

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Воронеж», сокращенное наименование ПАО «ТНС энерго Воронеж» (далее Общество), ИНН 3663050467, зарегистрировано 31.08.2004 года, основной государственный регистрационный номер 1043600070458.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 849 человек (31 декабря 2016 года – 835 человек).

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

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

Общество входит в группу ПАО ГК «ТНС энерго» - один из крупнейших независимых энергосбытовых холдингов России, который ведет свою деятельность во многих регионах РФ.

Прогнозный баланс производства и поставки электроэнергии Общества на 2017 год утвержден в размере 6 941,23 млн. кВтч.

Объем полезного отпуска электроэнергии на розничном рынке Обществом за 2017 год составил 5 881,41 млн. кВтч, объем продажи электроэнергии для компенсации потерь – 1 242,73 млн. кВтч.

Объем продажи электроэнергии за 2016 год – 7 198,47 млн.кВтч, в том числе продажа на оптовом рынке –74,33 млн.кВтч.

Место нахождения: г. Воронеж.

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

Телефон: (473) 2618708

Факс: (473) 2618743

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

В состав Общества входят 4 участка по работе с бытовыми потребителями в г. Воронеже и четыре территориальных отделений, расположенные в крупных городах Воронежской области: Борисоглебское, Калачеевское, Лискинское, Семилукское, а также 33 участка.

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

Общество – ведущий поставщик электроэнергии на рынке Воронежской области.

В 2017 году в Воронежской области действовали три гарантирующих поставщика электроэнергии:

- ПАО «ТНС энерго Воронеж»;
- МУП «БЭСО» Борисоглебского городского округа Воронежской области.

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

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

Контролируемая доля рынка:

- за 2015 год составляет 78,47%;
- за 2016 год составляет 79,56%;
- за 2017 год составляет 78,66%.

Деятельность:

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

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

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

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Регистратором Общества утверждено Акционерное общество ВТБ Регистратор.

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

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

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

ОГРН 1045605469744 от 14.10.2004.

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

Сведения об аудиторах:

Решением внеочередного Общего собрания акционеров от 03.11.2017 (протокол б/н от 07.11.2017) аудитором финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 101990, город Москва, улица Мясницкая, 44/1, стр.2АБ

ОГРН 1027700058286

ИНН 7701017140

КПП 770101001

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11506030481.

Решением годового Общего собрания акционеров от 19.06.2017 (протокол б/н от 19.06.2017) аудитором консолидированной финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утверждено АО «КПМГ».

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «КПМГ»

Адрес (местонахождение) юридического лица:

Комплекс «Башня на набережной», блок С

Пресненская набережная, 10, Москва, 123317

ОГРН 1027700125628

ИНН 7702019950

КПП 770201001

Членство аудитора в саморегулируемой организации аудиторов:

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз Аудиторов».

Единоличный исполнительный орган:

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

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

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

Сокращенное фирменное наименование: ПАО ГК "ТНС энерго"

Место нахождения: 127006, Российская Федерация, г.Москва, Настасьинский переулок, д.4, корп.1

ИНН: 7705541227 ОГРН: 1137746456231

Тел./факс: (495) 287-24-84.

Совет директоров:

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

По состоянию на 31.12.2017 членами Совета директоров являются:

фамилия, имя, отчество	Гребенщиков Александр Александрович
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Генеральный директор
фамилия, имя, отчество	Авилова Светлана Михайловна
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность до октября 2017 года - Советник Аппарата помощников генерального директора
фамилия, имя, отчество	Афанасьева София Анатольевна
Место работы, должность	Организация: ООО "ТНС холдинг" Должность: Заместитель генерального директора
фамилия, имя, отчество	Щуров Борис Владимирович <i>Заместитель председателя Совета директоров</i>
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Первый заместитель генерального директора
фамилия, имя, отчество	Ефимова Елена Николаевна
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Директор дирекции по корпоративному управлению
фамилия, имя, отчество	Севергин Евгений Михайлович
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ПАО «ТНС энерго Воронеж»

фамилия, имя, отчество	Афанасьев Сергей Борисович Председатель Совета директоров
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Исполнительный директор
фамилия, имя, отчество	Авров Роман Владимирович
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Директор по финансам
фамилия, имя, отчество	Евсеевкова Елена Владимировна
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Ревизионная комиссия:

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

По состоянию на 31.12.2017 в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

фамилия, имя, отчество	Шишкин Андрей Иванович Председатель Ревизионной комиссии
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Начальник контрольно-ревизионного отдела.
фамилия, имя, отчество	Соколова Анна Сергеевна
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Начальник отдела корпоративных процедур дирекции по корпоративному управлению
фамилия, имя, отчество	Баженова Екатерина Александровна
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Начальник финансово-аналитического управления
фамилия, имя, отчество	Потапкин Иван Сергеевич
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Начальник отдела корпоративного обеспечения дирекции по корпоративному управлению
фамилия, имя, отчество	Чернышева Вероника Анатольевна
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Руководитель департамента бухгалтерского учета и отчетности – Заместитель главного бухгалтера

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

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

Бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год была подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. № 34н (далее – Положение № 34н), действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. № 94н (далее – План счетов).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Нематериальные активы

Нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

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

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

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

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

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

Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства по группе «Недвижимость» показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время

эксплуатации, остальные группы основных средств – по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

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

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

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

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

По земельным участкам амортизация не начислялась.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Финансовые вложения

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

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

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

Финансовые вложения, по которым определяется их текущая рыночная стоимость, учитываются по такой стоимости с отнесением разницы между ценой приобретения и рыночной ценой в состав прочих доходов (расходов).

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

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

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

Товарно-материальные запасы

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

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

Товары для продажи

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

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

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных по договорам купли-продажи или договорам мены, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов;
- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников;
- расходы на приобретение лицензий или каких-либо прав;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

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

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

Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

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

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

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается свернуто.

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

НДС к возмещению, исчисленный с авансов полученных, отражается Обществом в составе прочих оборотных активов.

Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

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

Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

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

В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации по налогам и сборам, и в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, формируются постоянные и временные разницы. В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница. При составлении бухгалтерской отчетности, Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, в составе внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

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

Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

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

Доходы

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

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

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

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

Расходы

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

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитываются плата за приобретенную на оптовом рынке электрическую энергию, в том числе нагрузочные потери в случае их возникновения, плата за приобретенную на оптовом рынке и проданную мощность, плата за приобретенную, как необходимое условие закупки электрической энергии мощность, вознаграждение в соответствии с договором «О передаче полномочий единоличного

исполнительного органа ОАО «Воронежская энергосбытовая компания» за оказание услуг в части совершения сделок по купле-продаже электрической энергии и мощности и иных юридически значимых действий на оптовом и розничном рынках.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль; возврат налогов;
- страховые взносы по оплате труда;
- возврат авансов выданных и полученных;
- перечисление и возврат займов работниками, а также платежи, связанные с уступкой прав, поступлением и погашением беспроцентных векселей.
- штрафные санкции по хозяйственным договорам;
- НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (возвращенного из бюджета).

Изменения в учетной политике на 2017 год

Применяемая в 2017 году учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году, кроме:

Срок полезного использования основных средств, принятых к учёту с 1 января 2017 года, для целей бухгалтерского учёта определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 7 июля 2016 г. № 640 «О внесении изменений в постановление правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1».

Изменения в учетной политике на 2018 год

Общество не вносит существенных изменений в учетную политику на 2018 год.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства – всего, включая капитальные вложения	5200	за 2017г.	345 710	(144 443)	26 190	(3 072)	2 219	(14 770)	-	-	368 828	(156 994)
	5210	за 2016г.	341 155	(135 692)	7 678	237	3 360	(12 111)	-	-	345 710	(144 443)
в том числе: Здания и сооружения	5201	за 2017г.	250 495	(68 954)	5 107	(349)	349	(4 666)	-	-	255 253	(73 271)
	5211	за 2016г.	249 646	(64 332)	618	(-)	-	(4 622)	-	-	250 495	(68 954)
Машины и оборудование	5202	за 2017г.	78 403	(65 380)	17 190	(2 607)	1 754	(9 375)	-	-	92 986	(73 001)
	5212	за 2016г.	73 183	(60 192)	6 766	(1 552)	1 552	(6 740)	-	-	78 403	(65 380)
Транспортные средства	5203	за 2017г.	6 475	(4 993)	3 477	(-)	-	(503)	-	-	9 952	(5 496)
	5213	за 2016г.	7 747	(5 695)	-	(1 272)	1 272	(570)	-	-	6 475	(4 993)
Прочие	5205	за 2017г.	10 337	(5 116)	416	(116)	116	(226)	-	-	10 637	(5 226)
	5215	за 2016г.	10 579	(5 473)	294	(536)	536	(179)	-	-	10 337	(5 116)

По состоянию на 31.12.2015 г. проведена переоценка основных средств по группе однородных объектов «Недвижимость». Результаты переоценки отражены в отчетности за 2015 год.
В 2016, 2017 гг. переоценка основных средств не проводилась.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в составе строки 1150 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2017 года, на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года составляют 0,00 тыс. руб., 7 249 тыс. руб., 0,00 тыс. руб. соответственно.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	5280	2 068	1 107	1 140
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и не зарегистрированные в установленном порядке (остаточная стоимость)	5284	6 877	6 984	6 858
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог (остаточная стоимость)	5286	-	-	-
Основные средства, стоимость которых не погашается (первоначальная стоимость основных средств, не подлежащих амортизации)	5287	4 744	4 744	4 744

Арендованные основные средства (за балансом)

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Движение за период					На конец периода
				Получено в аренду	Изменение стоимости в сторону увеличения	Изменение стоимости в сторону уменьшения	Возвращено из аренды	Выкуплено у лизингодателя	
Арендованные основные средства (за балансом) – всего	5288	за 2017 г.	110 052	2 493	67	(10 560)	(12 237)	-	89 815
	5289	за 2016 г.	122 037	14 292	1 676	(177)	(976)	(26 800)	110 052
<i>в том числе:</i>									
Основные средства в операционной аренде	5290	за 2017 г.	93 086	2 493	67	(10 560)	(12 237)	-	72 849
	5291	за 2016 г.	87 808	4 755	1 676	(177)	(976)	-	93 086
Основные средства в финансовой аренде (лизинге)	5292	за 2017 г.	16 966	-	-	-	-	-	16 966
	5293	за 2016 г.	34 229	9 537	-	-	-	(26 800)	16 966

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

Сумма предстоящих лизинговых платежей до конца действующих по состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года договоров финансовой аренды составляет: 9 501 тыс. руб., 17 672 тыс. руб. соответственно.

3.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение	Движение					Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение
					Поступило	Выбыло (погашено, списано)	Корректировка оценки по текущей рыночной стоимости	Начислено (увеличено)	Восстановлено		
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	104 442	-	-	(100 502)	(722)	-	-	3 218	-
	5311	за 2016г.	3 704	-	100 502	-	236	-	-	104 442	-
в том числе: Акции и доли в уставных капиталах	5302	за 2017г.	3 940	-	-	-	(722)	-	-	3 218	-
	5312	за 2016г.	3 704	-	-	-	236	-	-	3 940	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5303	за 2017г.	100 502	-	-	(100 502)*	-	-	-	-	-
	5313	за 2016г.	-	-	100 502*	-	-	-	-	100 502	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	468 000	-	100 502	(118 000)	-	-	-	450 502	-
	5315	за 2016г.	350 502	-	218 000	(100 502)	-	-	-	468 000	-
в том числе: Займы выданные	5304	за 2017г.	468 000	-	-	(118 000)	-	-	-	350 000	-
	5314	за 2016г.	250 000	-	218 000	-	-	-	-	468 000	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5307	за 2017г.	-	-	100 502*	-	-	-	-	100 502	-
	5317	за 2016г.	100 502	-	-	(100 502)*	-	-	-	-	-
ИТОГО:	5300	за 2017г.	572 442	-	100 502	(218 502)	(722)	-	-	453 720	-
	5310	за 2016г.	354 206	-	318 502	(100 502)	236	-	-	572 442	-

* - в т.ч. реклассификация задолженности

3.3. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Прочие внеоборотные активы - всего	1190	2 085	2 086	2 752
<i>в том числе:</i> Право пользования программным обеспечением		2 085	2 086	2 752

3.4. Запасы

Запасы по видам и резервы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.		На 31 декабря 2016г.		На 31 декабря 2015г.	
		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	1210	6 030	X	14 067	X	6 106	X
<i>в том числе</i> Сырье и материалы		3 101	X	3 827	X	3 096	X
Готовая продукция и товары для перепродажи		-	X	-	X	29	X
Расходы будущих периодов		2 929	X	10 240	X	2 981	X

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность

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

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2017 г., проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год, и в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. № 34, создан резерв по сомнительным долгам в сумме 96 328 тыс. руб.

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

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

Несмотря на наличие в составе дебиторской задолженности проблемной дебиторской задолженности, Общество в 2017 г. функционирует в рамках кредитоспособности и финансовой устойчивости группы «А», согласно утвержденному Положению «О кредитной политике ОАО «Воронежская энергосбытовая компания», что предполагает соблюдение всех целевых лимитов долговой позиции.

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

Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	1230	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>							
Задолженность покупателей и заказчиков		-	-	-	-	-	-
Авансы выданные		-	-	-	-	-	-
Займы сотрудникам выданные		-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность		-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	1230	2 945 156	(96 328)	2 808 320	(152 877)	2 005 329	(300 285)
<i>в том числе:</i>							
Задолженность покупателей и заказчиков		2 290 384	(94 019)	2 241 538	(132 971)	1 542 095	(274 859)
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-	-	1 722	-
Авансы выданные		252 576	-	303 948	-	139 746	-
Проценты к получению		125 065	-	94 393	-	60 102	-
Переплата по налогам, сборам, страховым платежам		66 368	-	111 948	-	30 334	-
Расчеты по договорам приобретения имущества прав		49 831	(2 045)	23 045	(19 769)	212 536	(25 426)
Прочая дебиторская задолженность		160 932	(264)	33 448	(137)	18 794	-
ИТОГО:	1230	2 945 156	(96 328)	2 808 320	(152 877)	2 005 329	(300 285)

Движение средств резерва по сомнительным долгам

	2017 год		2016 год	
Наименование показателя	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности
Резерв по сомнительным долгам	(31 962)	(24 587)	(137 016)	(10 392)

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Денежные средства – всего	1250	97 661	109 933	240 393
<i>в том числе:</i>				
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитов)		95 992	103 079	237 711
Денежные средства в кассе и в пути (в т.ч. денежные документы)		1 669	6 854	2 682
Денежные эквиваленты – всего	1250	383 714	406 200	150 000
<i>в том числе:</i>				
Банковские краткосрочные депозиты		383 714	406 200	150 000
ИТОГО:	1250	481 375	516 133	390 393

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

Наименование показателя	Код	2017 год	2016 год
Прочие поступления – всего	4119	102 750	71 473
<i>в том числе:</i>			
возврат налогов и сборов		-	-
возврат займов работниками, а также платежи, связанные с уступкой прав, поступлением и погашением беспроцентных векселей		-	-
штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные		80 213	53 705
Поступления от агента (свернуто)		-	-
Поступления, связанные с уступкой прав требования		-	-
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (положительная разница)		11 764	-
Прочие		10 773	17 768

Прочие выплаты – всего	4129	(389 069)	(374 594)
<i>в том числе:</i>			
уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль		(111 138)	(101 315)
Займы, выданные работникам, а также платежи, связанные с уступкой прав, поступлением и погашением беспроцентных векселей		-	-
штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные		(80 386)	(7 842)
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (отрицательная разница)		-	(89 462)
На благотворительность		(187 650)	(164 398)
Прочие		(9 895)	(11 577)
Прочие выплаты – всего	4329	(7 502)	(10 550)
<i>в том числе:</i>			
Лизинговые платежи		(7 010)	(9 591)
Налог на прибыль по доходам, полученным иностранными и российскими организациями (дивидендам)		(492)	(959)

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

без НДС

Наименование показателя	Код	2017 год	2016 год
Поступления от текущей деятельности – всего	4110	493 748	504 558
<i>в том числе:</i>			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	491 834	502 470
ПАО ГК «ТНС энерго»		491 834	502 470
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 914	2 088
ПАО ГК «ТНС энерго»		1 914	2 088
Платежи по текущей деятельности – всего	4120	(452 342)	(518 417)
<i>в том числе:</i>			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(452 342)	(518 417)
ПАО ГК «ТНС энерго»		(452 342)	(518 417)
Поступления от инвестиционной деятельности – всего	4210	-	502
<i>в том числе:</i>			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	502
ПАО ГК «ТНС энерго»		-	502

3.7. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Прочие оборотные активы – всего	1260	73 944	55 763	45 933
<i>в том числе</i>				
НДС с авансов полученных		73 944	55 763	45 933

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 29 947 тыс. руб.

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

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

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

Размер доли каждой категории акций в уставном капитале эмитента:

Доля обыкновенных акций в уставном капитале эмитента – 75 %

Доля привилегированных акций в уставном капитале эмитента – 25 %

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

Собственные акции, выкупленные у акционеров

На 31 декабря 2016 года на балансе Общества собственных акций, выкупленных у акционеров нет.

В течение 2017 года были выкуплены собственные акции, в количестве 3 173 шт. на сумму 58 тыс. руб. На конец отчетного года данные акции не были реализованы.

На 31 декабря 2015 года на балансе Общества числятся собственных акций 3 173 шт. на сумму 58 тыс. руб.

Добавочный капитал

На 31 декабря 2016 года «Добавочный капитал» равен 144 863 тыс. руб. и состоит:

- переоценка внеоборотных активов – 143 695 тыс. руб.

- добавочный капитал (без переоценки) – 1 168 тыс. руб.

В 2017 году изменений в составе добавочного капитала не произошло.

На 31 декабря 2017 года «Добавочный капитал» равен 144 863 тыс. руб. и состоит:

- переоценка внеоборотных активов – 143 695 тыс. руб.

- добавочный капитал (без переоценки) – 1 168 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На 31 декабря 2016 года «Нераспределенная прибыль» равна 156 248 тыс. руб.

По результатам хозяйственной деятельности Общества, за 2017 год получена чистая прибыль в размере 102 241 тыс. руб.

В связи с истечением срока выплаты, объявленные и не востребованные акционерами дивиденды, восстановлены в составе нераспределенной прибыли на сумму 600 тыс. руб.

В 2017 году в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов по результатам 2016 финансового года в размере 96 334 тыс. руб.

На 31 декабря 2017 года «Нераспределенная прибыль» равна 162 755 тыс. руб.

3.9. Дивиденды

В 2017 году в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов по результатам 2016 финансового года в размере:

- по обыкновенным акциям Общества в размере 1,28677 рублей на одну обыкновенную акцию
- по привилегированным акциям Общества в размере 1,28677 рублей на одну привилегированную акцию

Наименование акций	Количество акций, шт.	Итого сумма дивидендов
Обыкновенные акции	56 147 851	72 250
Привилегированные акции типа А	18 716 678	24 084
ИТОГО:	74 864 529	96 334

3.10. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Сроки погашения	Процентные ставки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Долгосрочные обязательства - Заемные средства – всего	1410	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства – заемные средства – всего	1510	2018 г.	11,3-13,25%	1 168 824	1 038 469	100 000
<i>в том числе:</i> Банковские кредиты, включая кредитные линии		2018 г.	11,3-13,25%	1 168 824	1 038 469	100 000
ИТОГО:		-	-	1 168 824	1 038 469	100 000

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

По состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 1 101 733 тыс. руб., 1 061 759 тыс. руб. и 1 100 000 тыс. руб. соответственно.

Проценты за использование кредитных ресурсов составили в 2017 г. – 132 499 тыс. руб., 2016 г. – 80 321 тыс. руб., в 2015 г. - 118 483 тыс. руб. Проценты по кредитам включены в состав прочих расходов Общества.

3.11. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1520	2 351 561	2 465 810	2 121 227
<i>в том числе:</i>				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		1 739 777	2 001 059	1 739 308
Авансы полученные		484 743	365 556	301 119
Задолженность перед персоналом по заработной плате		7 262	17 917	6 493
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		8 749	10 993	9 845
Задолженность по налогам и сборам		77 930	40 559	54 135
Дивиденды к уплате		7 746	6 379	3 831
Прочая кредиторская задолженность		25 354	23 347	6 496

3.12. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства (признанные в балансе)

Наименование показателя	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 31.12.2016 г.	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2017 г.
Краткосрочные оценочные обязательства – всего		188 872	150 370	(144 270)	(9 314)	185 658
в том числе:						
Неурегулированные разногласия с другими кредиторами	2018 г.	133 058	88 372	(84 884)	(2 545)	134 001
Неиспользованные отпуска	2018 г.	24 436	35 652	(34 777)	-	25 311
Вознаграждение по итогам года	2018 г.	31 378	26 346	(24 609)	(6 769)	26 346

Наименование показателя	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 31.12.2015 г.	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2016 г.
Краткосрочные оценочные обязательства – всего		104 175	161 913	(76 129)	(1 087)	188 872
в том числе:						
Неурегулированные налоговые требования	-	-	-	-	-	-
Неурегулированные разногласия с другими кредиторами	2017 г.	53 745	88 890	(8 874)	(703)	133 058
Неиспользованные отпуска	2017 г.	19 987	41 645	(37 196)	-	24 436
Вознаграждение по итогам года	2017 г.	30 170	31 378	(30 017)	(153)	31 378
Вознаграждение управляющей организации	2017 г.	273	-	(42)	(231)	-

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

Описание обязательства	Период возникновения	Остаток на 31.12.2016г	Остаток на 31.12.2017г	Примечания о процессе урегулирования и существующих неопределенностях в сроке исполнения или величине
1. ПАО «МРСК Центра», разногласия по величине стоимости оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии в точке поставки ОАО «ТМП», ООО «РВК Воронеж», ЗАО «Электроагрегат», возникшие в период с января по июль 2014 года	2014	7 455	3 054	По состоянию на 31.12.2017 года Общество является стороной судебных разбирательств о взыскании задолженности (дело № А14-4111/2016, дело № А14-4091/2016, дело № А14-4108/2016). В связи с тем, что Верховным Судом РФ изменена судебная практика и признана обоснованной позиция ПАО «МРСК Центра» по определению стоимости услуг по передаче электрической энергии, оказанных в интересах потребителя ОАО «Завод по выпуску тяжелых механических прессов», ООО «РВК - Воронеж», ЗАО "Электроагрегат" по двухставочному тарифу услуг по передаче электрической энергии за вычетом ставки на оплату нормативных потерь, Общество оценивает вероятность окончательного исхода указанных судебных дел не в свою пользу - как высокую. Решения в законную силу не вступили. Оценочное обязательство, созданное на разногласия по делу № А14-4093/2016, использовано в 2017 году за счет признания кредиторской задолженности в размере 1 729 тыс. руб.
2. ПАО «МРСК Центра», разногласия оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии, возникшие в период с января по декабрь 2014 года в размере 5 866 тыс. руб. (без НДС), а также проценты за пользование чужими денежными средствами и госпошлина на сумму 8 693 тыс. руб.	2014	17 881	14 559	По состоянию на 31.12.2017 года Общество является стороной судебных разбирательств (Дело № А14-4111/2016, дело № А14-4091/2016, дело № А14-4108/2016., дело № А14-3750/2015, дело № А14-16994/2014) о взыскании задолженности за услуги по передаче э/э в точках поставки потребителей: ООО «ГрузАвто36», ВМЗ Ф-л ФГУП «ГКНПЦ им. Хруничева», ИП Баутиной Л.А., Давтян Г.Г., Администрация Усманского 2-го сельского поселения Новоусманского муниципального района Воронежской области, ООО «СКП - энерго», Население Воронежской области, а также процентов за пользование чужими денежными средствами в связи с нарушением сроков оплаты по договору.

3. ПАО «МРСК Центра», разногласия оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии, возникшие в период январь – июнь 2015 года в размере 1 117 тыс. руб. (без НДС), а также проценты за пользование чужими денежными средствами, проценты за пользование чужими денежными средствами, пени и госпошлина на сумму 10 883 тыс. руб.	2015	34 189	12 000	Общество оценивает вероятность окончательного исхода указанных судебных дел не в свою пользу - как высокую. Решения в законную силу не вступили. По состоянию на 31.12.2017 года Общество является стороной судебных разбирательств (дело № А14-3177/2015, дело № А14-5635/2015, дело № А14-9761/2015, дело № А14-12937/2015, дело № А14-10292/2015) о взыскании задолженности за услуги по передаче э/э, в части разногласий стоимости оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии в точках поставки потребителя: Администрация Усмманского 2-го сельского поселения Новоусманского муниципального района Воронежской области, Население Воронежской области, а также процентов за пользование чужими денежными средствами, пени в связи с нарушением сроков оплаты по договору. Общество оценивает, что более вероятно, чем нет, что обязанность существует; при этом вероятность принятия судебных решений не в пользу Общества оценивается как высокая. Решения в законную силу не вступили.
4. ПАО «МРСК Центра», разногласия оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии, возникшие в период июнь, ноябрь – декабрь 2016 года, величина разногласий 8 832 тыс. руб. (без НДС), а также пени (без учета снижения арбитражным судом неустойки по правилам статьи 333 ГК РФ) и госпошлина на сумму 23 805 тыс. руб.	2016	73 533	30 419	По состоянию на 31.12.2017 года Общество является стороной судебных разбирательств (дело № А14-12240/2016, дело № А14-1317/2017, дело № А14-2906-2017) о взыскании задолженности за услуги по передаче э/э, в части разногласий стоимости оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии в точках поставки потребителя: СНТ «Раздолье», АО «Пресвятское хлебоприемное», ООО «Интерстрой», Население Воронежской области, а также пени в связи с нарушением сроков оплаты по договору. Общество оценивает, что более вероятно, чем нет, что обязанность существует; при этом вероятность принятия судебных решений не в пользу Общества оценивается как высокая. Судом вероятнее всего будет принято решение об удовлетворении иска частично в части неустойки - её заявленный размер может быть снижен арбитражным судом по

43

5. ПАО «МРСК Центра», пени (без учета снижения арбитражным судом неустойки по правилам статьи 333 ГК РФ) и госпошлина на сумму 176 535 тыс. руб.	2017	-	73 902	правилам статьи 333 ГК РФ на основании заявления Общества. Общество является стороной судебных разбирательств о взыскании задолженности за услуги по передаче э/э и пени в связи с нарушением сроков оплаты по договору. Общество оценивает, что более вероятно, чем нет, что обязанность существует по уплате пени; при этом вероятность принятия судебных решений не в пользу Общества оценивается как высокая. Судом вероятнее всего будет принято решение об удовлетворении иска частично в части пени - её заявленный размер может быть снижен арбитражным судом по правилам статьи 333 ГК РФ на основании заявления Общества.
--	------	---	--------	--

В 2016 г. в Обществе проведена выездная налоговая проверка за 2014 год, в ходе которой налоговый орган исключил расходы и вычеты по НДС в части цены, которую признал превышающей уровень рыночных цен, за услуги по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Воронежская энергосбытовая компания» № 11/08 от 01.08.2012 года. Проверка завершена доначислением налога на прибыль (ввиду неправомерного включения в расчет налоговой базы расходов) в размере 32 024 069,00 руб. и НДС (ввиду неправомерного применения налогового вычета) в размере 28 821 662,00 руб., а также, начислены пени за неуплату налогов: по налогу на прибыль в размере 247 154,96 руб., по НДС - 2 254 299,71 руб. и штраф по НДС в размере 39 878,00 руб. Общество, считая позицию налогового органа необоснованной, оспорило решение в вышестоящем налоговом органе (ВНО). Жалоба оставлена без удовлетворения решением ВНО от 30.12.2016 года.

Общество, совместно с Компанией ФБК, представляющей интересы ПАО «ТНС энерго Воронеж» при оспаривании в суде решения налоговой инспекции, провели оценку перспектив рассмотрения в суде спорных правоотношений с налоговым органом по результатам выездной налоговой проверки за 2014 год. По мнению специалистов Компании ФБК, налоговый орган пересмотрел цены в отсутствие факта необоснованной налоговой выгоды. Необоснованной налоговой выгоды нет, потому что: контрагент Общества надлежащим образом исполнил налоговые обязательства. Обстоятельства, которые свидетельствовали бы о недополучении бюджетом денежных средств не установлены. Видимость оказания услуг, на что ссылается налоговый орган, им не установлена, фактически налоговый орган исключил из расходов по налогу на прибыль и из состава вычетов по НДС только ту часть цены за услуги, которая, по его мнению, не является рыночной. Вероятность положительного разрешения спора по указанному эпизоду, по мнению Компании ФБК, более 50% (порядка 51-60%).

С учетом данной позиции Решение налогового органа было обжаловано в судебном порядке. По состоянию на 31.12.2017 г. дело находится на рассмотрении в Арбитражном суде Воронежской области (Дело № А14-4300/2017). На момент подписания отчетности рассмотрение дела не завершено.

Общество оценивает, учитывая мнение специалистов Компании ФБК, вероятность снятия разногласий в суде в пользу Общества, как высокую. Оценочное обязательство по ожидаемому убытку не признается.

Обеспечения платежей выданные

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Обеспечения выданные - всего	3 667 674	4 283 792	4 903 291
<i>в том числе:</i>			
Поручительства за третьих лиц	3 667 674	4 283 792	4 903 291

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

Остаток долга ПАО ГК «ТНС энерго» по состоянию на 31.12.2016 г., с учетом начисленных процентов в сумме 44 661 тыс. руб., составил 4 283 792 тыс. руб.

Остаток долга ПАО ГК «ТНС энерго» по состоянию на 31.12.2017 г., с учетом начисленных процентов в сумме 37 239 тыс. руб., составил 3 667 674 тыс. руб.

В 2017 году Общество выдало Независимую гарантию АО "ВТБ Капитал" в обеспечение обязательств ПАО ГК «ТНС энерго» по осуществлению любых выплат по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках. Предмет Генерального соглашения - сделки на беспоставочный форвард обыкновенных именных акций ПАО ГК "ТНС Энерго". Срок полного исполнения обязательств по Генеральному соглашению 06.06.2022. Срок гарантии до 31.12.2025. Выплаты по гарантии зависят от способности ПАО ГК "ТНС энерго" выполнять свои обязательства по Генеральному соглашению. Сумма требований, возможная к предъявлению в будущем, зависит от разницы между форвардной ценой акций и совокупным средневзвешенным значением цен на акции, определяемых, исходя из сделок по их продаже совершенных АО "ВТБ Капитал" на бирже. В декабре 2017 года АО "ВТБ Капитал" переуступило все обязательства по генеральному соглашению ООО "ВТБ Капитал брокер". На 31.12.2017 риск последующего предъявления требований со стороны ООО "ВТБ Капитал брокер" оценивается как минимальный.

Обеспечения платежей полученные

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Обеспечения полученные - всего	9 393	-	-
<i>в том числе:</i>			
Поручительства третьих лиц	9 393	-	-

Обществом в 2017 году, в обеспечение обязательств по договорам цессии, получено поручительство третьих лиц на общую сумму 12 518 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017 остаток долга по договорам цессии, в отношении которых выдано обеспечение, составил 9 393 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

	2017 год	2016 год
Выручка от продажи э/энергии и мощности	25 336 453	23 484 658
Выручка по прочим работам/услугам	4 181	3 867
ИТОГО:	25 340 634	23 488 525

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

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности:

Наименование	2017 год	2016 год
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. Всего:	13 905 038	12 585 472
Себестоимость электрической энергии и мощности*):	13 901 402	12 582 421
В том числе:		
Покупная электроэнергия	7 850 168	7 915 828
Покупная мощность	5 775 201	4 409 609
Услуги по осуществлению юридических и иных действий по купле-продаже электрической энергии и мощности	276 033	256 984
Себестоимость услуг по прочим видам деятельности	3 636	3 051
Коммерческие расходы	11 031 904	10 462 469
В том числе:		
Услуги по передаче электроэнергии	10 179 853	9 496 915
Расходы на ОРЭ	21 716	21 909
Другие расходы, связанные с продажей товаров, продукции, работ, услуг	830 335	943 645
в том числе:		
Амортизация	14 426	11 837
Расходы на оплату труда и отчисления на страховые взносы	227 783	232 600
Материальные расходы	28 508	32 198
Аренда зданий, автотранспорта и др.	17 834	19 785
Услуги сторонних организаций	187 359	257 101
Налоги	4 340	4 600
Оценочные обязательства	61 998	77 980
Прочие расходы	24 821	21 070
Управленческие расходы, в том числе заработная плата управленческих работников	263 266	286 474
ИТОГО:	24 936 942	23 047 941

Вся стоимость приобретенной электроэнергии, включая нагрузочные потери, для покрытия которых согласно заключенным договорам увеличиваются обязательства Общества по приему электроэнергии на ОРЭ, отражается в составе себестоимости товаров.

Расходы по элементам затрат

Наименование показателя	Код	2017 год	2016 год
Материальные затраты	5610	24 112 308	22 117 677
Расходы на оплату труда	5620	388 959	403 057
Отчисления на социальные нужды	5630	103 379	109 396
Амортизация	5640	14 816	12 169
Прочие затраты	5650	317 480	405 642
ИТОГО произведенных затрат и себестоимость продаж:	5660	24 936 942	23 047 941

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Прочие доходы - всего, в том числе	149 993	222 272
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	1 427	869
Доходы от реализации имущественного права	3 956	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	6 989	8 429
Штрафы, пени, неустойки признанные	87 911	64 685
Списание не востребовавшейся кредиторской задолженности	3 218	3 785
Списание неиспользованной суммы оценочного обязательства, в связи с прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства	9 314	1 087
Восстановление резерва по сомнительным долгам (свернуто)	31 962	137 015
Возмещение ущерба	739	104
Корректировка оценки акций по текущей рыночной стоимости	39	736
Прочие доходы	4 438	5 562

Прочие расходы

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Прочие расходы - всего, в том числе	335 708	447 345
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств	8	102
Расходы от реализации имущественного права	6 134	-
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	38 570	38 126
Расходы по кредиту	22 441	-
Оценочные обязательства, относимые на прочие расходы (под пени, штрафы, убытки прошлых лет)	88 372	83 933
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков	38	116
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	13 237	10 930

Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	2 551	530
Судебные издержки и госпошлина	4 299	5 269
Расходы на проведение культурно-просветительных и спортивных мероприятий	1 452	2 146
Расходы на благотворительность	78 800	219 410
Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	15 929	19 771
Возмещение морального и материального ущерба	275	89
Услуги контрагентов за сбор платежей от населения	49 147	50 291
Расходы на оплату труда работников и выплаты пенсионерам	2 084	8 096
Страховые взносы	4 015	2 121
Корректировка оценки акций по текущей рыночной стоимости	762	
Прочие расходы	7 594	6 415

4.4. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	Код	2017 год		2016 год	
		Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 20%
Учетная прибыль/(убыток) / Условный расход(доход) по налогу на прибыль (+ прибыль, - убыток)	2300	158 363	31 673	207 346	41 469
Постоянные разницы / Постоянное налоговое обязательство(актив), (+ обязательство, - актив), в том числе:	2421	130 485	26 097	355 438	71 088
по прошлым периодам		-	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (- прирост, + уменьшение)	2430	(164 656)	(32 931)	(76 512)	(15 303)
Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (+ прирост, - уменьшение)	2450	1 389	277	(159 265)	(31 853)
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль	2410	125 581	25 116	327 007	65 401
Прочее всего, в том числе	2460	x	(1 648)	x	(1 043)
Налог на прибыль по перерасчетам за прошлые периоды	2461	(8 277)	(1 655)	(5 597)	(1 119)
Аналогичные платежи (недоимка по налогам, пени и штрафы по налогам и сборам, доначисленные по актам налоговых проверок)	2462	x	7	x	77

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

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Временные налогооблагаемые разницы- всего, <i>в том числе</i>	(164 656)	(76 512)
основных средств	59	57
расходов будущих периодов	87	(96)
резервов по сомнительным долгам	(160 090)	(77 038)
прибылей прошлых лет, выявленных в отчетном году	(4 712)	565
прочие	-	-
Временные вычитаемые разницы- всего, <i>в том числе</i>	1 389	(159 265)
основных средств	(837)	(1 851)
убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году	3 668	(3 063)
резервов по сомнительным долгам	-	(162 873)
расходы прошлых периодов, принятые в налоговом учете в отчетном периоде	-	-
оценочные обязательства	(1 382)	8 462
прочие	(60)	60
Постоянные разницы всего, <i>в том числе</i>	130 485	355 438
выплаты социального характера работникам	2 875	8 661
расходы на амортизацию основных средств	7 210	6 123
выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	15 929	19 771
убытки (прибыли) прошлых лет	8 194	5 208
расходы на благотворительность	78 800	219 410
прочие	17 477	96 265

4.5. Прибыль на акцию

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

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

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

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	102 241	96 334
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период, тыс. руб.	(24 084)	(49 999)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	78 157	46 335
Средневзвешенное количество обыкновенных акций находящихся в обращении в течение отчетного года, шт.	56 149 702	56 128 605
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	1,3919	0,8255

Уставом Общества предусмотрено начисление дивидендов по привилегированным акциям в размере 10% чистой прибыли по итогам финансового года, разделенных на число акций, которые составляют 25% уставного капитала, что составляет 10 244 тыс. руб. С учетом причитающихся акционерам по привилегированным акциям дивидендов, рассчитанных согласно положениям Устава, базовая прибыль на 1 акцию за 2017 год составит 1,638 руб. на акцию (за 2016 г. – 1,545 руб. на акцию).

Общество не производило в 2017 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

5. Информация о связанных сторонах

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

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

Перечень лиц, являющихся связанными сторонами Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж» в 2016-2017 годах

ПАО «ТНС энерго Воронеж» входит в группу ПАО ГК «ТНС энерго» (88,09% уставного капитала, 92,9% обыкновенных акций).

По состоянию на 31.12.2017 года акционером, владеющим более 25% в уставном капитале ПАО ГК «ТНС энерго», является «Sunflake Limited»/«Санфлейк Лимитед». Косвенная доля владения Обществом составляет 24,89%. Конечным бенефициаром ПАО ГК «ТНС энерго» является Аржанов Дмитрий Александрович.

№ п/п	Наименование лица	Основание для признания лица связанной стороной (участник совместной деятельности, пенсионный фонд, аффилированное лицо)	Основание для признания лица аффилированным (из перечня оснований для аффилированности по закону Закон РСФСР "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" или ст. 9 Федерального закона "О защите конкуренции" (например, лицо, владеющее более 20% голосующих акций в том же лице, в котором Общество владеет более 50% голосующих акций)	Период, в который лицо являлось связанной стороной в течение 2016-2017	Крупные операции со связанными сторонами в течение 2016- 2017	Является ли также лицо взаимозависимым
1	2	3	4	5	6	7
Основной управленческий персонал						
1	Бессенкова Елена Владимировна	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 14.05.2014 по настоящее время		нет
2	Ефимова Елена Николаевна	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 20.06.2008 по настоящее время		нет

3	Аржанов Дмитрий Александрович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 21.12.2009 по 19.06.2017	нет
4	Афанасьева София Анатольевна	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 05.06.2009 по настоящее время	нет
5	Ситдилов Василий Хусяинович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 21.12.2009 по 19.06.2017	нет
6	Авилова Светлана Михайловна	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 21.12.2009 по настоящее время	нет
7	Авров Роман Владимирович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 26.05.2010 по настоящее время	нет
8	Гребенников Александр Александрович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 19.06.2017 по настоящее время	нет
9	Афанасьев Сергей Борисович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 15.06.2016 по настоящее время	нет
10	Севергин Евгений Михайлович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 23.05.2013 по настоящее время	нет
11	Федотов Владимир Михайлович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 14.05.2014 по 15.06.2016	нет
12	Гресь Сергей Иванович	Первый заместитель генерального директора	-	с 05.05.2012 по настоящее время	нет
13	Улезько Марина Валерьевна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	-	с 18.09.2014 по 30.03.2017	нет
14	Акимов Валерий Александрович	Заместитель генерального директора по реализации	-	с 11.06.2011 по 24.04.2017, с 04.08.2017 по настоящее время	нет
15	Гладнева Лариса Александровна	Главный бухгалтер	-	с 18.04.2005 по 15.03.2017	нет
16	Горбатов Николай Семенович	Заместитель генерального директора по реализации	-	с 16.03.2017 по настоящее время	нет
17	Яковлева Лариса Владимировна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	-	с 30.03.2017 по настоящее время	нет
18	Воробей Леонид Васильевич	Заместитель генерального директора по реализации	-	с 24.04.2017 по 01.08.2017	нет
19	Шабанова Галина Николаевна	Главный бухгалтер	-	с 15.03.2017 по настоящее время	нет

20	Меркулова Юлия Валерьевна	Заместитель генерального директора по развитию	-	С 28.10.2016 по 15.03.2017	нет
Лица, контролирующие и оказывающие значительное влияние на Общество					
1	Публичное акционерное общество Группа компаний «ТНС энерго»	Аффилированное лицо	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции	с 06.11.2007 по настоящее время	да
			Лицо, осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества	с 02.08.2012 по настоящее время	
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 02.08.2012 по настоящее время	
2	«Sunflake Limited»/«Санфлейк Лимитед»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 06.11.2007 по 09.11.2017	да
Лица находящиеся под контролем или значительным влиянием того же лица, что и Общество					
1	Акционерное общество «ТНС энерго Карелия»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 25.01.2008 по настоящее время	да
2	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Нижний Новгород»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 25.01.2008 по настоящее время	да
3	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ярославль»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 07.06.2010 по настоящее время	да
4	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Марий Эл»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 07.06.2010 по настоящее время	да
5	Акционерное общество «ТНС энерго Тула»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 02.06.2011 по настоящее время	да
6	Открытое акционерное общество «Кубанская энергосбытовая компания»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 02.08.2012 по настоящее время	да
7	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 02.08.2012 по настоящее время	да

8	Закрытое акционерное общество "Научное предприятие Энергия"	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 29.05.2013 по настоящее время	да
9	Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Пенза»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 19.03.2014 по настоящее время	да
10	Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Великий Новгород»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 19.03.2014 по настоящее время	да
11	ООО «ТНС Холдинг»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.08.2015 по 09.11.2017	
12	ООО «Санфлейк»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.08.2015 по 09.11.2017	
13	Открытое акционерное общество «МТЭнергосбыт»	Владение управляющей компанией, мажоритарным акционером 20 %-50% акций (долей) организации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 29.05.2013 по настоящее время	нет
14	Общество с ограниченной ответственностью «Нижегородская коммунальная компания»		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 29.05.2013 по настоящее время	да
15	Рубанов Александр Иосифович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 18.06.2015 по 27.06.2017	нет
16	Шуров Борис Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 18.06.2015 по настоящее время	нет
17	Рожков Виталий Александрович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 24.06.2016 по настоящее время	нет
18	Ситников Александр Александрович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 18.06.2015 по настоящее время	нет
19	Херн Дэвид Александр		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 24.06.2016 по 27.06.2017	нет
20	Шуркин Александр Викторович	Физические лица, которые оказывают влияние на	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 18.06.2015 по 27.06.2017	нет
21	Залевский Аркадий Викторович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 18.06.2015 по 27.06.2017	нет

22	Миронов Игорь Владимирович	Общество (члены Совета директоров управляющей компании, мажоритарного акционера)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 18.06.2015 по настоящее время	нет
23	Назаров Александр Юрьевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 27.06.2017 по настоящее время	нет
24	Задорожний Андрей Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 27.06.2017 по настоящее время	нет
25	Невмержицкая Наталья Викторовна		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 27.06.2017 по настоящее время	нет
26	Гоплиб Дмитрий Игоревич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 27.06.2017 по настоящее время	нет
Прочие связанные стороны					
1	Негосударственный пенсионный Фонд электроэнергетики	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Общества	-	с 31.03.2005 по настоящее время	нет

**Перечень лиц, являющихся бенефициарными владельцами
Публичного акционерного общества «ГНС энерго Воронеж»
в 2017 году**

Наименование лица(ФИО)	Прочая информация о бенефициарном владельце, полученная от акционеров в соответствии с п. 1 ст. 6.1 закона 115-ФЗ*)	Период, в который лицо являлось бенефициарным владельцем 2017 г.	Крупные операции с бенефициарным владельцем в 2017 г. (тыс.руб.)
Аржанов Дмитрий Александрович	Гражданство – Россия Дата рождения – 14.08.1972 Место рождения – гор. Горький Сведения о документе, удостоверяющем личность – Паспорт гражданина РФ, серия 4518 № 189074, выдан отделением УФМС России по городу Москве по району Бескудниковский, 21.08.2017, код подразделения 770-015 Адрес места регистрации: 603158, Россия, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Зайцева, 17, кв. 37 Адрес места жительства – совпадает с адресом места регистрации Идентификационный номер налогоплательщика – 525905247151 Контактный номер телефона: +7 (495) 276-76-40	2017	

Доходы от продаж продукции, услуг связанным сторонам

В отчетном году Общество оказывало следующие услуги связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Виды продаж	2017 год, без НДС	2016 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Электрическая энергия (мощность)	451 630	542 606
ПАО ГК «ТНС энерго»	Аренда помещения	366	366
ПАО ГК «ТНС энерго»	Аренда автотранспорта	1 722	1 722
ИТОГО:	х	453 718	544 694

Расходы на закупки у связанных сторон

В отчетном году Общество не осуществляло закупок у связанных сторон.

Расходы по услугам, оказанным Обществу связанными сторонами

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

Наименование связанной стороны	Виды услуг	2017 год, без НДС	2016 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Услуги по управлению ПАО «ТНС энерго Воронеж» и осуществлению юридических и иных действий по купле-продаже электрической энергии и мощности	(337 812)	(337 538)
ИТОГО:	х	(337 812)	(337 538)

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

Наименование связанной стороны	Виды услуг	2017 год, без НДС	2016 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ОАО «Кубаньэнергосбыт»	Услуги по организации и проведению конференции (семинара)	-	(1 874)
ПАО «ТНС энерго Пенза»	Услуги по организации и проведению конференции (семинара)	(1 368)	-
ПАО ГК «ТНС энерго»	Услуги по организации и проведению обучения	(234)	-
ИТОГО:	х	(1 602)	(1 874)

Прочие операции со связанными сторонами

В 2017 году Общество в соответствии с договором займа начислило проценты к уплате следующим связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Вид операции	2017 год, без НДС	2016 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	Заем	-	218 000
ПАО ГК «ТНС энерго»	Проценты по займу	30 000	30 000
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	Проценты по займу	22 640	21 242
ИТОГО:	х	52 640	269 242

В 2017 году Общество, в соответствии с договором займа, получило денежные средства на условиях их возврата и уплаты процентов от следующих связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Вид операции	2017 год, без НДС	2016 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	Заем	118 000	-
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	Проценты по займу	21 968	-
ИТОГО:	х	139 968	-

В 2016 году Обществом получены дивиденды от ПАО ГК «ТНС энерго». В отчетном периоде ПАО ГК «ТНС энерго» принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным именованным бездокументарным акциям по результатам 2016 финансового года.

Наименование связанной стороны	Вид операции	2017 год, без НДС	2016 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Доходы от участия в других организациях (дивиденды)	-	502
ИТОГО:	х	-	502

Кроме этого, Общество выступает поручителем за ПАО ГК «ТНС энерго» перед банком. Информация о поручительстве приведена в разделе «Обеспечения обязательств выданные».

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2017 года задолженность перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе						
Долгосрочные финансовые вложения	-	-	100 502	-	-	-

ПАО ГК «ТНС энерго»	-	-	100 502	-	-	-
Задолженность	367 564	234	441 098	1 006	178 052	
ПАО ГК «ТНС энерго»	345 650	234	419 856	1 006	178 052	-
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	21 914	-	21 242	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	450 502	-	468 000	-	350 502	-
ПАО ГК «ТНС энерго»	350 502	-	250 000	-	350 502	-
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	100 000	-	218 000	-	-	-
ИТОГО:	818 066	234	1 009 600	1 006	528 554	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

		2017 г.	2016 г.
	Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	112 018	111 751
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).	112 018	111 751

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

6. Сегментная отчетность

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

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

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

7. События после отчетной даты

Решением Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющей организации ПАО «ТНС энерго Воронеж» от 27.02.2018 г. принято решение досрочно прекратить полномочия Генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» Гребенщикова Александра Александровича и расторгнуть трудовой договор с ним 28 февраля 2018 года и избрать с 01.03.2018 г. на эту должность Щурова Бориса Владимировича.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в мае – июне 2018 года.

Чистая прибыль за 2017 год, подлежащая распределению Общим собранием акционеров Общества, равна 102 241 тыс. руб.

После утверждения, годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2018 год.

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

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

Руководство полагает, что в создавшихся обстоятельствах им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и эффективности коммерческой деятельности Общества.

От лица Управляющей компании ПАО ГК "ТНС энерго"
по доверенности № 1-2402 от 29.08.2017

Заместитель генерального директора
ПАО ГК «ТНС энерго» -
управляющий директор
ПАО «ТНС энерго Воронеж»



Е.М. Севергин

Главный бухгалтер

Г.Н. Шабанова

«23» марта 2018 года