

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Марий Эл»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2017 г.

Москва | 2018



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам публичного акционерного общества «ТНС энерго Марий Эл»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «ТНС энерго Марий Эл» (далее – ПАО «ТНС энерго Марий Эл»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Резерв по сомнительным долгам- пояснение 3.4 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Одной из областей повышенного риска является оценка достаточности суммы резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Мы провели анализ применяемых руководством ПАО «ТНС энерго Марий Эл» допущений и профессиональных суждений, включая критическую оценку информации, используемой ПАО «ТНС энерго Марий Эл» для прогноза способности покупателей погашать задолженность за поставленную электроэнергию и мощность. Также нами проведены процедуры в отношении тестирования средств контроля по признанию и погашению дебиторской задолженности. Исходя из результатов проведенных нами процедур, мы сочли критерии и допущения руководства по начислению резерва по сомнительной дебиторской задолженности надлежащими.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает ежеквартальный отчет эмитента за 4 квартал 2017 года, который мы получили до даты настоящего аудиторского заключения и Годовой отчет Общества за 2017 год, ежеквартальный отчет эмитента

за 1 квартал 2018 года, которые, как ожидается, будут представлены нам после даты настоящего аудиторского заключения, (но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности).

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2017 год и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2018 года мы приходим к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление

Прочие обстоятельства

Бухгалтерская отчетность компании – ПАО «ТНС энерго Марий Эл» по состоянию на 31.12.2016 г. была проаудирована ООО «Центральный Аудиторский Дом», который выразил немодифицированное мнение по этой отчетности в заключении от 21 февраля 2017 г.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными

и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.


Президент ООО «ФБК»

С.М. Шапигузов
На основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора 01-001230,
ОРНЗ 21606043397

Руководитель задания по аудиту
Дата аудиторского заключения
«21» февраля 2018 года


Ю.В. Гришина
квалификационный аттестат от 23.01.2012 г.
№01-000457, ОРН 321606047627

Аудируемое лицо

Наименование:

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Марий Эл».

Место нахождения:

424019, г. Йошкар-Ола, ул.Иывана Кырли, д.21

Государственная регистрация:

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 01 января 2005 г. за основным государственным номером 1051200000015.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

Организация ПАО "ТНС энерго Марий Эл" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности торговля электроэнергией по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности открытое _____
публичное акционерное общество/ частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 424 019 г.Йошкар-Ола, ул. Й.Кырли, д.21

Коды		
0710001		
31	12	17
72513573		
1215099739		
35.14		
47	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	176 932	92 425	82 819
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
7.4	Отложенные налоговые активы	1180	81 160	31 130	85 854
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	258 092	123 555	168 673
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	590	518	334
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.4	Дебиторская задолженность	1230	1 189 420	1 230 379	806 415
3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	98 738	119 040	328 423
3.6	Прочие оборотные активы	1260	148	11 300	6 940
	Итого по разделу II	1200	1 288 896	1 361 237	1 142 112
	БАЛАНС	1600	1 546 988	1 484 792	1 310 785

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	13 250	13 250	13 250
5	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(1 261)	(-)	(3 333)
4.1	Переоценка внеоборотных активов	1340	40 047	40 047	40 047
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	842	842	25
-	Резервный капитал	1360	662	662	662
6.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	281 791	292 338	260 145
	Итого по разделу III	1300	335 331	347 139	310 796
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.2	Заемные средства	1510	601 075	400 000	100 000
4.3	Кредиторская задолженность	1520	539 411	671 498	721 479
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.4	Оценочные обязательства	1540	71 170	66 155	177 991
4.3	Прочие обязательства	1550	1	-	519
	Итого по разделу V	1500	1 211 657	1 137 653	999 989
	Итого по балансу	1700	1 546 988	1 484 792	1 310 785



Руководитель

Е.Д.Вахитова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Г.К.Сагадуллина

(расшифровка подписи)

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

На основании договора о передаче полномочий
единоличного исполнительного органа № 13/08 от 01.08.2012 г.
и Доверенности № 1-2396 от 29.08.2017 г.

" 21 " февраля 20 18 г.

Отчет о финансовых результатах
за _____ год _____ 20 17 г.

Организация _____ ПАО "ТНС энерго Марий Эл" _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____ торговля электроэнергией _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ открытое _____
публичное акционерное общество/ частная собственность _____ по ОКПОФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	17
72513573		
1215099739		
35.14		
47		16
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	
			20 17 г. ³	20 16 г. ⁴
6.1	Выручка ⁵	2110	7 575 558	7 153 980
6.2	Себестоимость продаж	2120	(3 623 534)	(3 317 886)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 952 024	3 836 094
6.2	Коммерческие расходы	2210	(3 754 794)	(3 582 885)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	197 230	253 209
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.3	Проценты к получению	2320	7 540	10 570
6.4	Проценты к уплате	2330	(51 634)	(32 895)
6.5	Прочие доходы	2340	162 158	123 039
6.6	Прочие расходы	2350	(156 408)	(176 521)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	158 886	177 402
6.4	Текущий налог на прибыль	2410	(88 358)	(256)
6.4	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	6 551	19 499
6.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
6.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	50 030	(54 724)
-	Прочее	2460	(8)	9 266
	Чистая прибыль (убыток)	2400	120 550	131 688

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 17 г. ³	За _____ год 20 16 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
3.1	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(-)	(-)
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(-)	(-)
6.4	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	120 550	131 688
6.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,958404	1,049088
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Е.Д. Вахитова

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Г.К. Сагадуллина

(расшифровка подписи)

Зачастую, генеральный директор ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ПАО «ТНС энерго Марий Эл»
 На основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 13/08 от 01.08.2012 г. и Доверенности № 29/08 от 29.08.2017 г.

" 21 " февраля 20 18 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.**

Коды		
0710003		
31	12	17
72513573		
1215099739		
35.14		
47	16	
384 (385)		

Организация ПАО "ТНС энерго Марий Эл" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности торговля электроэнергией по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности открытое по ОКВЭД _____
публичное акционерное общество/ частная собственность по ОКФС/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ _____

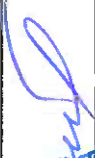
1. Движение капитала


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ¹	3100	13 250	(3 333)	40 072	662	260 145	310 796
<u>За 20 16 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	3 333	817	-	132 193	136 343
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	131 688	131 688
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	505	505
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	3 333	817	x	-	4 150
	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(100 000)	(100 000)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(2 617)
реорганизация юридического лица	3226	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(100 000)	(100 000)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(- -)	(- -)	(- -)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(- -)	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ²	3200	13 250	(- -)	40 889	662	292 336	347 139
За 20 17 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310		(- -)	(- -)	(- -)	120 879	120 879
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	120 550	120 550
переоценка имущества	3312	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	(- -)	x	329	329
дополнительный выпуск акций	3314	(- -)	(- -)	(- -)	x	x	(- -)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3316	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	(1 261)	(- -)	(- -)	(131 426)	(132 687)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3322	x	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	(1 261)	(- -)	x	(- -)	(1 261)
реорганизация юридического лица	3326	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(131 426)	(131 426)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(- -)	(- -)	(- -)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(- -)	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ³	3300	13 250	(1 261)	40 889	662	281 791	335 331

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ¹
Чистые активы	3600	335 331	342 989	310 796

Руководитель:  Е.Д.Вахитова
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер:  Г.К.Сагадуллина
(расшифровка подписи)

Заместитель руководителя филиала ПАО ГК «ТНС энерго» -
управляющий филиалом «ТНС энерго Марий Эл»
На основании договора поручения полномочий
единоличного исполнительного органа № 13708 от 01.08.2012 г.
и Доверенности № 44 от 29.08.2017 г.



" 21 " февраля 20 18 г.



Отчет о движении денежных средств
за _____ год **20 17** г.

Организация _____ ПАО "ТНС энерго Марий Эл" _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности _____ торговля электроэнергией _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ открытое _____
публичное акционерное общество/ частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) _____ по ОКЕИ

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	16
72513573		
1215099739		
35.14		
47		16
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г. ¹	За _____ год 20 16 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 676 734	6 052 530
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 609 703	5 964 205
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 247	2 249
от перепродажи финансовых вложений	4113		-
прочие поступления	4119	64 784	86 076
Платежи - всего	4120	(6 680 067)	(6 455 612)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 281 354)	(5 924 601)
в связи с оплатой труда работников	4122	(206 773)	(209 312)
процентов по долговым обязательствам	4123	(50 559)	(32 895)
налога на прибыль организаций	4124	(78 037)	(68 496)
прочие платежи	4129	(63 344)	(220 308)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 333)	(403 082)

12

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>17</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>16</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	466	13 682
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	466	2 350
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		11 332
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(97 107)	(21 288)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(97 107)	(21 288)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(96 641)	(7 606)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	604 150	400 731
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	600 000	400 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	4150	731

Наименование показателя	Код	За <u> </u> год 20 <u>17</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>16</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(524 479)	(199 426)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(124 479)	(99 173)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(400 000)	(100 000)
прочие платежи	4329	()	(253)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	79 671	201 305
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(20 302)	(209 383)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	119 040	328 423
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	98 738	119 040
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Е.Д.Вахитова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Г.К.Сагадуллина

(расшифровка подписи)

Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» -
управляющий директор ПАО «ТНС энерго Марий Эл»
На основании Договора о передаче полномочий
единоличному исполнителю органа № 13/08 от 01.08.2012 г.
и Доверенности № 1-2396 от 29.08.2017 г.

" 21 " февраля 20 18 г.



ПАО «ТНС ЭНЕРГО МАРИЙ ЭЛ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2017 год

Содержание

1. Общие сведения.....	3
2. Учетная политика.....	6
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	12
3.1. Основные средства	12
3.2. Финансовые вложения	15
3.3. Запасы	16
3.4. Дебиторская задолженность	17
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	18
3.6. Прочие оборотные активы	19
4. Уставный капитал	20
4.1. Дивиденды.....	20
4.2. Кредиты и займы.....	20
4.3. Кредиторская задолженность	22
4.4. Оценочные и условные обязательства.....	23
5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.....	24
6. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.....	25
6.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	25
6.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	25
6.3. Прочие доходы и расходы	26
6.4. Расчеты по налогу на прибыль	28
6.5. Прибыль на акцию	29
7. Информация о связанных сторонах.....	30
8. Сегментная отчетность	37
9. Чрезвычайные ситуации	37
10. События после отчетной даты.....	37

1. Общие сведения

О компании

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Марий Эл» (до 29.06.2015 г. - Открытое акционерное общество «Мариэнергообит» - сокращенное название ОАО «Мариэнергообит»), ИНН 1215099739, (далее Общество) - крупнейшая энергообитовая организация региона, гарантирующий поставщик электроэнергии в Республике Марий Эл. Общество создано в 2005 г. при реорганизации ОАО «Мариэнерго» путем выделения и является его правопреемником в части энергообитования населения. Общество контролирует более 50 % рынка сбыта электроэнергии в Республике Марий Эл, обслуживает 8 597 юридических, 312 519 физических лиц. Среди абонентов Общества крупные промышленные предприятия, организации среднего и малого бизнеса, учреждения бюджетной сферы, население города и республики. В состав Общества входят 4 отделения: Волжское, Медведевское, Горномарийское, Сернурское.

Общество входит в группу ПАО Группа компаний «ТНС энерго» - одно из крупнейших независимых энергообитовых холдингов России.

Сводный прогнозный баланс производства и поставок электрической энергии ПАО «ТНС энерго Марий Эл» в рамках ЕЭС России на 2017 год утвержден в размере 1 879 110 300 кВтч. Объем продаж электроэнергии Обществом за 2017 год составил 1 867 779 119 кВтч, количество приобретенной электроэнергии – 1 911 399 765 кВтч, в том числе на оптовом рынке – 1 896 116 400 кВтч.

Сводный прогнозный баланс производства и поставок электрической энергии ПАО «ТНС энерго Марий Эл» в рамках ЕЭС России на 2016 год утвержден в размере 1 826 923 500 кВтч. Объем продаж электроэнергии Обществом за 2016 год составил 1 901 536 423 кВтч, количество приобретенной электроэнергии – 1 958 935 675 кВтч, в том числе на оптовом рынке – 1 947 674 175 кВтч.

Регистрация:

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Марий Эл» (до 29.06.2015 г. - Открытое акционерное общество «Мариэнергообит» - сокращенное название ОАО «Мариэнергообит») создано в результате реорганизации ОАО «Мариэнерго» в форме выделения. Общество является правопреемником в отношении части прав и обязательств ОАО «Мариэнерго» в соответствии с разделительным балансом, утвержденным Внеочередным собранием акционеров ОАО «Мариэнерго» (протокол от 6 апреля 2004 года).

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы в г. Йошкар-Ола 1 января 2005 года (ОГРН – 1051200000015, ИНН – 1215099739, КПП – 121501001).

Местонахождение Общества: 424019 г. Йошкар-Ола, ул. Й. Кырли, д. 21.

Телефон: (8362) 46-51-80

Факс: (8362) 55-62-90

Адрес страницы в сети Интернет www.mari-el.tns-e.ru

Среднесписочная численность персонала Общества за 2017 год составила 253 чел.

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.

К другим видам деятельности Общества относятся:

- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- замена и проверка средств измерений и учета электрической энергии;
- оказание услуг по организации учета электрической энергии.

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Регистратором Общества является АО ВТБ Регистратор.

Местонахождения: 127015, г. Москва, улица Правды, д.23

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

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

Лицензия ЦБ на осуществление деятельности по ведению реестра

№ 045-13970-000001 от 21.02.2008 г.

Сведения об аудитор:

Решением внеочередного Общего собрания акционеров от 03.11.2017 г. (Протокол № 23 от 07.11.2017 г.) аудитором финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, утверждено Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и Бухгалтерские консультанты", является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Аудитором консолидированной финансовой отчетности Общества утверждено Акционерное общество «КПМГ», свидетельство о регистрации: серия БЗ № 000006 от 25.05.1992 г., является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».

Исполнительный орган:

Со 02 августа 2012 года функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет ПАО ГК «ТНС энерго» на основании решения Общего собрания акционеров и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества.

Состав Совета директоров:

Совет директоров Общества, в количестве 7 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 г. в Совет директоров Общества входят:

ФИО	Место работы	Должность
Гребенщиков Александр Александрович (Председатель Совета директоров)	ПАО ГК «ТНС энерго»	Генеральный директор
Авилова Светлана Михайловна	-	-
Ефимова Елена Николаевна	ПАО ГК «ТНС энерго»	Директор по корпоративному управлению
Щуров Борис	ПАО ГК «ТНС	Первый заместитель генерального

ФИО	Место работы	Должность
Владимирович	энерго»	директора
Афанасьева София Анатольевна	ООО "ТНС энерго Холдинг"	Заместитель генерального директора
Вахитова Екатерина Динаровна	ПАО ГК «ТНС энерго»	Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ПАО «ТНС энерго Марий Эл»
Евсеенкова Елена Владимировна	ПАО ГК «ТНС энерго»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Ревизор Общества:

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

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

ФИО	Место работы	Должность
Шишкин Андрей Иванович (Председатель ревизионной комиссии)	ПАО ГК «ТНС энерго»	Начальник контрольно-ревизионного отдела ревизионной дирекции
Щучкин Григорий Владимирович	ООО "ТНС энерго Холдинг"	Начальник отдела экономического планирования
Чернышева Вероника Анатольевна	ПАО ГК "ТНС энерго"	Руководитель департамента бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера
Денисова Галина Иосифовна	ПАО ГК «ТНС энерго»	Начальник отдела тарифной политики и розничных продаж
Потапкин Иван Сергеевич	ПАО ГК «ТНС энерго»	Начальник отдела корпоративного обеспечения дирекции по корпоративному управлению

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности на основе следующей учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2017 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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.

Основные средства

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

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

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

Активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

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

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, документы переданы на государственную регистрацию прав, и фактически эксплуатируются, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету основных средств.

По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

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

Общество регулярно по состоянию на конец года проверяет соответствие учетных цен на основные средства их текущей (восстановительной) стоимости. В случае, если изменение цен по группе однородных объектов основных средств превышает 10%, Общество переоценивает такие группы по текущей (восстановительной) стоимости путем прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам.

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

Арендованные основные средства, в том числе полученные в лизинг, отражаются в пояснениях к настоящей бухгалтерской отчетности по стоимости, указанной в договоре аренды (лизинга) без НДС. В случае отсутствия надлежащей оценки в договоре аренды, объекты аренды в пояснениях к отчетности не отражаются.

Финансовые вложения

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

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

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

Финансовые вложения, по которым определяется их текущая рыночная стоимость (рыночная цена на бирже в соответствии с Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 24.12.03 № 03-52/пс), учитываются по такой стоимости с отнесением разницы между ценой приобретения и рыночной ценой в состав прочих доходов (расходов).

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

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

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной оценки, в случае устойчивого существенного снижения их стоимости. В отчете о прибылях и убытках 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;

Оценка выбывающих товарно-материальных запасов производится по средней себестоимости.

Товары для продажи

Приобретенная на оптовом рынке электроэнергия учитывается по стоимости покупки электроэнергии и мощности, связанной с таким приобретением. Мощность, приобретенная на ОРЭ, учитывается по цене приобретения. Прочие расходы, связанные с приобретением и реализацией электроэнергии и мощности, включаются в состав коммерческих расходов. Списание приобретенной электрической энергии (мощности) осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся:

К расходам, произведенным в данном отчетном периоде, но потребляемым Обществом в своей деятельности в течение определенного периода, относятся следующие расходы:

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

Такие расходы подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов. В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и (или) прочих оборотных активов (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 прибылях и убытках Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается свернуто.

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

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

Учет сумм дебиторской задолженности, переданной в качестве обеспечения обязательств по договорам факторинга (с обеспечением в виде уступки требования), ведется на забалансовых счетах. По мере погашения дебитором своего долга уступленная дебиторская задолженность списывается с забалансовых счетов.

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.

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, в том числе банковские комиссии, агентские вознаграждения, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены.

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).

НДС к восстановлению, исчисленный с авансов выданных, отражается Обществом в составе прочей кредиторской задолженности.

В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности Общества сальдированно.

Оценочные и условные обязательства

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

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

Признание доходов

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

Доходы от предоставления имущества Общества в аренду относятся к прочим доходам.

Поступления от выбытия дебиторской задолженности, переуступленной по заключенным договорам факторинга, цессии и пр., признаются в бухгалтерском учете сальдированно в составе прочих доходов (расходов) за вычетом расходов от выбытия дебиторской задолженности.

Признание расходов

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

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитываются плата за приобретенную на оптовом рынке электрическую энергию, а также мощность - как необходимое условие закупки электрической энергии.

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

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

Отчет о движении денежных средств

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.

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

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.

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

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;
- возврат авансов выданных и полученных;
- перечисление и возврат займов работниками, а также платежи, связанные с 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);
- поступления и выплаты, полученные в рамках договоров факторинга.

Изменения в учетной политике на 2017 год

Существенных изменений в учетной политике на 2017 год не было.

Планируемые изменения в учетной политике на 2018 год

Существенных изменений в учетной политике на 2018 год не ожидается.

Нормативно-правовые акты, не вступившие в законную силу

На момент составления и подписания настоящей отчетности нормативно-правовых актов, не вступивших в законную силу, которые внесли бы изменения в методологию бухгалтерского учета и отчетности нет.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило		Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Приобретение и прочее поступление	Достройка, реконструкция, модернизация	Первоначальная стоимость	Первоначальная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства – всего, исключая капитальные вложения	5200	за 2017г.	112 625	(28 803)	15 426	72 234	(1 749)	1 749	(13 219)	-	-	198 536	(40 273)
	5210	за 2016г.	103 628	(24 303)	15 724	-	(6 727)	3 551	(8 051)	-	-	112 625	(28 803)
<i>в том числе:</i>													
Здания и сооружения	5201	за 2017г.	81 459	(16 047)	3 126	-	-	-	(2 100)	-	-	84 583	(18 147)
	5211	за 2016г.	83 595	(14 783)	1 826	-	(3 963)	801	(2 065)	-	-	81 458	(16 047)
Машины и оборудование	5202	за 2017г.	20 482	(7 366)	12 300	72 234	(373)	373	(8 758)	-	-	104 644	(15 751)
	5212	за 2016г.	14 127	(5 863)	8 555	-	(2 199)	2 199	(3 702)	-	-	20 482	(7 366)
Транспортные средства	5203	за 2017г.	10 387	(5 151)	-	-	(1 155)	1 155	(2 319)	-	-	9 232	(6 315)
	5213	за 2016г.	5 044	(2 953)	5 343	-	-	-	(2 199)	-	-	10 387	(5 151)
Прочие	5205	за 2017г.	297	(239)	-	-	(220)	220	(42)	-	-	77	(60)
	5215	за 2016г.	862	(704)	-	-	(565)	550	(85)	-	-	297	(239)

В связи с отсутствием признаков устойчивого снижения/повышения стоимости объектов недвижимого имущества Общества по состоянию на 31.12.2017 года переоценка не производилась.

Авансы выданные на приобретение внеоборотных активов

Наименование показателя	Код	На 31.12.15 г.	На 31.12.16 г.	На 31.12.17 г.
Авансы выданные - всего	5240/5250	88	0	0

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Капитальные затраты за период	Выбыло (списано)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости основных средств	
Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация) - всего	5240	за 2017г.	8 603	97 726	-	(87 660)	18 669
	5250	за 2016г.	3 406	20 921	-	(15 724)	8 603
В том числе:	5244	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2016г.	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	5245	за 2017г.	8 603	97 726	-	(87 660)	18 669
	5255	за 2016г.	3 406	20 921	-	(15 724)	8 603

В 2016 году Общество осуществило вложения в объект основного средства «Автоматизированная система коммерческого учета электроэнергии на объектах многоквартирных домов города Йошкар-Олы» в объеме 84 056 млн. руб. Работы по расширению системы будут продолжены в 2018-2019 г.г. Увеличение стоимости незавершенных капитальных вложений вызвано увеличением полезной площади офисного здания Общества.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	Изменения за период			На 31 декабря 2015 г.
		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	2 297	2 786	3 292	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и не зарегистрированные в установленном порядке (остаточная стоимость)	5284	-	-	-	
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	227	227	227	

Арендованные основные средства в бухгалтерском учете отражаются в количественном выражении, так как в договорах аренды стоимость имущества не определена, а Общество не имеет возможности достоверно ее оценить.

Общество имеет в аренде следующее имущество, стоимостная оценка которого не оценена в договоре, и которое не может быть надежно оценено Обществом (кв.м):

Наименование арендуемого объекта	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1. Часть нежилого помещения, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей, 97	108	72	72
2. Нежилое помещение, п. Советский, ул. Советская, 25	-	51,9	51,9
3. Нежилое помещение, п. Сернур, ул. Комсомольская, 5	197,1	197,1	-
4. Нежилое помещение, п. Мари-Турек, ул. Пушкина, 4	40	40	28
5. Нежилое помещение, п. Сернур, ул. Шабалина, 49	-	-	95,7
6. Нежилое помещение, п. Куженер, ул. Комсомольская, 5	-	-	50
7. Нежилое помещение, п. Параньга, ул. Колхозная, 13	45,8	45,8	45,8
8. Нежилое помещение, г. Козьмодемьянск, ул. Учебная, 4а	257,2	257,2	257,2
9. Нежилое помещение, г. Звенигово, ул. Пушкина, 53	107,6	107,6	107,6
10. Нежилое помещение, г. Йошкар-Ола, слобода Архангельская, 5	304,1	304,1	304,1
11. Нежилое помещение, г. Йошкар-Ола, ул. Суворова, 19 б, гараж 6	21,2	21,2	21,2
12. Нежилое помещение, г. Йошкар-Ола, ул. Фестивальная, 68	50,0	50,0	50,0
13. Нежилое помещение, г. Йошкар-Ола, ул. Фестивальная, 68	117,7	117,7	72,1
14. Жилое помещение - г. Йошкар-Ола, ул. Советская, 105, кв.45	-	-	135,4
15. Земельный участок, п. Сернур, ул. Шабалина, 49	56	56	56
16. Земельный участок, г. Йошкар-Ола, ул. Й. Кырли, 21	828	828	-

3.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют. Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение	Движение		Резерв под обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение
					Поступило	Выбыло (погашено, списано)	Начислено (увеличено)	Восстановлено		
Краткосрочные - всего	1240	за 2016 г.	-	-	100 000	(100 000)	-	-	-	-
	1240	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i> Долговые ценные бумаги	1241	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	1241	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	1242	за 2016 г.	-	-	100 000	(100 000)	-	-	-	-
	1242	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	1243	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	1243	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО		за 2016 г.	-	-	100 000	(100 000)	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В отчетности финансовые вложения отражаются за вычетом созданного резерва под обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2016 г. и на 31.12.17 г. не создавался. Финансовые вложения в залоге отсутствуют.

3.3. Запасы

Запасы по видам и резервы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	1210	1 108	518	1 036	518	334	-
<i>в том числе</i>							
Сырье и материалы	1211	3	-	4	-	4	-
Товары для перепродажи	1212	968	518	968	518	-	-
Товары отгруженные	1213	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство и издержки обращения	1214	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция	1215	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	1216	137	-	64	-	330	-

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создавался по объекту недвижимого имущества, предназначенного для перепродажи, в связи с наличием признаков обесценения.

Запасы в залоге отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность 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
Дебиторская задолженность – всего	1230	1 941 845	(752 425)	1 887 810	(657 431)	1 358 192	(551 777)
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	1231	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	1232	1 941 845	(752 425)	1 887 810	(657 431)	1 358 192	(551 777)
<i>в том числе:</i>							
Задолженность покупателей и заказчиков	1240	1 488 282	(645 484)	1 567 315	(625 835)	1 127 643	(441 745)
Авансы выданные	1241	40 915	-	116 383	-	77 847	-
Займы сотрудникам выданные	1242	-	-	-	-	-	-
Проценты к получению	1243	-	-	-	-	10 958	(10 958)
Дивиденды к получению	1244	-	-	-	-	-	-
Переплата по налогам, сборам, страховым платежам	1245	18 902	-	33050	-	114	-
НДС с авансов полученных	1246	8 661	-	9 426	-	4 965	-
Прочая дебиторская задолженность	1247	385 085	(106 941)	161 636	(31 596)	136 665	(99 074)
ИТОГО		1 941 845	(752 425)	1 887 810	(657 431)	1 358 192	(551 777)

Увеличение задолженности за электроэнергию на 31.12.2016 году вызвано ростом выручки в 2016 году и задержкой платежей потребителей, финансируемых из бюджета. Рост прочей дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2017 г. обусловлен увеличением полученной в рамках договоров цессии задолженности в счет погашения дебиторской задолженности за электроэнергию.

Движение средств в резерве по сомнительным долгам

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2015 г.	2016 год		Остаток на 31.12.2016 г.	2017 г.		Остаток на 31.12.2016 г.
		Создание	Использование		Создание	Использование	
Резерв по сомнительным долгам	551 777	243 925	(120 090)	657 431	353 708	(35 371)	752 425

Списание дебиторской задолженности в 2017 году составило 37 948 тыс. руб., в том числе за счет резервов по сомнительным долгам – 35 371 тыс. руб. Списание дебиторской задолженности в 2016 году составило 22 543 тыс. руб., в том числе за счет резервов по сомнительным долгам – 18 181 тыс. руб.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Денежные средства – всего	1250	98 738	119 040	328 423
<i>в том числе:</i>				
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (включая депозиты)	1251	55 766	118 102	326 855
Денежные средства в кассе и в пути	1252	2 958	938	1 568
Векселя	1253	40 014	-	-

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

Наименование показателя	Код	2017 год	2016 год
Прочие поступления – всего	4119	64 784	86 076
<i>в том числе:</i>			
НДС, полученный в составе платежей от покупателей, за вычетом НДС, уплаченного продавцам, и НДС, уплаченного в бюджет	4119-1	-	-
Штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные, проценты за пользование чужими денежными средствами	4119-2	53 101	30 847
Проценты полученные	4119-3	7 539	10 256
Поступление по договору Цессии	4119-4	-	44 205
Прочие	4119-5	4 144	768
Прочие платежи – всего	4129	(63 344)	(220 308)
<i>в том числе:</i>			
Госпошлина, судебные издержки	4129-1	(11 844)	(14 674)
Выплаты членам Совета директоров	4129-2	(13 205)	(13 780)
Благотворительность	4129-3	(11 227)	(32 178)
Штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные, проценты за пользование чужими денежными средствами	4129-4	(12 853)	(21 849)
Платежи в бюджет по налогам, сборам и взносам (кроме налога на прибыль)	4129-5	(1 570)	(1 604)
Выплаты в рамках договоров факторинга	4129-6	-	-
Возмещение убытков	4129-7	(322)	(41 395)
НДС, полученный в составе платежей от покупателей, за вычетом НДС, уплаченного продавцам, и НДС, уплаченного в бюджет	4129-8	(11 239)	(94 828)
Прочие	4129-9	(1 074)	-

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

Наименование показателя	Код	2017 год	2016 год
Поступления от текущей деятельности – всего	-	726 429	664 824
<i>в том числе:</i>	-		
Поступление от реализации э/э	-	724 148	618 059
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-		2 560
Прочие поступления (поступления по договорам цессии не связанные с оплатой за э/э)	-	2 281	44 205
Платежи по текущей деятельности – всего	-	(198 994)	(314 333)
<i>в том числе:</i>	-		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	(198 884)	(314 333)
Поступления от инвестиционной деятельности – всего	-	-	-
Платежи по инвестиционной деятельности – всего	-	-	-
Поступления от финансовой деятельности – всего	-	-	-
Платежи по финансовой деятельности – всего	-	-	-

Ограничения на использование средств Общества отсутствуют

По состоянию на отчетные даты применялись следующие обменные курсы иностранных валют по отношению к рублю, установленные Банком России :

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Доллар США, в рублях за один доллар	57,6002	60,63659	72,8827
Евро, в рублях за один евро	68,8668	63,8111	79,6972

3.6. 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	148	11 300	6 940
<i>в том числе</i>				
Недостачи и потери от порчи ценностей	1261	-	-	-
Расходы будущих периодов	1262	148	7 150	6 940
Прочие	1263	-	4 150	-

4. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 13 250 тыс. руб. Обществом размещены следующие категории именных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,1 рублей каждая:

- 1) привилегированные акции типа А 10 652 220 штук на общую сумму по номинальной стоимости 1 065 тыс. руб.;
- 2) обыкновенные акции: 121 847 780 штук на общую сумму по номинальной стоимости 12 185 тыс. руб.

Размер доли каждой категории акций в уставном капитале эмитента: доля обыкновенных акций в уставном капитале эмитента – 91,96 %, доля привилегированных акций в уставном капитале эмитента – 8,04 %.

В 2017 году в связи с принятием Общим собранием акционеров Общества решения об одобрении крупной сделки, на основании ст. 75 ФЗ «Об акционерных обществах» Общество осуществило выкуп собственных акций по требованию акционеров на общую сумму 1 261 тыс. руб. (266 093 шт. обыкновенных акций) с целью последующей продажи.

В 2015 году в связи с принятием Общим собранием акционеров Общества решения об одобрении крупной сделки, на основании ст. 75 ФЗ «Об акционерных обществах» Общество осуществило выкуп собственных акций по требованию акционеров на общую сумму 3 333 тыс. руб. (1 075 111 шт. обыкновенных акций) с целью последующей продажи. В 2016 году все акции были проданы.

4.1. Дивиденды

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

- по обыкновенным акциям Общества в размере 0,993871 рублей на одну обыкновенную акцию.
- по привилегированным акциям Общества в размере 0,993871 рублей на одну привилегированную акцию.

В 2016 году в соответствии с решением Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов по итогам 2015 года и по результатам прошлых лет в размере:

1) по итогам 2015 финансового года:

- по обыкновенным акциям Общества в размере 0,380844 рублей на одну обыкновенную акцию.
- по привилегированным акциям Общества в размере 0,380844 рублей на одну привилегированную акцию.

2) по результатам прошлых лет:

- по обыкновенным акциям Общества в размере 0,37387 рублей на одну обыкновенную акцию.
- по привилегированным акциям Общества в размере 0,37387 рублей на одну привилегированную акцию.

4.2. 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 кредиты и займы – всего	1410	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы – всего	1510	-	-	601 075	400 000	100 000
<i>в том числе:</i>						
Банковские кредиты, включая кредитные линии	1511	1,075 млн. руб. – 15.01.18; 100 млн. руб. - 02.02.18; 150 млн. руб. - 11.02.18; 100 млн. руб. 15.02.18; 100 млн. руб. 16.02.18; 50 млн. руб. - 13.03.18; 100 млн. руб. - 27.03.18.	10,9-11%	601 075	400 000	100 000
Займы от прочих организаций и физических лиц	1512	-	-	-	-	-
Вексельные займы	1513	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1514	-	-	-	-	-
ИТОГО		-	-	601 075	400 000	100 000

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

По состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 500 000 тыс. руб., 1 300 000 тыс. руб., 900 000 тыс. руб. соответственно.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием кредитов и займов в 2017 году составили – 51 634 руб., 2016 году составили – 33 745 руб., 2015 году составили – 45 074 руб. Затраты включены в состав прочих расходов Общества.

4.3. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства отсутствуют

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1520	539 411	671 498	721 479
<i>в том числе:</i>				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	460 091	553 590	598 690
Авансы полученные	1522	61 089	63 888	33 136
Задолженность перед персоналом по заработной плате	1523	5 155	5 405	4 432
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	3 307	3 511	2 694
Задолженность по налогам и сборам	1525	7 890	1 223	70 937
НДС с авансов выданных	1527	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	1528	1 879	43 881	11 590
Прочие краткосрочные обязательства – всего	1550	1	-	519
<i>в том числе:</i>				
Дивиденды к уплате	1551	1	-	519
ИТОГО		539 411	671 498	721 998

4.4. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства (признанные в балансе)

Наименование показателя	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 31.12.2016 г.	Признано (дончислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2017 г.
Краткосрочные оценочные обязательства - всего в том числе:	-	66 155	73 516	(53 937)	(12 594)	71 170
Неурегулированные разногласия и претензии ОАО «МРСК Центра и Приволжья» за услуги по передаче	2018 г.	32 563	19 502	(12 176)	(4 073)	35 816
Неиспользованные отпуска и другие причитающиеся выплаты	2018 г.	9 853	20 459	(19 948)	-	10 363
Аудиторские услуги	2018 г.	5 286	4 263	(4 367)	(919)	4 263
Судебные иски и претензии	2018 г.	4 705	-	(167)	(4 538)	0
Прочие	2018 г.	13 748	26 228	(17 279)	(1970)	20 728

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

Описание обязательства	Остаток на 31.12.2016 г.	Признано (дончислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2017 г.	Ожидаемые суммы встречных требований в возмещение расходов	Примечания
Не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства и претензии потребителей электрической энергии 2011-2016 г.г.	4 705	-	(167)	(4 538)	-	-	Решение судов не в пользу Общества оценивается с высокой степенью вероятности
Неурегулированные разногласия и претензии ОАО «МРСК Центра и Приволжья» за услуги по передаче	32 563	22 567	(12 176)	(7 138)	35 816	-	

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2016 г. отсутствуют. По состоянию на 31.12.2017 г. в Арбитражном суде находится на рассмотрении иск Общества к ИФНС по взысканию налогов. Вероятность удовлетворения иска Общества оценивается выше средней.

5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения платежей (по стоимости, установленной договором):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Обеспечения выданные	5810	3 667 674	4 283 792
<i>в том числе:</i> Поручительства за третьих лиц		3 667 674	4 283 792
<i>Из них:</i> Поручительство по кредитному договору ПАО ГК «ТНС энерго»	5815	3 667 674	4 283 792
Обеспечения полученные	5820	-	2 424 500
<i>в том числе:</i> Поручительства за третьих лиц	5825	-	1 925
Банковские гарантии	5826	-	500

Обществом, солидарно с другими компаниями группы ПАО ГК «ТНС энерго» в обеспечение обязательств ПАО ГК «ТНС энерго» перед РСВ Bank LTD по кредитному договору выдано поручительство на общую сумму 5 000 000 тыс. руб. Остаток задолженности по указанному договору поручительства на 31.12.2017 г. с учетом причитающихся к оплате процентных расходов составляет 3 667 674 тыс. руб., на 31.12.2016 г. - 4 283 792 тыс. руб.

05.06.2017 г. Общество выдало Независимую гарантию АО ВТБ Капитал ("Бенефициар") в обеспечение обязательств ПАО ГК "ТНС энерго" ("Принципал") по осуществлению любых выплат по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках между Бенефициаром и Принципалом и сделке, состоящей из серии взаимосвязанных сделок беспоставочный форвард на обыкновенные именные акции Принципала. Вид обеспеченного обязательства: Генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках между Бенефициаром и Принципалом и сделка, состоящая из серии взаимосвязанных сделок беспоставочный форвард на обыкновенные именные акции Принципала. Срок исполнения обеспеченного обязательства: 31.12.2025.

6. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

6.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Выручка – всего	7 575 558	7 153 980
<i>В том числе</i>		
Продажа электроэнергии и мощности	7 575 558	7 153 980
Прочие	-	-

Операции по оплате неденежными средствами не осуществлялись.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Себестоимость проданной электрической энергии и мощности – всего	3 623 534	3 317 886
<i>в том числе</i>		
Покупная электроэнергия и мощность для продажи	3 623 534	3 317 886
Себестоимость прочего вида деятельности	-	-
Коммерческие расходы – всего	3 754 794	3 582 884
<i>в том числе</i>		
Услуги по передаче электроэнергии	3 150 621	2 958 086
Услуги сторонних организаций по закупке электроэнергии на оптовом и розничном рынках электроэнергии	212 039	195 567
Другие коммерческие расходы, включая заработную плату и амортизацию основных средств	392 134	429 231

Вся стоимость приобретенной электроэнергии отражается в составе себестоимости товаров.

Расходы по элементам затрат

	Наименование показателя	код	2017 год	2016 год
1	Материальные затраты	5610	3 638 036	3 331 182
2	Расходы на оплату труда	5620	144 061	157 502
3	Отчисления на социальные нужды	5630	38 320	34 964
4	Амортизация	5640	13 197	8 030
5	Прочие затраты	5650	3 544 913	3 369 093
6	Итого произведенных затрат	5660	7 378 528	6 900 771

К материальным затратам относятся покупная электроэнергия и мощность, расходы на топливо и материалы.

В состав прочих затрат включены расходы по передаче электроэнергии.

6.3. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Прочие доходы - всего, <i>в том числе</i>	162 158	123 039
Доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов	-	156
Пени по хозяйственной деятельности (свернуто)	149 924	97 530
Доходы от сдачи имущества в аренду	2 290	2 303
Оценочные обязательства, относимые на прочие доходы (свернуто)	-	14 948
Прочие доходы	9 944	8 102

Прочие расходы

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Прочие расходы - всего, в том числе	156 408	176 521
Резервы по сомнительным долгам (свернуто)	130 365	123 835
Оценочные обязательства, относимые на прочие расходы (свернуто)	4 645	-
Амортизация	21	21
Судебные издержки и госпошлина (свернуто)	1 745	11 669
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (свернуто)	1 234	128
Благотворительность	11 302	32 141
Списание дебиторской и кредиторской задолженности (свернуто)	2 577	4 362
Услуги банков	925	1 673
Расходы на проведение собрания акционеров	-	1 190
Прочие расходы	3 594	1 502

Следующие виды прочих доходов и расходов в отчетности отражены сальдированно: создание и восстановление резервов (по сомнительным долгам, по оценочным обязательствам), поступления от выбытия дебиторской задолженности, уступленной по договорам факторинга, сумма уценки основных средств с соответствующей суммой уменьшения амортизации в результате указанной уценки, доходы и расходы от реализации прошлых лет с соответствующей суммой резерва по сомнительным долгам, доходы и расходы по пени, штрафам, неустойкам по хозяйственной деятельности полученным и присужденным по решениям суда и двухсторонним договорам, суммы уступок дебиторской задолженности, реализованной по номиналу, оплата и возврат судебных издержек и госпошлин и пр.

Убытки от операций по продаже (переуступке) дебиторской задолженности с последующим зачетом встречных однородных требований в 2017- 2016 году отсутствуют. Доходы (расходы) от указанных операций в соответствии с Учетной политикой Общества отражаются сальдированно. Общая сумма переуступленной дебиторской задолженности в 2017 году составляет 789 317 млн. руб., в 2016 году составляет 608 989 млн. руб. Доход от приобретенной дебиторской задолженности организаций в счет погашения задолженности за электрическую энергию в 2017 году составил 7 069 тыс. руб.

6.4. 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	158 886	31 777	177 402	35 481
Постоянные разницы / Постоянное налоговое обязательство(актив), (+ обязательство, - актив), в том числе:	2 421	32 757	6 551	97 495	19 499
по прошлым периодам		-	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (+ прирост, - уменьшение)		-	-	-	-
Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (- прирост, + уменьшение)	2 450	250 147	50 030	(273 620)	(54 724)
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль	2410	441 790	88 358	1 281	256
в том числе					
Налог на прибыль по перерасчетам за прошлые периоды	2 411	-	-	-	-
Прочее всего, в том числе	2460	-	8	X	9 266
Налоги по перерасчетам за прошлые периоды	2 461	-	-	X	9 266
Аналогичные платежи (пени и штрафы по налогам и сборам, доначисленные по актам налоговых проверок)	2 462	X	8	X	-
Списание ОНА, ОНО	2 463	-	-	-	-

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

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Временные вычитаемые (налогооблагаемые) разницы - всего, в том числе	250 147	(273 620)
основных средств	-	-
расходов будущих периодов	(2 101)	7 164
резервов по сомнительным долгам	247 781	(166 421)
убытки прошлых лет	-	-
резервы оценочных обязательств	3 949	(114 760)
прочие	518	397
Постоянные разницы всего, в том числе	32 757	97 495
выплаты социального характера работникам	2 739	2 892
резервы сомнительных долгов (пересчет за прошлые годы)	-	46 329
расходы на амортизацию основных средств	679	666
выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	14 871	17 471
резервы оценочных обязательств	30	2 868
расходы на благотворительность	11 302	32 141
прочие	3 136	(4 872)

6.5. Прибыль на акцию

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

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	120 550	131 688
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, причитающихся к начислению их владельцам за отчетный период, тыс. руб.	(3 877)	(4 235)
Чистая прибыль за минусом причитающихся дивидендов, тыс. руб.	116 673	127 453
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	121 736 908	121 489 410
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	0,958 406	1,049 088

При расчете базовой прибыли на акцию суммы дивидендов по привилегированным акциям определены планово исходя из чистой прибыли периода и правил расчета дивидендов по привилегированным акциям согласно Уставу Общества.

7. Информация о связанных сторонах

Общество входит в группу ПАО ГК «ГНС энерго» (83,28% уставного капитала, 85,30% обыкновенных акций). По состоянию на 31.12.2017 г. акционерами, владеющими более 25% в уставном капитале ПАО ГК «ГНС энерго», является компания «Санфлэйк Лимитед», Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринговая компания «Технопромэкспорт». Косвенная доля владения Обществом составляет 28,26% и 25,00% соответственно. Конечными бенефициарами ПАО ГК «ГНС энерго» являются Аржанов Дмитрий Александрович, Гинер Евгений Леннорович.

По состоянию на 31.12.2017 г. Общество имеет следующие связанные стороны:

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала в организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
1	1	2	3	4
1	Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируют Общество (например, материнская компания и ее контролирующие собственники, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества).	ПАО ГК «ГНС энерго»	83,28 %	с 04.10.2010 по н/в
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) находятся под контролем Общества	-	-	-
3	Физические лица, которые прямо или косвенно оказывают значительное влияние на Общество (члены Совета директоров управляющей компании, мажоритарного акционера)	Назаров Александр Юрьевич	-	с 27.06.2017 по н/в
		Аржанов Дмитрий Александрович	-	с 21.11.2014 по н/в
		Ситников Александр Александрович	-	с 21.11.2014 по н/в
		Миронов Игорь Владимирович	-	с 18.06.2015 по н/в
		Задорожний Андрей Владимирович	-	с 27.06.2017 по н/в
		Щуров Борис Владимирович	-	с 21.11.2014 по н/в
		Невмержицкая Наталья Викторовна	-	с 27.06.2017 по н/в
		Рожков Виталий Александрович	-	с 22.01.2016 по н/в
		Готлиб Дмитрий Игоревич	-	с 27.06.2017 по н/в

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала в организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
4	Юридические лица, на которые прямо или косвенно (через дочерние компании) Общество оказывает значительное влияние (путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (например, зависимые компании и их дочерние предприятия).		-	-
5	Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества. К основному управленческому персоналу относятся члены Совета директоров, а также высшие менеджеры Общества.	Гребеников Александр Александрович Авилова Светлана Михайловна Афанасьева София Анатольевна Ефимова Елена Николаевна Щуров Борис Владимирович Евсеевкова Елена Владимировна Вахитова Екатерина Динаровна Шалиткин Андрей Валериевич Краева Татьяна Павловна Ильина Наталья Борисовна	- - - - - - - - - - -	с 09.06.2017 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 20.06.2016 по н/в с 29.05.2013 по н/в с 07.03.2013 по н/в с 20.07.2017 по н/в с 23.12.2013 по н/в
6	Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны любого лица, упомянуемого выше в пунктах 1-5, в том числе путем:			
6.1	Владения более 50% акций (долей) организации;	ПАО «ТНС энерго НН» АО «ТНС энерго Карелия» ПАО «ТНС энерго Воронеж» ПАО «ТНС энерго Ярославль» АО «ТНС энерго Тула» ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» ООО «ТНС энерго Пенза» ПАО «ТНС энерго Кубань» ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	97,2 % 100 % 88,09 % 85,73 % 100 % 94,7 % 100 % 57,77 % 100 %	с 07.06.2010 по н/в с 12.01.2012 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 24.05.2011 по н/в с 02.08.2012 по н/в с 19.03.2014 по н/в с 02.08.2012 по н/в с 07.07.2014 по н/в
6.2	Наличия возможности иметь большинство голосов на заседаниях совета директоров или равнозначного органа управления;	ПАО «ТНС энерго НН» ПАО «ТНС энерго Ярославль» АО «ТНС энерго Тула» АО «ТНС энерго Карелия» ПАО «ТНС энерго Воронеж» ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	97,2 % 85,73 % 100 % 100 % 88,09 % 94,7 %	с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 24.05.2011 по н/в с 12.01.2012 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 02.08.2012 по н/в

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала в организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
6.3	Владения более 20% и не более 50% акций (долей) организации;	<p>ООО «ТНС энерго Пенза»</p> <p>ООО «ТНС энерго Великий Новгород»</p> <p>ОАО «МТэнергообьгт»</p> <p>ООО «Нижегородская коммунальная компания»</p>	<p>100 %</p> <p>100 %</p> <p>-</p> <p>-</p>	<p>с 19.03.2014 по н/в</p> <p>с 07.07.2014 по н/в</p> <p>с 29.05.2013 по н/в</p> <p>с 29.05.2013 по н/в</p>
6.4	Представительства в совете директоров или равнозначном органе управления;	<p>ПАО «ТНС энерго НН»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Ярославль»</p> <p>АО «ТНС энерго Тула»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Воронеж»</p> <p>АО «ТНС энерго Карелия»</p>	<p>97,2 %</p> <p>85,73 %</p> <p>100 %</p> <p>88,09 %</p> <p>100 %</p>	<p>с 07.06.2010 по н/в</p> <p>с 07.06.2010 по н/в</p> <p>с 24.05.2011 по н/в</p> <p>с 07.06.2010 по н/в</p> <p>с 12.01.2012 по н/в</p>
6.5	Иного способа контроля или оказания значительного влияния.	<p>ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»</p> <p>ПАО «ТНС энерго НН»</p> <p>АО «ТНС энерго Карелия»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Воронеж»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Ярославль»</p> <p>АО «ТНС энерго Тула»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»</p> <p>ООО «ТНС энерго Пенза»</p> <p>ООО «ТНС энерго Великий Новгород»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Кубань»</p>	<p>94,7 %</p> <p>97,2 %</p> <p>100 %</p> <p>88,09 %</p> <p>85,73 %</p> <p>100 %</p> <p>94,7 %</p> <p>100 %</p> <p>100 %</p> <p>57,77 %</p>	<p>с 02.08.2012 по н/в</p> <p>с 07.06.2010 по н/в</p> <p>с 12.01.2012 по н/в</p> <p>с 07.06.2010 по н/в</p> <p>с 07.06.2010 по н/в</p> <p>с 24.05.2011 по н/в</p> <p>с 02.08.2012 по н/в</p> <p>с 19.03.2014 по н/в</p> <p>с 07.07.2014 по н/в</p> <p>с 02.08.2012 по н/в</p>

По состоянию на 31.12.2016 г. Общество имело следующие связанные стороны:

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
1	1 Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируют Общество (например, материнская компания и ее контролирующие собственники, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества).	2 ПАО ГК «ТНС энерго»	3 83,28 %	4 с 04.10.2010 по н/в
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) находятся под контролем Общества	-	-	-
3	Физические лица, которые прямо или косвенно оказывают значительное влияние на Общество (члены Совета директоров управляющей компании, мажоритарного акционера)	Рубанов Александр Иосифович Аржанов Дмитрий Александрович Ситников Александр Александрович Миронов Игорь Владимирович Щуркин Александр Викторович Щуров Борис Владимирович Залевский Аркадий Викторович Рожков Виталий Александрович Хёрн Дэвид Александр	- - - - - - - - - -	с 18.06.2015 по 27.06.2017 с 18.06.2015 по н/в с 18.06.2015 по н/в с 18.06.2015 по н/в с 18.06.2015 по н/в с 18.06.2015 по н/в с 18.06.2015 по н/в с 24.06.2016 по н/в с 24.06.2016 по н/в
4	Юридические лица, на которые прямо или косвенно (через дочерние компании) Общество оказывает значительное влияние (путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (например, зависимые компании и их дочерние предприятия).	-	-	-
5	Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества. К основному управленческому персоналу относятся члены Совета директоров, а также высшие менеджеры Общества.	Аржанов Дмитрий Александрович Авилова Светлана Михайловна Афанасьева София Анагольевна Ефимова Елена Николаевна	- - - -	с 07.06.2010 по 09.06.2017 с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/доля капитала в организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
		Шуров Борис Владимирович	-	с 07.06.2010 по н/в
		Евсеенкова Елена Владимировна	-	с 20.06.2016 по н/в
		Вахитова Екатерина Динаровна	-	с 29.05.2013 по н/в
		Шалиткин Андрей Валериевич	-	с 07.03.2013 по н/в
		Рахманова Анастасия Сергеевна	-	с 22.11.2010 по 19.07.2017
		Ильина Наталья Борисовна	-	с 23.12.2013 по н/в
6	Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны любого лица, упомянутого выше в пунктах 1-5, в том числе путем:			
6.1	Владения более 50% акций (долей) организации;	ПАО «ТНС энерго НН» АО «ТНС энерго Карелия» ПАО «ТНС энерго Воронеж» ПАО «ТНС энерго Ярославль» АО «ТНС энерго Тула» ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» ООО «ТНС энерго Пенза» ОАО «Кубаньэнергообьют» ООО «ТНС энерго Великий Новгород» ЗАО «Научное предприятие энергия»	94,13 % 100 % 88,09 % 85,73 % 100 % 81,77 % 100 % 57,77 % 100 % 76 %	с 07.06.2010 по н/в с 12.01.2012 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 24.05.2011 по н/в с 02.08.2012 по н/в с 19.03.2014 по н/в с 02.08.2012 по н/в с 07.07.2014 по н/в с 29.05.2013 по н/в
6.2	Наличия возможности иметь большинство голосов на заседаниях совета директоров или равнозначного органа управления;	ПАО «ТНС энерго НН» ПАО «ТНС энерго Ярославль» АО «ТНС энерго Тула» АО «ТНС энерго Карелия» ПАО «ТНС энерго Воронеж» ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» ООО «ТНС энерго Пенза» ООО «ТНС энерго Великий Новгород» ОАО «МТЭнергосбыт»	94,13 % 85,73 % 100 % 100 % 88,09 % 81,77 % 100 % 100 % - -	с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 24.05.2011 по н/в с 12.01.2012 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 02.08.2012 по н/в с 19.03.2014 по н/в с 07.07.2014 по н/в с 29.05.2013 по н/в
6.3	Владения более 20% и не более 50% акций (долей) организации;	ООО «Нижегородская коммунальная компания»	-	с 29.05.2013 по н/в
6.4	Представительства в совете директоров или равнозначном	ПАО «ТНС энерго НН»	94,13 %	с 07.06.2010 по н/в

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала в организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
	органе управления;	ПАО «ТНС энерго Ярославль» АО «ТНС энерго Тула» ПАО «ТНС энерго Воронеж» АО «ТНС энерго Карелия» ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» ПАО «ТНС энерго НН» АО «ТНС энерго Карелия» ПАО «ТНС энерго Воронеж» ПАО «ТНС энерго Ярославль» АО «ТНС энерго Тула» ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» ООО «ТНС энерго Пенза» ООО «ТНС энерго Великий Новгород» ОАО «Кубаньэнергобыт» ООО «ТНС Холдинг»	85,73 % 100 % 88,09 % 100 % 81,77 % 94,13 % 100 % 88,09 % 85,73 % 100 % 81,77 % 100 % 100 % 100 % 57,77 %	с 07.06.2010 по н/в с 24.05.2011 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 12.01.2012 по н/в с 02.08.2012 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 12.01.2012 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 24.05.2011 по н/в с 02.08.2012 по н/в с 19.03.2014 по н/в с 07.07.2014 по н/в с 02.08.2012 по н/в с 17.08.2015 по 09.11.2017 с 17.08.2015 по 09.11.2017 с 29.05.2013 по н/в
6.5	Иного способа контроля или оказания значительного влияния.	ООО «Санфлейк» ЗАО «Научное предприятие энергия»	- - 76 %	с 17.08.2015 по 09.11.2017 с 17.08.2015 по 09.11.2017 с 29.05.2013 по н/в

Доходы от продаж продукции, услуг связанным сторонам

В отчетном году Общество осуществляло продажу электрической энергии (мощности) связанным сторонам. Выручка от продажи электрической энергии (мощности) ПАО ГК «ТНС энерго» в 2017 г. составила 693 416 тыс. руб., в 2016 г. - 648 755 тыс. руб. без НДС. Доходы от сдачи имущества в аренду ПАО ГК «ТНС энерго» в 2017 г. составили 2 089 тыс. руб., в 2016 г. - 2 097 тыс. руб. Прочие доходы от продажи услуг ПАО ГК «ТНС энерго» в 2017 г. составила 40 тыс. руб., в 2016 г. - 90 тыс. руб.

Расходы на закупки у связанных сторон

Сумма расходов по договору управления с ПАО ГК «ГНС энерго» в 2017 г. составила 206 327 тыс. руб., в 2016 г. - 195 567 тыс. руб. без НДС. Сумма прочих полученных услуг в 2017 году составила 234 тыс.руб.

В 2016 году были предоставлен краткосрочный заем ООО «ГНС энерго Пенза» в размере 100 000 тыс. руб., который был погашен в 2016 году.

Сумма полученных услуг от ООО «ГНС энерго Пенза» в 2017 году составила 1 368 тыс. руб., от ОАО «Кубаньэнергобыт» в 2016 году составили 1 114 тыс. руб.

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 компаний ПАО ГК «ГНС энерго», в том числе	310 573	234	249 062	13 525	107 489	-
ПАО ГК «ГНС энерго»	310 573	234	249 062	13 525	107 489	-
ИТОГО	310 573	234	249 062	13 525	107 489	-

Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение управленческому персоналу определяется Трудовыми договорами и Положением об оплате труда и материальном стимулировании. Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (с учетом расходов на страхование и страховые взносы), за 2017 год составили – 67 878 тыс. руб., в 2016 году – 84 753 тыс. руб. Все вознаграждения являются краткосрочными и включаются в себя выплаты основному управленческому персоналу (в том числе Совету директоров Общества).

8. Сегментная отчетность

Основным видом деятельности Общества является реализация покупной электроэнергии и мощности, выручка от реализации которой составляет 99,99 % от общей суммы выручки от реализации. В связи с этим операционные сегменты не выделяются. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

9. Чрезвычайные ситуации

Чрезвычайные события отсутствуют.

10. События после отчетной даты

События, подтверждающие условия, в которых организация осуществляла свою деятельность, отраженные в бухгалтерской отчетности заключительными оборотами, отсутствуют.

Заместитель генерального директора ПАО ГК "ТНС энерго" – управляющий директор ПАО «ТНС энерго Марий Эл» (на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 13/08 от 01.08.2012 г. и Доверенности № 1-2396 от 29.08.2017 г.)

Главный бухгалтер

21.02.2018 г.



Ваши

Гюзелия Кавыйевна Сагадуллина

Екатерина Динаровна Вахитова

Гюзелия Кавыйевна Сагадуллина