.		40 798

Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Бухгалтерского баланса)

Отложенные налоговые обязательства Общества за 2016г. увеличились и на 31.12.2016 г. составили 72 596 тыс. руб. (по сравнению с началом года 7 178 тыс. руб.). Разница между данными бухгалтерского и налогового учета сформирована по основным средствам Общества сумме 463,4 тыс. руб., по резерву по сомнительным долгам в сумме 64 954,6 тыс. руб.

Изменения на 65 418 тыс. руб. отражены в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств».

Прочие обязательства (стр. 1450 Бухгалтерского баланса)

(Информация, предоставленная в дополнение к разделу 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

По состоянию на 31.12.2016 г. Общество не имеет прочих обязательств (кредиторская задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев).

4.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

Заемные средства (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

(Информация, предоставленная в дополнение к разделу 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

По состоянию на 31.12.2016г. заемные средства ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» составили 5 158 931 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2015г. задолженность Общества по кредитам и займам составляла 4 784 986 тыс. руб.

Информация о действующих в 2016 году кредитных договорах и договорах займа:

Вид кредитного договора	Срок окончания действия договора	Сумма задолженности, в тыс. руб. (на 31.12.16г.)
кредитная линия	08.06.2018	851 282 (в т.ч. задолженность по процентам 1 282 тыс.руб.)
кредитная линия	05.04.2017	328 802 (в т.ч. задолженность по процентам 502 тыс.руб.)
кредитная линия	17.08.2017	677 144 (в т.ч. задолженность по процентам 850 тыс.руб.)
кредитная линия	29.12.2017	240 400
кредитная линия	29.12.2017	300 000
кредитная линия	20.06.2017	1 864 200
кредитная линия	19.09.2019	827 057 (в т.ч. переплата по процентам 2 943 тыс.руб.)
кредитный договор (покупка объекта недвижимости)	31.07.2018	70 046 (в т.ч. задолженность по процентам 38 тыс.руб.)
Всего остаток задолженности по кредитам на 31.12.2016 г.		5 158 931

Переплата Общества перед кредиторами по уплате процентов по указанным выше договорам на 31.12.2016г. составила 271 тыс. руб. Данная переплата обусловлена условиями договоров.

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

Проценты по кредитам и займам включены в состав прочих расходов Общества.

Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

(Информация, предоставленная в дополнение к разделу 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Краткосрочная кредиторская задолженность ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» на начало 2016г. составляла 4 525 088 тыс. руб., к концу года она составила 6 619 572 тыс. руб.

По структуре кредиторская задолженность состоит из:

1) кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

На начало 2016г. кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками составляла 3 794 758 тыс. руб., за отчетный период произошло увеличение задолженности на 2 072 522 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2016г. кредиторская задолженность Общества составила 5 867 280 тыс. руб., в том числе задолженность перед:

ОАО Донэнерго» в сумме 2 117 938 тыс. руб.,

ПАО «МРСК Юга» в сумме 2 005 753 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности на 31.12.2016г. наибольший удельный вес составляет задолженность перед поставщиками электрической электроэнергии и мощности на оптовом и розничном рынках электроэнергии и мощности в размере 1 592 773 тыс. руб., в том числе задолженность перед:

- АО «Концерн Росэнергоатом» в сумме 120 393 тыс. руб.,
- ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго» в сумме 63 203 тыс. руб.,
- ПАО «РусГидро» в сумме 8 369 тыс. руб.,
- ПАО «ОГК-2» в сумме 517 858 тыс. руб.,
- ПАО «Энел Россия» в сумме 11 449 тыс. руб.,
- ОАО «ЦФР» г. Москва в сумме 524 203 тыс. руб.,
- ООО «Шахтинская ГТС» в сумме 37 839 тыс. руб.,
- АО «Интер РАО-Электрогенерация» в сумме 41 710 тыс. руб.
- ООО «Лукойл-Кубаньэнерго» в сумме 13 364 тыс. руб.,
- ПАО «Мосэнерго» в сумме 43 861 тыс. руб.

2) авансов, полученных от потребителей электроэнергии и мощности.

На 01.01.2016 сумма авансов, полученных от потребителей электроэнергии и мощности, составляла 448 873 тыс. руб. (без НДС), за отчетный год произошло увеличение суммы полученных авансов на 38 834 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2016 г. сумма авансов, полученных от потребителей электроэнергии и мощности, составила 487 707 тыс. руб. (без НДС).

3) кредиторской задолженности по расчетам по налогам и сборам.

На 01.01.2016 кредиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам в бюджеты всех уровней и перед внебюджетными фондами составляла 244 338 тыс. руб., за 2016 год сумма кредиторской задолженности уменьшилась на 81 622 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2016 г. кредиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам в бюджеты всех уровней и перед внебюджетными фондами составила 162 716 тыс. руб. Задолженность является текущей и будет оплачена в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

Задолженность перед федеральным бюджетом составила 136 951 тыс. руб., в том числе задолженность по налогу на добавленную стоимость составила 127 655 тыс. руб.;

Задолженность перед внебюджетными фондами на 31.12.2016 г. составила 25 865 тыс. руб.

4) задолженности перед персоналом по оплате труда.

На начало 2016 года сумма задолженности перед персоналом по оплате труда составляла 24 921 тыс. руб., на конец года задолженность увеличилась на 4 403 тыс. руб. и к концу отчетного периода задолженности Общества перед персоналом по оплате труда составила 29 324 тыс. руб., задолженность является текущей.

5) прочей кредиторской задолженности.

На 01.01.2016 г. сумма прочей кредиторской задолженности составляла 12 198 тыс. руб., в течение года она увеличилась на 60 246 тыс. руб. и к концу отчетного периода прочая кредиторская задолженность Общества составила 72 445 тыс. руб.

Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2016 г.	Остаток на 31.12.2015 г.
Оценочные обязательства всего:	4 564	3 925
в т.ч. - Неиспользованные отпуска	4 564	3 925

4.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Арендованные основные средства

По состоянию 31.12.2016г. у Общества числятся следующие арендованные основные средства (нежилые помещения, земельный участок, прочие) на сумму 16 679 тыс. руб.

Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов

В 2016г. списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов составляет 250 182 тыс. руб., в т.ч. за счет резерва по сомнительной задолженности 230 407 тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей выданные

(Информация, предоставленная в дополнение к разделу 8. «Обеспечение обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Обеспечения обязательств и платежей полученные

(Информация, предоставленная в дополнение к разделу 8. «Обеспечение обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Полученные –всего	14 010 612	9 590 814
В том числе:	3 910 806	3 980 814
поручительство юридического лица		
поручительство физического лица	10 099 806	5 610 000
Выданные -всего	4 407 130	5 015 826
В том числе:	4 239 130	4 847 826
поручительство юридического лица		
Прочие выданные обязательства	168 000	168 000

тыс. долл. США

Наименование показателя	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Полученные –всего	0	0
В том числе:	0	0
поручительство юридического лица		
поручительство физического	0	0

лица		
Выданные - всего	30 000	30 000
В том числе: поручительство юридического лица	30 000	30 000
Прочие выданные обязательства	0	0

4.7 Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.7.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) в 2016 г. составила 45 392 917 тыс. руб. (в 2015г. – 41 801 993 тыс. руб.), по сравнению с 2015 годом общая величина выручки выросла на 3 590 924 тыс. руб. В том числе выручка по основному виду деятельности в 2016 году – за реализованные электроэнергию и мощность в размере 45 327 211 тыс. руб. (в 2015г. – 41 771 262 тыс. руб.).

В 2016г. себестоимость проданных товаров, работ и услуг ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) составила 23 547 191 тыс. руб., (в 2015г. себестоимость составляла 21 247 667 тыс. руб.).

В состав себестоимости электроэнергии включена непосредственно стоимость покупной электроэнергии за минусом электроэнергии на собственные нужды.

Валовая прибыль Общества, полученная в 2016г. увеличилась по сравнению с 2015г. на 1 291 400 тыс. руб. и составила 21 845 726 тыс. руб.

Коммерческие расходы ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» в 2016 году составили 20 496 683 тыс. руб., что на 1 669 500 тыс. руб. больше коммерческих расходов 2015 года (18 823 183 тыс. руб.).

Основные статьи затрат:

тыс.руб.

п/п	Наименование	2016 год	2015 год
1	Заработная плата и страховые взносы	869 021	776 472
2	Аренда помещений, земли, транспорта, основных средств	76 682	76 033
3	Прием денежных средств и доставка счетов квитанций УФПС, ЕРКЦ	119 300	110 505
4	Ремонт, содержание и эксплуатация основных средств (собственных и находящихся в аренде)	54 135	58 432
5	Канцелярские, типографические и почтово-телеграфные расходы, услуги связи и интернета, информационные и прочие услуги	67 715	33 848
6	Оценочные обязательства	67 934	58 867
7	Себестоимость передачи электроэнергии	17 872 836	16 600 241
8	Прочие расходы	1 365 060	1 108 785
ИТОГО		20 492 683	18 823 183

Прибыль от продаж в 2016г. составила 1 353 043 тыс. руб., что в 1,28 раза меньше аналогичного показателя за 2015г. (1 731 143 тыс. руб.)

4.7.2 Прочие доходы и расходы

Проценты, полученные от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах, а также по выданным займам снизились на 12 878 тыс. руб. по сравнению с предыдущим периодом и составили в 2016 году – 21 069 тыс. руб. (строка 2320 Отчета о финансовых результатах).

Проценты за использование кредитных ресурсов составили в 2016г. – 702 173 тыс. руб., в 2015г. – 770 653 тыс. руб. (строка 2330 Отчета о финансовых результатах).

Прочие доходы:

тыс.руб.

Наименование доходов	2016г.	2015г.
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	117 620	182 149
Операции с ценными бумагами (векселя)	2 051	5
Резерв по сомнительным долгам	237 715	365 145
Штрафы, пени, государственная пошлина	267 548	119 063
Доходы от реализации основных средств, прочих внеоборотных активов	851	4 651
Прочие доходы	37 921	21 000
Итого	663 706	692 013

Прочие расходы:

тыс.руб.

Наименование расходов	2016г.	2015г.
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	271 151	186 196
Выплаты персоналу, не включаемые в состав расходов по обычным видам деятельности	2 571	6 073
Резерв по сомнительным долгам	479 502	608 697
Списание дебиторской задолженности	19 598	67 320
Штрафы, пени, неустойки, суммы, взысканные по решению суда, государственная пошлина	297 807	80 796
Операции с ценными бумагами	2 000	5
Услуги кредитных организаций	83 331	67 325
Прочие расходы	177 790	303 225
Итого	1 333 750	1 319 637

4.7.3 Прибыль (убыток) до налогообложения. Расчеты по налогу на прибыль.

Прибыль до налогообложения в 2016г. была сформирована в размере 6 421 тыс. руб., в 2015г. она составила 367 718 тыс. руб. Уменьшение прибыли составило 361 297 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль составила 3 697 тыс. руб.

Результатом деятельности ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» за 2016г. стало получение чистой прибыли в сумме 227 640 тыс. руб., что выше аналогичного показателя 2015г. на 27 610 тыс. руб. (в 2015г. –200 030 тыс. руб.).

тыс.руб.

№ строк	Наименование статьи	Отчет о финансовых результатах за 2016 г.	Отчет о финансовых результатах за 2015 г.
2340	Прочие доходы	663 706	692 013
2350	Прочие расходы	(1 333 750)	(1 319 637)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 421	367 718
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 284	73 543
2450	Отложенные налоговые активы	12	(353)
2430	Отложенные налоговые обязательства	(65 418)	459
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	67 819	69 309
2410	Текущий налог на прибыль	(3 697)	(142 958)
2460	Прочие в т.ч.	290 322	(24 836)
	Налог на прибыль по перерасчетам за прошлые периоды	290 472	1 375
	Аналогичные платежи (пени по налогам и сборам, доначисленные по актам налоговых проверок, штрафы)	(150)	(26 211)
2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	227 640	200 030

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в Отчете о финансовых результатах следующие постоянные и временные разницы, обусловленные различием в методах признания для целей составления бухгалтерской отчетности и налогообложения, повлекшие за собой начисление/уменьшение соответствующих отложенных активов и обязательств:

тыс.руб.

Наименование показателя	2016 год (показатель*20%)	2015 год (показатель*20%)
Постоянные разницы всего, в том числе	67 819	69 309
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	93 648	107 684
<i>выплаты социального характера работникам</i>	<i>367</i>	<i>609</i>
<i>Пени, штрафы, неустойки, возмещение убытков</i>	<i>43</i>	<i>364</i>
<i>убытки прошлых лет</i>	<i>54 230</i>	<i>43 414</i>
<i>прочие</i>	<i>39 008</i>	<i>63 297</i>
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	25 829	38 375
<i>доходы прошлых лет</i>	<i>23 524</i>	<i>36 430</i>
<i>прочие</i>	<i>2 305</i>	<i>1 945</i>
Временные налогооблагаемые разницы всего, в том числе	(65 418)	459
Разницы в амортизации	-603	319
Разницы в расходах будущих периодов	140	140
Разницы в резерве по сомнительным долгам	-64 955	
Временные вычитаемые разницы всего, в том числе	12	(353)
разницы в амортизации	-19	(551)
Разницы в расходах будущих периодов	31	198

5. Прибыль на акцию

5.1. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, использованы данные из реестра акционеров Общества на первое число каждого календарного месяца отчетного периода.

Акции, которые учитываются на казначейском счете в результате выкупа Обществом акций по требованию акционеров, не учитывались при расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций.

Наименование показателя	2016 г.
Чистая прибыль за отчетный период, тыс.руб.	227 640
Размер прибыли в соответствии с Уставом Общества, тыс.руб. (в соответствии с п. 7.2. ст. 7 Устава Общества)	22 764

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода (чистая прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и суммы дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период), тыс.руб.	204 876
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	8 122 970 606
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,02

5.2. Разводненная прибыль на акцию – прибыль (убыток) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличение убытка) на акцию в последующем отчетном периоде.

Величина разводненной прибыли (убытка) на акцию показывает максимально возможную степень уменьшения прибыли (увеличения убытка), приходящейся на одну обыкновенную акцию акционерного общества, в случаях:

конвертации всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции,

при исполнении всех договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Наименование показателя	2016 г.
Чистая прибыль за отчетный период, тыс.руб.	227 640
Количество обыкновенных акций в результате возможного в будущем выпуска дополнительных обыкновенных акций без соответствующего увеличения активов общества, штук	9 054 501 932
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,0251

6. Информация о связанных сторонах

6.1 Перечень лиц, являвшихся связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2016г. в соответствии с ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н (ред. от 06.04.2015 г.) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах»:

6.1.1. Аффилированные лица:

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Авилова Светлана Михайловна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	07.06.2016	0	0
2	Авров Роман Владимирович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	07.06.2016	0	0
3	Аржанов Дмитрий Александрович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	07.06.2016 02.08.2012	0	0
4	Афанасьева София Анатольевна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	07.06.2016	0	0
5	Афанасьев Сергей Борисович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	07.06.2016	0	0
6	Ефимова Елена Николаевна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	07.06.2016	0	0
7	Евсеенкова Елена Владимировна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	07.06.2016	0	0
8	Ситдинов Василий Хусяинович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	07.06.2016	0	0
9	Щуров Борис Владимирович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	07.06.2016	0	0
10	Жукова Дарья Владимировна	Согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Член Совета директоров акционерного общества	01.06.2015 07.06.2016	0	0

11	Публичное акционерное общество Группа компаний "ТНС энерго"	127051, Российская Федерация, г. Москва, переулок Сухаревский Б., д. 19, стр. 2	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.07.2013 29.05.2013 29.05.2013	81.7704	86.8308
12	Публичное акционерное общество "ТНС энерго Марий Эл"	Российская Федерация, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Й. Кырли, д. 21	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.08.2012	0	0
13	Публичное акционерное общество "ТНС энерго Ярославль"	Российская Федерация, г. Ярославль, пр. Ленина, д.216	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.08.2012	0	0
14	Публичное акционерное общество "ТНС энерго Воронеж"	394029, Российская Федерация, г. Воронеж, ул. Меркулова, д. 7А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.08.2012	0	0
15	Публичное акционерное общество "ТНС энерго Нижний Новгород"	603950, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Бекетова, д. 3в	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.08.2012	0	0
16	Акционерное общество "ТНС энерго Карелия"	185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Кирова, д. 45	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.08.2012	0	0
17	Акционерное общество "ТНС энерго Тула"	300041, Российская Федерация, г. Тула, ул. Каминского, д. 31а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.08.2012	0	0
18	Открытое акционерное общество "Кубанская энергосбытовая компания"	350000, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Гимназическая, д. 55/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.08.2012	0	0
19	Компания "Санфлейк Лимитед"/Sunflake Limited	Преспас, 2, 3 этаж, п.и. 1082, Никосия, Кипр/Prespas 2-3 rd floor, Nicosia 1082, Cyprus	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	29.05.2013	0	0
20	Закрытое акционерное общество "Научное предприятие энергия"	115172, Российская Федерация, г. Москва, ул. Народная, д. 20, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	29.05.2013	0	0

21	Открытое акционерное общество "МТЭнергосбыт"	127051, Российская Федерация, г. Москва, Сухаревский Б. пер., д. 19, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	29.05.2013	0	0
22	Общество с ограниченной ответственностью "Нижегородская коммунальная компания"	603950, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Бекетова, 3в	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	29.05.2013	0	0
23	Общество с ограниченной ответственностью "ТНС энерго Пенза"	440039, г. Пенза, ул. Гагарина, д. 11Б	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.03.2014	0	0
24	Общество с ограниченной ответственностью "ТНС энерго Великий Новгород"	173015, г. Великий Новгород, ул. Псковская, д. 13	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.03.2014	0	0
25	Общество с ограниченной ответственностью "ТНС Холдинг"	127051, г. Москва, Большой Сухаревский переулок, д. 19, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	17.08.2015	0	0
26	Общество с ограниченной ответственностью "Санфлейк"	115035, г. Москва, Космодамианская наб., 4/22, корп. Б, эт. 1, пом. VIII, ком. 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	17.08.2015	0	0

Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, являвшихся связанными сторонами Общества за отчетный период

Было/стало	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Дата изменения	Дата прекращения	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5			6	7
Было	Жукова Дарья Владимировна	Согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества на основании доверенности	01.06.2015	01.06.2015	-	0	0
Стало	Жукова Дарья Владимировна	Согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества на основании доверенности Член Совета директоров акционерного общества	01.06.2015 07.06.2016	07.06.2016	-	0	0
Было	Ситдииков Алексей Хусяинович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	26.05.2015	0	07.06.2016	0	0
Стало	Евсеевская Елена Владимировна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	07.06.2016	0	0	0	0
Было	Федотов Владимир Михайлович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	26.05.2015	0	07.06.2016	0	0
Стало	-	-	-	-	-	-	-	0
Было	Публичное акционерное общество Группа компаний "ТНС энерго"	127051, Российская Федерация, г. Москва, переулок Сухаревский Б., д. 19, стр. 2	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции данного акционерного общества Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.07.2013 29.05.2013	-	-	81.54	86.79
Стало	Публичное акционерное общество Группа компаний "ТНС энерго"	127051, Российская Федерация, г. Москва, переулок Сухаревский Б., д. 19, стр. 2	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции данного акционерного общества Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.07.2013 29.05.2013	07.04.2016	-	81.7704	86.8308

6.2 Сделки заключенные Обществом, в совершении которых имеет заинтересованность

Доходы от продаж продукции, услуг связанным сторонам

В отчетном году Общество осуществляло продажу электрической энергии (мощности) и оказывало другие услуги связанным сторонам :

Наименование связанной стороны	Виды продаж	Сумма без НДС (тыс.руб.)
ПАО ГК «ТНС энерго»	Электроэнергия	262 173
ПАО ГК «ТНС энерго»	Аренда помещения	740
ПАО ГК «ТНС энерго»	Аренда автотранспорта	2 254
ПАО ГК «ТНС энерго»	Аренда имущества	719
ООО Донреко	Электроэнергия	161 483
ООО Донреко	Вознаграждение за прием платежей	34 924
ОАО Кубаньэнергосбыт	Участие в конференции (семинаре)	1 874
ИТОГО:	х	464 167

Расходы по услугам, оказанным Обществу связанными сторонами

В отчетном году, в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» Обществу оказаны услуги по управлению следующими связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Виды услуг	сумма без НДС (тыс.руб.)
ПАО ГК «ТНС энерго»	Услуги по управлению ПАО « ТНС энерго Ростов-на-Дону» и осуществлению юридических и иных действий по купле-продаже электрической энергии и мощности	749 151
ИТОГО:	х	749 151

Прочие операции со связанными сторонами

- 1.ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» выступает поручителем за ПАО ГК «ТНС энерго» перед банком RCB Bank Ltd в рублях РФ;
- 2.ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» выступает поручителем за ПАО ГК «ТНС энерго» перед банком RCB Bank Ltd в долларах США;
3. ПАО ГК «ТНС энерго» выступает поручителем за ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» перед АО «АЛЬФА-БАНК» в рублях РФ;
4. ПАО ГК «ТНС энерго» выступает поручителем за ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» перед ПАО Банк ВТБ в рублях РФ;

Информация о поручительствах полученных и выданных ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» представлена в разделе «Обеспечение обязательств и платежей выданных».

Вознаграждение основному управленческому персоналу

тыс. руб.

		2016 г.	2015г.
	Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	115 725	103 543
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).	115 725	103 543

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

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Перечень судебных споров в отношении ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» в 2016г.
(свыше 10 млн. руб.)

№ п/п	№ дела	Истец	Ответчик	Сумма иска	Предмет спора
1	A53-5784/2015	ОАО "МРСК Юга"	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	24 104 698,25	о взыскании задолженности
2	A53-15753/2015	ОАО "МРСК Юга"	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	35 184 999,31	о взыскании процентов
3	A53-23339/2015	ПАО "МРСК-Юга"	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	10 958 201,69	взыскание процентов
4	A53-14302/2015	ОАО "Донэнерго"	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	9 180 351,22	о взыскании задолженности
5	A53-34992/2015	ОАО "Донэнерго"	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	49 002 457,28	о взыскании процентов (потери)
6	A53-408/2016	ПАО "МРСК-Юга"	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	19 861 711,87	о взыскании задолженности
7	A53-5181/2016	ПАО "МРСК-Юга"	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	27 043 938,39	о взыскании процентов и пени (по день фактической оплаты)
8	A53-6913/2016	ПАО "МРСК-Юга"	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	67 426 206,13	о взыскании процентов
9	A53-8091/2016	ПАО "МРСК-Юга"	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	763 294 389,64	о взыскании задолженности, % и пени
10	A53-13632/2016	ОАО "Донэнерго"	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	91 168 275,77	о взыскании пени
11	A53-14453/2016	АО "Донэнерго"	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	1 063 336 613,77	о взыскании задолженности

12	A53-14548/2016	АО "Донэнерго"	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	43 576 351,09	о взыскании процентов
13	A53-25920/2016	АО "Донэнерго"	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	23 833 283,34	о взыскании пени
14	A53-28748/2016	ПАО "МРСК-Юга"	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	20 162 904,18	о взыскании пени
15	A53-28864/2016	ПАО "МРСК-Юга"	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	29 464 284,98	о взыскании пени
16	A53-34092/2016	АО "Донэнерго"	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	132 693 712,91	о взыскании задолженности

Информация о судебных спорах в отношении контрагентов ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» в 2016г.

(свыше 10 млн. руб.)

№ п/п 1 2	№ дела A53-16593/2013 A53-2756/2014	Истец ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону" ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	Ответчик ОАО "МРСК Юга" ОАО "МРСК Юга"	Сумма иска 149 612 742,20 176 654 362,06	Предмет спора о взыскании задолженности о взыскании задолженности
3	A40-2642/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ООО "Оборонэнергосбыт"	9 616 682,97	о взыскании задолженности и процентов
4	A53-3484/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ОАО "Донэнерго" РГЭС	13 182 664,49	взыскание задолженности (потери) и неосновательного обогащения
5	A53-16285/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	МУП "Таганрогэнерго"	14 436 446,10	о взыскании задолженности
6	A53-32704/2014	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	МУП "Таганрогэнерго",	16 943 150,58	взыскание задолженности
7	A40-145391/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ООО "Оборонэнергосбыт"	58 704 452,69	о взыскании задолженности и процентов
8	A53-23636/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ГУП РО "Управление развития систем водоснабжения"	3 746,68	о взыскании задолженности
9	A53-23637/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ГУП РО "Управление развития систем водоснабжения"	31 094 119,00	о взыскании задолженности
10	A53-28703/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ГУП РО "Управление развития систем водоснабжения"	39 718 683,10	взыскание задолженности

11	A53-27975/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ПАО "МРСК Юга"	42 189 547,39	о взыскании стоимости э/э потребленной ОАО "УК "Алмазная", ОАО "Замчаловский антрацит"
12	A53-26583/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	МУП "Управление "Водоканал"	55 410 761,58	взыскание задолженности и %
13	A53-29453/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	МУП "Управление "Водоканал"	33 109 534,13	взыскание задолженности и %
14	A53-31754/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	МУП "Таганрогэнерго"	26 431 970,46	взыскание задолженности (потери)
15	A40-212886/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ОАО "Оборонэнергосбыт"	66 208 345,98	взыскание задолженности
16	A40-215519/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ОАО "Оборонэнергосбыт"	102 469 505,47	взыскание задолженности и процентов
17	A53-30156/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ОАО Донэнерго	32 442 919,66	взыскание задолженности (потери), неосновательного обогащения
18	A53-34361/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ПАО "МРСК Юга"	15 515 380,26	о взыскании стоимости э/э
19	A53-32486/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ПАО "МРСК Юга"	15 288 962,70	о взыскании стоимости э/э потребленной "УК "Алмазная"
20	A53-32031/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ГУП РО "Управление развития систем водоснабжения"	42 473 644,79	взыскание задолженности
21	A53-33960/2015	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	МУП "Управление "Водоканал"	34 980 669,92	взыскание задолженности и %
22	A40-14662/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ОАО "Оборонэнергосбыт"	41 797 616,32	взыскание задолженности

23	A53-1237/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ОАО "Донэнерго"	109 624 442,43	взыскание задолженности
24	A40-7109/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	АО "Оборонэнергосбыт"	21 185 451,90	взыскание задолженности и пени
25	A53-466/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	МУП "Управление "Водоканал"	32 472 780,30	взыскание задолженности и пени
26	A53-3704/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	МУП "Управление "Водоканал"	31 527 220,89	взыскание задолженности и пени
27	A53-1905/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ОАО "Донэнерго"	50 893 042,10	взыскание задолженности
28	A53-2387/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	АО "ГУ ЖКХ"	29 772 425,55	взыскание задолженности, % и пени
29	A53-5519/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ГУП РО "Управление развития систем водоснабжения"	32 597 487,54	взыскание задолженности
30	A53-7134/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ПАО "МРСК Юга"	24 109 061,62	взыскание задолженности
31	A53-7142/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	АО ГУ "ЖКХ"	22 333 653,80	взыскание задолженности
32	A53-7835/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ПАО "МРСК Юга"	59 396 497,73	взыскание процентов и пени
33	A40-51978/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	АО "Оборонэнергосбыт"	78 011 127,41	взыскание задолженности и пени
34	A53-8503/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	МУП "Управление "Водоканал"	61 703 329,45	взыскание задолженности и пени
35	A53-10621/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ПАО "МРСК Юга"	234 123 197,39	взыскание задолженности (потери)

36	A53-11376/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	АО ГУ "ЖКХ"	13 606 061,72	взыскание задолженности и пенни
37	A53-12895/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	МУП "Управление "Водоканал"	32 588 296,81	взыскание задолженности и пенни
38	A40-107176/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	АО "Оборонэнергосбыт"	57 683 635,94	взыскание задолженности и пенни
39	A40-107178/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	АО "Оборонэнергосбыт"	12 854 694,12	взыскание задолженности
40	A53-22477/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	АО "Донэнерго"	18 560 604,89	взыскание пени и % (потери)
41	A53-24036/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ПАО "МРСК Юга"	12 049 378,46	взыскание стоимости э/э, потребленной ОАО УК Алмазная, ОАО Замчаловский антрацит
42	A53-20885/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	МУП "Управление "Водоканал"	12 331 507,11	взыскание задолженности и пени
43	A53-24317/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	МУП "Управление "Водоканал"	56 910 810,88	взыскание задолженности и пени
44	A40-184651/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	АО "Оборонэнергосбыт"	65 693 370,97	взыскание задолженности и пени
45	A53-25208/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	АО "Донэнерго"	27 284 225,21	взыскание процентов и пени (потери)

46	A53-26385/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ПАО "МРСК Юга"	298 164 363,07	взыскание задолженности % и пени (потери)
47	A53-26955/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	МУП "Управление "Водоканал"	34 849 508,36	взыскание задолженности
48	A53-28388/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ГУП РО "Управление развития систем водоснабжения"	70 289 320,42	взыскание задолженности и пени
49	A53-28387/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ГУП РО "Управление развития систем водоснабжения"	34 324 423,06	взыскание задолженности и пени
50		ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	АО "Оборонэнергосбыт"	26 414 139,35	взыскание задолженности и пени
51	A53-30089/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	МУП "Управление "Водоканал"	37 572 098,64	взыскание задолженности и пени
52	A53-27643/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ООО «РЭМЗ»	18 601 552,53	взыскание задолженности и пени
53	A53-11250/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	ООО «РЭМЗ»	124 883 834,20	взыскание задолженности и пени
54	A53-31812/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	АО «Донэнерго»	32 290 000,36	взыскание задолженности
55	A53-32050/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	МУП «Горводоканал» г. Новочеркасск	26 622 530,92	взыскание задолженности
56	A40-249372/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	АО "Оборонэнергосбыт"	53 579 699,32	взыскание задолженности и пени
57	A53-33996/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	МУП "Управление "Водоканал"	33 944 403,69	взыскание задолженности и пени

58	A53-33483/2016	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	взыскание задолженности и пени	64 655 655,01	взыскание задолженности и пени
----	----------------	---------------------------------	--------------------------------	---------------	--------------------------------

8. События после отчетной даты

Дивиденды. В сроки, определенные ст. 47 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ будет проведено годовое Общее собрание акционеров ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» на котором будет рассмотрен вопрос о распределении прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) по результатам отчетного года.

В случае принятия решения о выплате дивидендов, дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2017 год.

Поручительства. Обществом заключен договор поручительства №4205-П1 от 07 февраля 2017г. с ПАО Банк ВТБ. Обеспечение в сумме 600 000 000 (Шестьсот миллионов) рублей выдано за ПАО ГК «ТНС энерго» по кредитному соглашению №4205 от 07 февраля 2017г., заключенному между ПАО ГК «ТНС энерго» и ПАО Банк ВТБ.

9. Информация по отчетным сегментам

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по операционным сегментам, так как:

- основным видом хозяйственной деятельности Общества является реализация электроэнергии и мощности. Другие виды деятельности не являются существенными и не образуют отдельных операционных сегментов;

- 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. Информация о прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности раскрывается в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» не планирует прекращение видов деятельности в 2017 году.

Заместитель генерального директора
ПАО ГК «ТНС энерго» -
управляющий директор
ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»



Жукова Д.В.

Главный бухгалтер
ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»

Зарубенко

Зарубенко И.В.