

Ваш СоветникЪ[®]

АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

Рег. №3-7 от 19.03.2018 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**
Публичного акционерного общества
«ТНС энерго Кубань»
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

Краснодар 2018

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Публичного акционерного общества «ТНС энерго Кубань»
за год закончившийся 31 декабря 2017 года**

Надлежащий адресат

Акционеры публичного акционерного общества «ТНС энерго Кубань»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «ТНС энерго Кубань» (ОГРН 1062309019794, дом 55/1, улица Гимназическая, город Краснодар, Россия, 350000), 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 (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «ТНС энерго Кубань» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 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.

Мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимым для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2017 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процессов погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты, тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в пункте 3.9.2. «Резерв по сомнительным долгам» Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Признание и оценка выручки

Признание и оценка выручки являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенным несовершенством механизмов функционирования розничного рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между энергосбытовыми и электросетевыми компаниями в отношении объемов потребления электроэнергии и мощности. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной и основывается на допущении разрешения разногласий.

Мы провели оценку системы внутреннего контроля за отражением выручки, проверку корректности определения сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии и прочих работ (услуг), на выборочной основе получили подтверждение остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии и результатов судебных разбирательств, в отношении спорных сумм оказанных услуг, а также провели другие процедуры для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств для подтверждения корректности, во всех существенных отношениях, сумм признанных в бухгалтерской отчетности доходов.

Суммы выручки по разногласиям между энергосбытовыми и электросетевыми компаниями в отношении объемов потребления электроэнергии и мощности раскрыты в пунктах 3.9.1. «Дебиторская задолженность» и 12 «Анализ финансового состояния» Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных энергосбытовых и электросетевых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что требует большого объема суждения руководства в отношении существенных, оспариваемых в рамках судебных разбирательств и урегулирования претензий, сумм.

Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, оценку адекватности суждений руководства и документальное обоснование оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, соответствии подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству.

Сведения о начисленных резервах и условных обязательствах Общества раскрыты в пункте 3.1.16 Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «ТНС энерго Кубань» за 2017 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «ТНС энерго Кубань» за первый квартал 2018 года, но включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «ТНС энерго Кубань» за 2017 год и ежеквартальный отчет эмитента ПАО «ТНС энерго Кубань» за первый квартал 2018 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «ТНС энерго Кубань» или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «ТНС энерго Кубань» за первый квартал 2018 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также

Ваш Советник[®]

АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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 Совету директоров Общества 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 Совету директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Агафонова Марина Юрьевна

Руководитель аудиторской организации
Управляющий партнер
ООО «Аудиторская группа
«Ваш Советник[®]»

Гладкий Федор Владимирович

Аудиторская организация:
ООО «Аудиторская группа «Ваш Советник[®]», ОГРН 1112310003992,
350015, Краснодарский край, г Краснодар, ул. Красная, 154, 4 этаж,
член саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606068708

«19» марта 2018 года

Всего сброшюровано 61 листов.



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал	1310	10 007	10 007	10 007
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(46 634)	(139 904)	(139 904)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	368 648	373 750	389 916
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	599 497	599 497	599 497
	Резервный капитал	1360	500	500	500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 028 878	1 060 947	968 522
	Итого по разделу III	1300	1 960 896	1 904 797	1 828 538
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	340 135	310 078	238 536
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	340 135	310 078	238 536
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	2 499 973	2 112 180	2 166 778
8	Кредиторская задолженность	1520	6 907 960	7 426 504	5 757 063
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
9	Оценочные обязательства	1540	72 863	69 448	41 141
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 480 796	9 608 132	7 964 982
	БАЛАНС	1700	11 781 827	11 823 007	10 032 056

Руководитель

Иванов И.А.

Иванов И.А.

Главный бухгалтер

Озорнина Т.П.

Озорнина Т.П.

" 12 " 03 2018 г.



**Отчет о финансовых результатах деятельности
за 2017 год**

Организация ПАО "ТНС энерго Кубань"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность агентов по оптовой торговле электроэнергией и тепловой энергией (без их производства, передачи и распределения)

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____
ИНН _____

по ОКВЭД _____

Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2017
00127781		
2308119595		
51.18.26		
12247	16	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	Январь-Декабрь 2017 года	Январь-Декабрь 2016 года
	Выручка	2110	52 941 040	49 557 243
15	Себестоимость продаж	2120	(50 570 158)	(46 486 800)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 370 882	3 070 443
15	Коммерческие расходы	2210	(1 083 075)	(1 424 790)
15	Управленческие расходы	2220	(656 055)	(1 089 144)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	631 752	556 509
	Доходы от участия в других организациях	2310		22 998
	Проценты к получению	2320	106 919	137 626
	Проценты к уплате	2330	(293 404)	(310 096)
	Прочие доходы	2340	1 122 418	594 172
	Прочие расходы	2350	(1 479 338)	(761 094)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	88 347	240 115
	Текущий налог на прибыль	2410	(19 204)	
	<i>в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	<i>2421</i>	<i>31 590</i>	<i>23 709</i>
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(11 755)	(242 199)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(18 301)	170 467
	Прочее	2460		(92 125)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	39 087	76 258

Пояснения	Наименование показателя	Код	Январь-Декабрь 2017 года	Январь-Декабрь 2016 года
	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		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	39 087	76 258
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0227	0,0455
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____



Костанов И.А.

Главный бухгалтер _____



Озорнина Т.П.

« 8 » 20 18 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2017 год

Организация	ПАО "ТНС энерго Кубань"	Форма по ОКУД	0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Вид экономической деятельности	Деятельность агентов по оптовой торговле электроэнергией и тепловой энергией (без их производства, передачи и распределения)	по ОКПО	00127781		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная собственность	ИНН	2308119595		
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКВЭД	51.18.26		
		по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 15 г.¹	3100	10 007	(139 904)	989 413	500	968 522	1 828 538
За 20 16 г.²							
Увеличение капитала - всего:	3210	0	0	0	0	92 425	92 425
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	76 259	76 259
переоценка имущества	3212	x	x		x	16 166	16 166
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	()	(16 166)	()	()	(16 166)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(16 166)	x	()	(16 166)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()	()		x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()	()		x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 16 г.²	3200	10 007	(139 904)	973 247	500	1 060 947	1 904 797
За 20 17 г.²							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	93 270	0	0	44 189	137 459
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	39 087	39 087
переоценка имущества	3312	x	x		x	5 102	5 102
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)	()	(5 102)	(0)	(76 258)	(81 360)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(5 102)	x	()	(5 102)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()	()		x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()	()		x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	(76 258)	(76 258)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 17 г.²	3300	10 007	(46 634)	968 145	500	1 028 878	1 960 896

**Отчет о движении денежных средств
за 2017 год**

Организация ПАО "ТНС энерго Кубань" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Деятельность агентов по оптовой торговле по ОКПО _____
электроэнергией и тепловой энергией (без их ИНН _____
производства, передачи и распределения) по ОКВЭД _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Публичное акционерное общество / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2017
00127781		
2308119595		
51.18.26		
12247		16
384		

№ поясн.	Наименование показателя	Код	2017 год	2016 год
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	44 717 819	47 210 376
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	44 252 813	47 030 623
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 432	6 243
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	459 574	173 510
	Платежи - всего	4120	(45 678 686)	(46 743 784)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(43 709 641)	(45 196 730)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(882 636)	(807 278)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(295 667)	(308 694)
	налога на прибыль организаций	4124	(48 171)	-
	прочие платежи	4129	(742 571)	(431 082)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(960 867)	466 592
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 185 042	228 507
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 583	5 566
	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	833 057	196 943
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	348 402	25 998
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(886 254)	(117 627)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(86 254)	(117 627)
	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	(800 000)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	298 788	110 880

№ поясн.	Наименование показателя	Код	2017 год	2016 год
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	13 958 000	14 815 749
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	13 958 000	14 814 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	1 749
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(13 692 355)	(14 870 000)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(46 245)	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(76 110)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(13 570 000)	(14 870 000)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	265 645	(54 251)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(396 434)	523 221
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	727 732	204 511
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	331 298	727 732
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

Руководитель


(подпись)

Костанов И.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Озорнина Т.П.

(расшифровка подписи)

" 02 " 2018 г.



ПАО "ТНС-энерго Кубань"

Пояснения №1 к балансу на 31.12.2017 г.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		тыс.руб	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы — всего	5100	за 2017 г.	8 124	5 357	0	15	0	598	0	0	0	8 109	5 955	
	5110	за 2016 г.	8 109	4 259	15	0	1 098	0	0	0	0	8 124	5 357	
в том числе:	51001	за 2017 г.	8 124	5 357	0	15	598	0	0	0	0	8 109	5 955	
программные продукты	51101	за 2016 г.	8 109	4 259	15	0	1 098	0	0	0	0	8 124	5 357	

Руководитель _____
Костанов И.А.



Главный бухгалтер _____
Озорнина Т.П.

ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 2 к балансу 31.12.2017 г.

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		тыс.руб
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства всего (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	2017 г.	1 477 803	446 103	154 162	22 437	17 629	55 481	0	0	1 609 528	483 955	
	5210	2016 г.	1 340 709	411 110	170 867	33 773	19 239	54 232	0	0	1 477 803	446 103	
	5201	2017 г.	1 185 421	255 972	126 716	13 330	12 722	25 918	0	0	1 298 807	269 168	
Здания	5211	2016 г.	1 059 754	240 502	149 319	23 652	9 462	24 932	0	0	1 185 421	255 972	
	5202	2017 г.	11 319	2 762	502	0	0	5 294	0	0	11 821	8 056	
Сооружения	5212	2016 г.	6 149	1 358	5 170	0	0	1 404	0	0	11 319	2 762	
	5203	2017 г.	148 339	111 741	11 966	8 381	4 181	13 395	0	0	151 924	120 955	
Машины и оборудование	5213	2016 г.	144 740	100 168	7 788	4 189	3 845	15 418	0	0	148 339	111 741	
	5204	2017 г.	86 334	60 961	11 138	347	347	9 291	0	0	97 125	69 905	
Транспортные средства	5214	2016 г.	83 838	56 350	8 181	5 685	5 685	10 296	0	0	86 334	60 961	
	5205	2017 г.	19 871	14 667	3 840	379	379	1 583	0	0	23 332	15 871	
Производственный и хозяйственный инвентарь и другие, не перечисленные выше, виды материальных основных фондов	5215	2016 г.	19 709	12 732	409	247	247	2 182	0	0	19 871	14 667	
	5206	2017 г.	26 519	0	0	0	0	0	0	0	26 519	0	
Земельные участки	5216	2016 г.	26 519	0	0	0	0	0	0	0	26 519	0	



С.А.К.

Руководитель

Костанов

С.А.К.

Главный бухгалтер

Озорнина Т.П.

ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 3, 7 к балансу на 31.12.2017 г.

Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		накопленная корректировка
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	погашено денежными средствами	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	
Долгосрочные - всего	5301	2017 г.	150 000	-	10	37 000	283 057	-	-	150 010	-
в том числе:		2016 г.	470 057	-	-	37 000	283 057	-	-	150 000	-
2015 г.			150 000	-	320 057	-	-	-	-	470 057	-
Приобретение доли в Уставном капитале других организаций		2017 г.	150 000	-	10	-	-	-	-	150 010	-
Договора займа юридическим лицам (процентные)						37 000	283 057				
Приобретение доли в Уставном капитале других организаций		2016 г.	150 000	-	-	-	-	-	-	150 000	-
Договора займа юридическим лицам (процентные)			320 057	-	-	37 000	283 057				
Приобретение доли в Уставном капитале других организаций		2015 г.	150 000	-	-	-	-	-	-	150 000	-
Договора займа юридическим лицам (процентные)						-	-				
Краткосрочные - всего	5302	2017 г.	433 057	-	320 057	833 057	-	-	-	320 057	-
в том числе:		2016 г.	307 449	-	283 057	157 449	-	-	-	433 057	-
2015 г.			1 017 030	-	-	192 000	517 581	-	-	307 449	-
Договора займа юридическим лицам (процентные)			433 057	-	800 000	833 057	-	-	-	400 000	-
Договора цессии (приобретение дебиторской задолженности)		2017 г.	-	-	40 671	-	-	-	-	40 671	-
Размещение депозитных вкладов											
Договора займа юридическим лицам (процентные)		2016 г.	290 000	-	283 057	140 000	-	-	-	433 057	-
Договора цессии (приобретение дебиторской задолженности)			17 449	-	17 449	-	-	-	-	-	-
Размещение депозитных вкладов											
Договора займа юридическим лицам (процентные)		2015 г.	937 581	-	-	130 000	517 581	-	-	290 000	-
Договора цессии (приобретение дебиторской задолженности)			22 449	-	-	5 000	-	-	-	17 449	-
Размещение депозитных вкладов			57 000	-	-	57 000	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	2017 г.	1 463 057	-	840 681	870 057	283 057	-	-	590 681	-
в том числе:		2016 г.	1 167 030	-	283 057	194 449	283 057	-	-	583 057	-
2015 г.			1 017 030	-	320 057	192 000	517 581	-	-	777 506	-



[Handwritten signature]
Костанов И.А.

[Handwritten signature]
Главный бухгалтер
Озорнина Т.П.

ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 4 к балансу 31.12.2017 г.

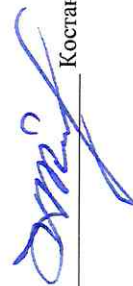
4.1 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загаты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость и нематериальные активы	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2017 г.	76 998	109 957	12 040	153 691	21 224
	5250	2016 г.	241 789	153 663	147 572	170 882	76 998
в т. ч. авансы по СМР	5241	2017 г.	4 910	6 653	11 563	0	0
	5251	2016 г.	125 194	27 288	147 572	0	4 910
в т. ч. оборудование к установке	5242	2017 г.	389	550	389	0	550
	5252	2016 г.	389	0	0	0	389

тыс. руб.

4.1.1 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	код	за 2016 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	58 574	80 156
в том числе:			
Здания	5261	57 332	79 531
Машины и оборудование	5262	1 242	625
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего (переведены в состав других активов (ГМП))	5270	0	0



Руководитель _____ Костанов



Главный бухгалтер _____ Озорнина Т.П.



Приложение №5
к учетной политике ПАО "ТНС энерго Кубань"
для целей бухгалтерского учета
утвержденной Приказом от 27.12.2016 № 418

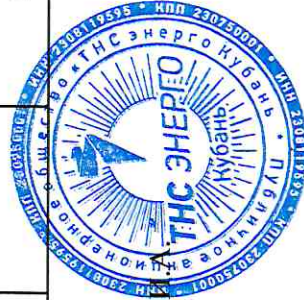
ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 5 к балансу на 31.12.2017 г.

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Поступило	Выбыло	
Запасы - всего	5400	2015 г.	10 296	142 330	139 719	12 907
	5401	2016 г.	12 907	239 021	145 233	106 695
	5402	2017 г.	106 695	130 284	131 079	105 900
в том числе за 2017 год:						
Топливо и тех.жидкости для автотранспорта	5402/1	2017 год	105	28 259	28 189	176
Запасные части (транспорт, оргтехника)	5402/2		2 014	7 183	7 385	1 812
Прочие материалы (канцтовары, хоз. принадлежности, картриджи, расходные материалы для оргтехники)	5402/3		3 875	52 146	53 410	2 611
ТМЦ, переданные на ответственное хранение	5402/4					
Строительные материалы	5402/5			29	29	
Инвентарь (мебель, оргтехника)	5402/6			38 782	38 351	6 188
Прочие запасы и ТМЦ на складе	5402/7			560	3 885	729
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402/8			94 385		94 385

тыс. руб.



Руководитель ДМЗ Костанов

Главный бухгалтер [Signature] Озорнина Т.П.

ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 6, 11 к балансу на 31.12.2017 г.

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности
(данные о наличии и движении дебиторской задолженности приведены за минусом резерва по сомнительным долгам)

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				Поступило	Списание		
							Выбыло
Дебиторская задолженность - всего	5500	2017 г.	9 179 060	43 463 824	43 107 125	58 411	9 477 348
	5520	2016 г.	7 707 169	76 073 907	74 524 371	77 645	9 179 060
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2017 г.	99 771	3 576	100 798	0	2 549
в том числе:	5521	2016 г.	99 755	153	137	0	99 771
покупатели и заказчики	5502	2017 г.	99 771	3 576	100 798	0	2 549
	5522	2016 г.	99 755	153	137	0	99 771
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2017 г.	9 079 289	43 460 248	42 971 596	93 142	9 474 799
в том числе:	5530	2016 г.	7 607 414	76 073 754	74 524 234	77 645	9 079 289
покупатели и заказчики	5511	2017 г.	6 932 415	29 273 841	29 206 741	87 571	6 911 944
	5531	2016 г.	5 155 810	58 662 003	56 808 256	77 142	6 932 415
авансы выданные	5512	2017 г.	105 790	11 158 952	11 059 356	0	205 386
	5532	2016 г.	89 668	16 055 667	16 039 545	0	105 790
прочие дебиторы	5513	2017 г.	2 041 084	3 027 455	2 705 499	5 571	2 357 469
	5533	2016 г.	2 361 936	1 356 084	1 676 433	503	2 041 084

6.1 Просроченная дебиторская задолженность (свыше 3-х месяцев)

Наименование показателя	код	тыс. руб.	
		На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего		5 004 570	3 362 049
		2 459 253	



[Handwritten signature]

Руководитель Костанов И.А.

[Handwritten signature]

Главный бухгалтер Озорнина Т.П.

ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 8 к балансу на 31.12.2017 г.

**Кредиторская задолженность
Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Поступило	Погашение		
					Выбыло	Списано	
Кредиторская задолженность - всего	5560	2017 г.	7 426 504	86 253 911	86 771 951	504	6 907 960
	5580	2016 г.	5 757 063	79 359 375	77 685 694	4 240	7 426 504
поставщики и подрядчики	5561	2017 г.	6 434 481	56 916 935	57 431 815	-	5 919 601
	5581	2016 г.	4 924 598	53 133 818	51 623 935		6 434 481
авансы полученные	5562	2017 г.	664 132	27 397 279	27 207 834	139	853 438
	5582	2016 г.	599 549	24 643 266	24 575 661	3 022	664 132
расчеты по налогам и сборам и внебюджетным фондам	5563	2017 г.	132 255	543 336	587 645		87 946
	5583	2016 г.	191 765	579 522	639 032		132 255
прочие кредиторы	5564	2017 г.	195 636	1 396 361	1 544 657	365	46 975
	5584	2016 г.	41 151	1 002 769	847 066	1 218	195 636

8.1 Просроченная кредиторская задолженность (свыше 3-х месяцев)

Наименование показателя	код	тыс. руб.	
		На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	813 684	593 138
			89 937



Руководитель _____
Костанов

[Signature]

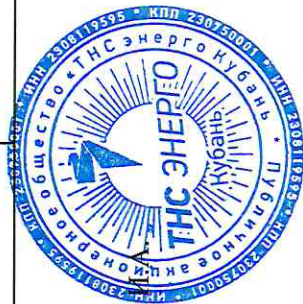
Главный бухгалтер _____
Озорнина Т.П.

ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 9 к балансу на 31.12.2017 г.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано (восстановлено)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	69 447	81 821	66 554	11 851	72 863
в том числе:						
Резерв по оплате отпусков	5701	68 011	81 167	66 554	10 415	72 209
Резерв по гарантийной замене приборов учета	5702	436	654		436	654
Резерв по аварийному ремонту газового оборудования	5703	1 000			1 000	0



Руководитель Костанов

Главный бухгалтер Озорнина Т.П.

Приложение № 5
к учетной политике ПАО "ТНС энерго Кубань"
для целей бухгалтерского учета
утвержденной Приказом от 27.12.2016 № 418

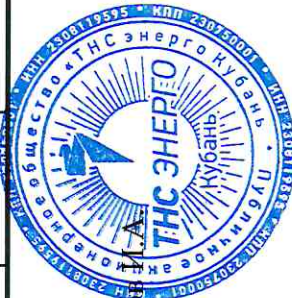
ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 10,14 по забалансовым счетам 001, 011 на 31.12.2017 г.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	559	5 261	559
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	35 399	54 584	53 200
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	205	205	205
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

тыс. руб



[Handwritten signature]

Руководитель _____

Костанов М.

Главный бухгалтер _____

Озорнина Т.П.

[Handwritten signature]

Приложение № 5
к учетной политике ПАО "ТНС энерго Кубань"
для целей бухгалтерского учета
утвержденной Приказом от 27.12.2016 № 418

ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 12,13 к забалансу на 31.12.2017 г.

Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Полученные обязательства — всего	5800	2 821 654	931 681	1 521 681
в том числе:				
поручительство по кредитным договорам, полученные от физических лиц	5800/1	2 499 973	610 000	1 200 000
договора товарного залога	5800/2	321 681	321 681	321 681
Выданные обязательства — всего	5810	4 468 279	4 683 943	4 903 291
в том числе:				
поручительство по кредитным договорам, выданные юридическим лицам	5810/2	4 468 279	4 683 943	4 903 291
	5810/2			

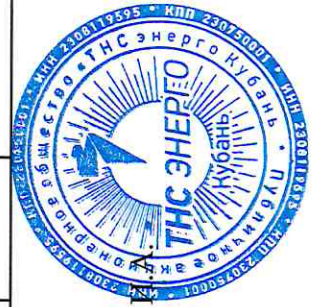
тыс. руб.



Руководитель Костанов



Главный бухгалтер Озорнина Т.П.



ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 15 к Отчету о финансовых результатах деятельности на 31.12.2017 г.

Затраты на производство

Наименование показателя	код	За 2017 год	За 2016 год
Материальные затраты (Расходы на покупку э/э и мощности, Услуги по передаче э/э, Услуги операторов рынка, Сырье и материалы)	5610	50 595 292	46 547 064
Расходы на оплату труда	5620	810 345	760 442
Отчисления на социальные нужды	5630	223 655	214 863
Амортизация	5640	54 620	55 105
Прочие затраты	5650	625 376	1 423 261
Итого по элементам	5660	52 309 288	49 000 735
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670,5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	52 309 288	49 000 735

тыс. руб.



Руководитель  Костанов И.  Главный бухгалтер Озорнина Т.П.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТНС энерго Кубань»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2017 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «ТНС энерго Кубань» («Общество») за 2017 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах деятельности;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов и иных структурных подразделений Общества.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Открытое акционерное общество «Кубанская энергосбытовая компания» создано 01 июля 2006 года в результате реорганизации ОАО «Кубаньэнерго» в форме выделения (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Кубаньэнерго» от 13.01.06). Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Кубаньэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Кубаньэнерго» утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Кубаньэнерго» (протокол от 13.01.06).

Открытое акционерное общество «Кубанская энергосбытовая компания» (ОАО «Кубаньэнергосбыт») на основании решения годового Общего собрания акционеров ОАО «Кубаньэнергосбыт» от 30.06.2017 (Протокол от 05.07.2017) с «16» августа 2017 г. изменило наименования на Публичное акционерное общество «ТНС энерго Кубань» (ПАО «ТНС энерго Кубань»). Данные изменения в наименовании юридического лица зарегистрированы в установленном законном порядке в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю. В связи с изменением наименования ПАО «ТНС энерго Кубань» изменены печать, штампы и фирменный бланк. Остальные реквизиты, в том числе ОГРН, ИНН, место нахождения, банковские реквизиты, остались без изменений.

ИНН/КПП: 2308119595/23075001

Организационно-правовая форма: Публичное акционерное общество (Код по ОКОПФ47)
Форма собственности: частная собственность (Код ОКФС 16).

Юридический адрес ПАО «ТНС энерго Кубань»: 350000, г. Краснодар, ул. Гимназическая, д.55/1.

Фактический адрес ПАО «ТНС энерго Кубань»: 350000, г. Краснодар, ул. Гимназическая, д.55/1.

Филиалы ПАО «ТНС энерго Кубань» по состоянию на 31 декабря 2017 года

№	Наименование	Местонахождение
1	Адыгейский филиал	385000, г. Майкоп, ул. Ленина, 47
2	Армавирский филиал	352913, г. Армавир, ул. Островского, 175
3	Ейский филиал	353688 г. Ейск, ул. Толстого, 3А
4	Краснодарский филиал	350911 г. Краснодар, ул. Трамвайная, 1/1
5	Новороссийский филиал	353900 г. Новороссийск, ул. Сакко и Ванцетти, 2

6	Сочинский филиал	350007 г. Сочи, пер. Электрический, 1
7	Тимашевский филиал	352708, Краснодарский край, г. Тимашевск, ул. Шияна, 277
8	Тихорецкий филиал	352120 г. Тихорецк, ул. Красноармейская, 5/1

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31 декабря 2017 года составила: 1 585 человек.

В соответствии с Уставом ПАО «ТНС энерго Кубань» осуществляет следующие основные виды деятельности:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии;
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- выполнение функции гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов.

Органами управления ПАО «ТНС энерго Кубань» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Правление Общества;
- Управляющий директор.

В соответствии с Решением внеочередного общего собрания акционеров (Протокол б/н от 29.06.12 г.) и на основании Договора № 229 от 18.06.13 функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) переданы управляющей организации ПАО Группа компаний «ТНС энерго».

ПАО «ТНС энерго Кубань» по состоянию на 31 декабря 2017 года является дочерним по отношению к ПАО ГК «ТНС энерго», которое владеет 84, 03 % (15 016 785 шт.) не привилегированных акций.

По состоянию на 31.12.2017 года:

- Заместитель генерального директора ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ПАО «ТНС энерго Кубань» Костанов Иван Александрович (Приказ от 16.08.2017 №258-к)
- Главный бухгалтер Озорнина Тамара Петровна

1.1. Дочерние и зависимые организации.

Наименование дочерней (зависимой) организации	ИНН дочерней (зависимой) организации	Доля в уставном капитале на 31.12.2017	Дата внесения данных в ЕГРЮЛ	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «КЭС»	2308138781	38,05455%.	24.09.2014	г. Краснодар, ул. Гимназическая, 55/1	Торговля электроэнергией (ОКВЭД 35.14)
ООО «Единый информационно-расчетный центр Краснодарского края»	2310199118	100%	07.03.2017	г. Краснодар, ул. Гимназическая, 55/1	Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов в электронной форме и на бумажном носителе

Решением Совета директоров ОАО «Кубаньэнергосбыт» (Протокол № 14.9 от 13.01.2017) ООО «ЕИРЦ КК» создано в форме 100 % дочернего зависимого Общества. Запись о создании юридического лица внесена в ЕГРЮЛ 07.03.2017 года. Уставный капитал определен в размере 10 000, 00 рублей.

2. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной системе с помощью бухгалтерской программы «1С. Предприятие.8.2».

С 01.01.2017 года введена новая редакция Учетной политики Общества для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденная приказом № 418 от 27 декабря 2016 года «Об утверждении учетной политики ОАО «Кубаньэнергосбыт», подлежащей применению с 01.01.2017 года и в последующих отчетных периодах» в следующем составе:

2. «Учетная политика ОАО «Кубаньэнергосбыт» для целей бухгалтерского учета» включает следующие приложения:

Приложение № 1 «Рабочий план счетов бухгалтерского учета»

Приложение № 2 «Альбом корпоративных печатных форм первичных документов»

Приложение № 3 «Альбом корпоративных печатных форм регистров бухгалтерского учета»

Приложение № 4 «График документооборота между бухгалтерией и структурными подразделениями Исполнительного аппарата Общества»

Приложение № 4а «График документооборота между филиалами и бухгалтерией Исполнительного аппарата Общества»

Приложение № 5 «Бухгалтерская отчетность»

Приложение № 5а «Бухгалтерская отчетность для внутреннего использования»

3. Приложение № 2 «Учетная политика ОАО «Кубаньэнергосбыт» для целей налогового учета» в следующем составе:

Приложение № 1 «Альбом корпоративных печатных форм регистров налогового учета»

2.1. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление. Амортизация основных средств начислена линейным способом, исходя из срока полезного использования, по объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 года по нормам, утвержденным постановлением Правительства СССР от 22.10.90 г. №1072. По объектам, принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01.01.2002 г. в соответствии с Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01.01.2017г. - срок полезного использования для целей бухгалтерского учета определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Начисленный износ за 2017 год составил:

№ п/п	Наименование группы ОС	Начисленный износ (%)
1.	Здания	55,62
2.	Сооружения	1,66
3.	Машины и оборудование	24,99
4.	Транспортные средства	14,45
5.	Производственный и хозяйственный инвентарь	3,28

По земельным участкам и объектам жилищного фонда амортизация не начислялась.

Доходы и расходы от реализации основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах деятельности сальдировано (доходы за минусом расходов) в сумме 2 600 тыс.руб. Всего в 2017 году реализовано 99 единиц основных средств на общую сумму 3 174 тыс. руб. (без НДС). Расходы от реализации основных средств составили 574 тыс. руб.

Расходы от списания основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. Расходы от ликвидации и списания основных средств составили 3 993 тыс. руб., в том числе:

- машины и оборудование – 3 993 тыс.руб.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

2.3. Инвестиции в акции.

За период с 01.01.2017 по 31.12.2017 Общество не осуществляло вложений в акции других организаций.

2.4. Государственная помощь.

В 2017 году Общество не получало государственной помощи.

2.5. Материально-производственные запасы.

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2017 году по средней стоимости каждой единицы.

Списание электрической энергии на производственно-хозяйственные нужды осуществлялось по методологии, утвержденной учетной политикой Общества и рекомендациями РЭК.

В составе «Готовая продукция и товары для перепродажи» отражена недвижимость. Недвижимость приобретена для последующей реализации.

2.6. Незавершенное производство.

По состоянию на 31.12.2017 незавершенного производства в Обществе нет.

2.7. Расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

№ п/п	Наименование расходов	тыс. руб.		
		На 31.12.2017 (тыс. руб.)	На 31.12.2016 (тыс. руб.)	На 31.12.2015 (тыс. руб.)
1.	Страхование автотранспорта	580	807	286
2.	Страхование имущества	---	522	27
3.	Программные продукты	13 891	40 501	20 595

4.	Ремонт картриджей	140	404	427
5.	Подписка на газеты и журналы	20		
	ИТОГО:	14 631	42 234	21 335

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, определенных в соответствии с нормами действующего законодательства в области ценообразования в электроэнергетике. Фактическая средне-отпускная цена на продажу электроэнергии конечным потребителям ПАО «ТНС энерго Кубань» с учетом тарифов, установленных РЭК-ДЦТ Краснодарского края на 2017 год, и применения свободных (нерегулируемых) цен сложилась на уровне 3,81 руб./кВтч (без НДС).

2.9. Оценочные обязательства.

В соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, принятой Учетной политикой, Общество формирует оценочные обязательства по балансовому счету 96 «Резервы предстоящих расходов» и отраженные по стр. 1540 Бухгалтерского баланса:

- резерв на оплату отпусков;
- резерв по гарантийному ремонту приборов учета.

2.10. Признание дохода.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов и отражена в Отчете о финансовых результатах деятельности по строке 2110.

В состав доходов по обычным видам деятельности (строка 21102, 21103) Отчета о финансовых результатах Общества включаются также нетарифные доходы, а именно:

- продажа электроэнергии на оптовом рынке;
- услуги по подключению, отключению потребителей, выполняемые сетевыми организациями;
- консалтинговые услуги;
- услуги по размещению информации на счетах-извещениях;
- сдача в аренду активов Общества.

В прочие доходы Общества включаются пени, штрафы за неисполнение договоров, прочие доходы от выбытия и реализации ТМЦ, основных средств, другие прочие доходы от разовых сделок.

2.11. Признание расходов.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность (авансы выданные).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

2.12. Валютные активы и обязательства.

По состоянию на отчетную дату и в течение предыдущих трех календарных лет Обществом не проводились расчетные операции в иностранной валюте. Открытых валютных счетов в банковских и кредитных организациях Общество не имеет.

2.13. Заемные средства.

В ПАО «ТНС энерго Кубань» действует положение о кредитной политике ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» (ПАО «ТНС энерго Кубань»), утвержденное Советом директоров Общества 21.07.2008 г. (Протокол № 4.1), с изменениями и дополнениями с 01.01.2013 г. (Протокол №10.15 заседания Совета директоров от 19.04.2013 г.).

Совет директоров утвердил 05.06.2017 г. (Протокол № 14.14 от 06.06.2017 г.) стоимостные параметры заимствований на следующих условиях: заключение Обществом кредитных договоров и дополнительных соглашений к кредитным договорам, в т.ч. договоры о кредитовании банковского счета (овердрафта) с АО «Альфа-Банк», ПАО «БАНК УРАЛСИБ», ПАО «Сбербанк России», АО АКБ «Еврофинанс Моснарбанк», Банк ВТБ (ПАО), ПАО Банк «ФК Открытие», АКБ «Российский капитал» (ПАО), Газпромбанк (АО), а также с любой кредитной организацией:

- максимальный размер общей единовременной ссудной задолженности ОАО «Кубаньэнергосбыт» (ПАО «ТНС энерго Кубань») по всем кредитным продуктам – 4 800 000 000, 00 (Четыре миллиарда восемьсот миллионов) рублей без оформления залога;
- процентная ставка за пользование кредитом не более 40% (Сорок) процентов годовых на дату заключения кредитного договора и дополнительных соглашений к кредитным договорам, в т.ч. договоры о кредитовании банковского счета (овердрафта);
- срок действия кредитных договоров и дополнительных соглашений к кредитным договорам, в т.ч. договоры о кредитовании банковского счета (овердрафта) не более чем до 01.01.2020 г.

2.14. Информация по налогам, страховым взносам, подлежащим к уплате в бюджет.

ПАО «ТНС энерго Кубань» имеет в своем составе обособленные подразделения, не имеющие полной самостоятельности. Расчет и уплата всех видов налогов и страховых взносов осуществляется централизованно головной организацией.

№	Наименование налога	Ставка	Порядок уплаты и предоставления отчетности
1.	Налог на прибыль (Федеральный бюджет)	17 %	Централизованно через Межрайонную ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Краснодарскому краю
2.	Налог на прибыль (бюджет субъекта РФ)	3 %	Централизованно через Межрайонную ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Краснодарскому краю Централизованно через МИ ФНС России № 3 по Республике Адыгея.
3.	НДС	18 %	Централизованно через Межрайонную ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Краснодарскому краю
4.	Налог на имущество	2,2 %	Краснодарский край налог на имущество, исчисленный по остаточной стоимости ОС – централизованно через ИФНС №1 по г. Краснодару.

		2%	Краснодарский край налог на имущество, исчисленный по кадастровой стоимости ОС – через ИФНС по месту регистрации имущества.
		2, 2 %	Республика Адыгея – налог на имущество, исчисленный по остаточной стоимости ОС через ИФНС по месту регистрации имущества.
5.	Земельный налог	до 1,5 %	Краснодарский край земельный налог, исчисленный по кадастровой стоимости земельных участков – через ИФНС по месту регистрации земельных участков. Республика Адыгея земельный налог, исчисленный по кадастровой стоимости земельных участков – через МИ ФНС России № 3 по Республике Адыгея.
6.	Транспортный налог	Л.С.	Краснодарский край транспортный налог, исчисленный из расчета на одну лошадиную силу мощности двигателя ТС – через ИФНС по месту нахождения транспортных средств. Республика Адыгея транспортный налог, исчисленный из расчета на одну лошадиную силу мощности двигателя ТС – через МИ ФНС России № 1 по Республике Адыгея.
7.	НДФЛ	13 % (35%)	По факту организации стационарных рабочих мест – через ИФНС по месту нахождения обособленных подразделений
8.	Страховые взносы	2,9 % 22 % (10 %) 5,1 %	Централизованно через ИФНС № 1 по г. Краснодару

2.15. Налог на прибыль.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учете «Учет расчёта по налогу на прибыль организацией» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 года №114н.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество применяет метод начисления. Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности, отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль - в других отчетных периодах.

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ПНА и ПНО, ОНА и ОНО в отчете о финансовых результатах и бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

2.16. Учет на забалансовых счетах.

Бухгалтерский учет забалансовых счетов ведется в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

№ счета	Наименование	Характер ведения учета
МЦ01	Основные средства в эксплуатации	Количественный
МЦ04	Товарно-материальные ценности в эксплуатации	Количественный
001	Арендованные основные средства	Количественно-суммовой
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	Количественно-суммовой
003	Материалы, принятые в переработку	Количественно-суммовой
004	Товары, принятые на комиссию	Количественно-суммовой
005	Оборудование, принятое для монтажа	Количественно-суммовой
006	Бланки строгой отчетности	Количественный
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	Суммовой
008	Обеспечение обязательств и платежей полученные	Суммовой
009	Обеспечение обязательств и платежей выданные	Суммовой
010	Износ основных средств	Количественно-суммовой
011	Основные средства, сданные в аренду	Количественный
012	Нематериальные активы, полученные в пользование	Количественно-суммовой
013	Транспортные и топливные карты	Количественный

2.17. Сравнительные данные.

Сравнительные данные в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении капитала за 2017 год сформированы путем предоставления информации по состоянию на 31.12.2017 на 31.12.2016 и на 31.12.2015 года.

В Отчете о финансовых результатах деятельности и Отчете о движении денежных средств сравнительные данные приведены по состоянию на 31.12.2016 и на 31.12.2017.

2.18. Изменения в учетную политику.

В течение 2017 года Обществом не вносились изменения в действующую учетную политику.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БАЛАНСА.

3.1. Нематериальные активы. (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

По данным бухгалтерского учета в целом по Обществу по состоянию на 31.12.2017 года числятся следующие нематериальные активы, непосредственно используемые в деятельности:

№ п/п	Наименование НМА	Основание постановки на учет в качестве НМА	Остаточная стоимость НМА по состоянию на 31.12.2017 (руб.)
1.	Программный продукт «Госпром SQL v 1,0»	Договор об отчуждении исключительного права б/н от 27.06.2012	0, 00

2.	Программный продукт «Население»	Договор об отчуждении исключительного права ПС-00011859 от 15.01.2013	8 166, 47
3.	«Расширение контроля над групповыми политиками»	Приказ ОАО «Кубаньэнергосбыт» от 13.12.2012 № 409	0, 00
4.	«Терминальная ферма служб удаленного рабочего стола»	Приказ ОАО «Кубаньэнергосбыт» от 13.12.2012 № 409/1	0, 00
5.	«Система «Корпоративный портал»	Приказ ОАО «Кубаньэнергосбыт» от 30.09.2015 № 305	1 365 736, 00
6.	«Служба единого каталога Active Directory Общества»	Договор ЛТ_00002646 от 10.07.2015 г.	779 880, 00
ИТОГО:			2 153 782, 47

В течение 2017 года переоценка НМА не проводилась, убытков от обесценения НМА Общество не отражало.

3.2. Результаты исследований и разработок. (строка 1120 Бухгалтерского баланса)

В течении отчетного периода Обществом не производились расходы на НИОКР.

3.3. Доходные вложения в материальные ценности. (строка 1140 Бухгалтерского баланса)

В течение отчетного периода Обществом не осуществлялись доходные вложения в материальные ценности.

3.4. Основные средства. (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка основных средств Общества по состоянию на 31.12.2017 г. по группам:

№	Наименование группы основных средств	Сроки полезного использования	Восстановительная стоимость на 31.12.2017 г. (тыс. руб.)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)	в % к итогу
				31.12.2017 г.	31.12.2017 г.
1.	Здания	От 20 до 100 лет	1 298 807	1 29 639	91.48
2.	Сооружения	От 8 до 15 лет	11 820	3 765	0.33
3.	Машины и оборудование	От 3 до 20 лет	151 923	30 969	2.75
4.	Транспортные и другие основные средства	От 3 до 8 лет	120 459	34 681	3.08
5.	Земельные участки	бессрочно	26 519	26 519	2.36
ИТОГО:			1 609 528	1 125 573	100

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2016 г. составляла 1 031 700 тыс. руб., на 31.12.207 г. - 1 125 573 тыс. руб.

В составе основных средств отражены объекты недвижимости, права собственности на которые по состоянию на 31.12.2017 года Обществом не зарегистрированы, в сумме 35 399 тыс.руб., в том числе:

№	Наименование объекта	Балансовая стоимость	Наличие документов, подтверждающих намерение Общества в оформлении права собственности на 31.12.2017
1.	Административное здание Тахтамукайского ПУ Краснодарского ф-ла (Республика Адыгея, п. Энем, ул. Октябрьская, д. 8)	34 909	Планируется подача документов на гос. регистрацию права собственности в течении 2018 года

2.	Нежилое помещение общ.дол.46/1491 кв. м.подв.№1 (г. Славянск на Кубани, ул. Победы, д. 276, корп.1, пом.1-30)	490	Планируется подача документов на гос. регистрацию права собственности в течении 2018 года
----	---	-----	---

3.5. Долгосрочные финансовые вложения. (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2017 в составе долгосрочных финансовых вложений отражены следующие сделки:

№	Наименование контрагента	Характеристика финансового вложения	Предполагаемый срок выбытия по состоянию на 31.12.2017	Балансовая стоимость (тыс. руб.) на 31.12.2017	Балансовая стоимость (тыс. руб.) на 31.12.2016
1.	ООО «КЭС»	Приобретение доли в уставном капитале (38,05455%)	---	150 000	150 000
2.	ООО «ЕИРЦ Краснодарского края»	Уставный капитал 100% дочернего общества	---	10	---
ИТОГО:				150 010	150 000

3.6. Отложенные налоговые активы. (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с ПБУ 18/02 в аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов, в оценке которых возникла временная разница.

тыс. руб.

№	Виды активов	Остаток на 31.12.2016 г.	Признание	Погашение	Остаток на 31.12.2017 г.
1.	Издержки обращения	----	0,2	0,2	----
2.	Косвенные производственные расходы	----	145,8	145,8	----
3.	Нематериальные активы	38,4	9,8	----	48,2
4.	Основные средства	2 628,4	245,9	104,2	2 770,1
5.	Убыток от реализации основных средств	107,0	----	4,1	102,9
6.	Резерв на оплату отпусков *	13 386,9	16 236,5	15 481,2	14 142,4
7.	Убыток по итогам 2013 года **	52 776,6	----	19 204,4	33 573,1
8.	Убыток по итогам 2016 года***	164 883,9			164 883,9
ИТОГО:		233 821,2	16 638,2	34 939,9	215 520,6

* В соответствии с Учетной политикой Общества резерв на оплату отпусков создается только в бухгалтерском учете. По правилам применения ПБУ № 18/02 это приводит к возникновению отложенного налогового актива, отраженного по дебету счета 09 "Отложенные налоговые активы" и кредиту счета 68.04.02 «Расчеты по налогу на прибыль». По кредиту счета 09 отражено признание отложенного налогового актива в части списания отпускных начисленных за счет резерва по бухгалтерскому учету.

** По состоянию на 31.12.2016 г. у Общества имелся остаток не зачтенного убытка по налогу на прибыль, образовавшийся по итогам 2013 года в размере 263 882,9 тыс. руб.

В налоговой декларации по налогу на прибыль по итогам 2017 года Обществом произведен зачет имеющегося не зачтенного убытка по итогам 2013 года на сумму 96 017,6 тыс. руб. При уменьшении на сумму убытка налоговой базы по налогу на прибыль последующих отчетных (налоговых) периодов уменьшается отложенный налоговый актив. В соответствии с п.17 ПБУ 18/02 эта операция отражается записью по дебету счета 68 и кредиту счета 09 (Зачет убытка по итогам 2013 года: $96\ 017,6 \times 20\% = 19\ 204,4$).

Таким образом, по состоянию на 31.12.2017 г. у Общества остался остаток не зачтенного убытка по налогу на прибыль по итогам 2013 года в размере 167 865,3, 0 тыс. руб.

*** По состоянию на 31.12.2016 г. у Общества сформировался убыток по налогу на прибыль, образовавшийся по итогам 2016 года в размере 824 419,5 тыс. руб. В течение 2017 года данный убыток не был использован для уменьшения налогооблагаемой базы и переносится на следующий календарный год в той же сумме.

В соответствии с п.13 Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета и п. 19 ПБУ № 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто в составе внеоборотных активов (долгосрочных обязательств). Поскольку по состоянию на 31.12.2017 г. сальдо по счету 09 меньше сальдо по счету 77 строка 1180 бухгалтерского баланса не заполнена.

3.7. Прочие внеоборотные активы. (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

В составе «Прочих внеоборотных активов» Общество отражает:

3.7.1. Незавершенное строительство, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Строительство недвижимого имущества	20 075
Реконструкция недвижимого имущества	599
ИТОГО:	20 674

На начало 31.12.2016 года затраты по незавершенному строительству составляли 71 699 тыс.руб., на 31.12.2017 года – 20 674 тыс. руб.

В корректировочной инвестиционной программе на 2017-2019 годы, утвержденной Заместителем генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - Управляющим директором ПАО «ТНС энерго Кубань» И.А. Костановым, предусмотрены инвестиции по указанным объектам для их дальнейшей достройки, а так же введение в эксплуатацию готовых объектов в 2018 году.

3.7.2. Оборудование к установке.

Оборудование к установке оценено в сумме фактических затрат на его приобретение, их величина на 31.12.2017 г. составляет 550 тыс. руб. В течение 2018 года Общество планирует использовать закупленное оборудование для проведения модернизации КСПД (внутренняя телефонная связь) Краснодарского филиала.

3.7.3. Прочие вложения во внеоборотные активы.

Прочие вложения во внеоборотные активы (авансы по СМР) на 31.12.2017 г. отсутствуют.

3.8. Запасы. (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 11 516 тыс. руб. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество, на конец отчетного периода не создавался в связи с применением критерия существенности, определенному учетной политикой. Стоимость морально устаревших ТМЦ на конец периода составляет 282 тыс. руб., что не превышает 10% об общей стоимости запасов (без учета товаров для перепродажи).

В составе запасов отражена стоимость объекта недвижимости, приобретенного Обществом с целью дальнейшей перепродажи на общую сумму 94 385, 00 руб. Намерение Общества о планируемой реализации данного объекта подтверждено Договором об оказании риэлтерских услуг №1 от 14.12.2017, заключенным с гр-ном РФ Агеевым С.И. Кроме того, в 1 квартале 2018 года планируется независимая оценка рыночной стоимости указанного имущества на основании Договора на выполнение оценочных работ № 1/2018 от 09.01.2018, заключенному с ООО «Альтернатива».

По состоянию на 31.12.2017 Общество не передавало в залог какие-либо товарно-материальные ценности.

3.9. Дебиторская задолженность. (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

3.9.1. Дебиторская задолженность

Основным видом деятельности Общества является реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам).

Расшифровка дебиторской задолженности по группам (за минусом резерва по сомнительным долгам):

	На 31.12.2017	На 31.12.2016	Рост (+), Снижение (-), тыс. руб.	Рост (+), Снижение (-), в %
Всего дебиторская задолженность: Статья 1230	9 477 348	9 179 060	298 288	3,25 %
В том числе:				
Покупатели и заказчики Задолженность покупателей, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	2 549	99 771	-97 222	-97,45 %
Задолженность покупателей, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	6 911 944	6 932 415	-20 471	-0,30 %
ИТОГО	6 914 493	7 032 186	-117 693	1,67 %
Авансы выданные	205 386	105 790	99 596	94,15 %
Прочие дебиторы	2 357 469	2 041 084	316 385	15,50%

По состоянию на 31.12.2017 просроченная дебиторская задолженность (свыше 1 мес.) по потребителям электроэнергии ПАО «ТНС энерго Кубань» составила 4 936 738 тыс. руб., в том числе:

- реструктурированная – 101 695 тыс. руб.
- исковая – 2 846 321 тыс. руб.
- мораторная – 56 495 тыс. руб.
- прочая не реструктурированная – 1 932 227 тыс. руб.

Наибольшая сумма дебиторской задолженности числится за следующими контрагентами:

тыс. руб.

№	Контрагент	Сумма ДЗ на 31.12.2017	Характер задолженности	В том числе				Реструктуризированная
				Подтвержденная	Неподтвержденная	Мораторная	Исковая	
1	ОАО «Кубаньэнерго»	1 436 162	Продажа э/э	424 135	-	-	1 012 026	
2	ООО «Югводоканал»	942 324	Продажа э/э	-	-	-	942 324	
3	ОАО «Оборонэнергосбыт»	126 330	Продажа э/э	-	-	-	126 330	
4	ПАО ГК "ТНС энерго"	377 352	Продажа э/э	377 352	-	-	-	
5	ООО «Новоросметалл»	99 755	Продажа э/э	99 755	-	-	-	99 755
6	ООО "Майкопская ТЭЦ"	79 999	Продажа э/э	6 312	15 269	-	58 418	
7	АО "ГУ ЖКХ"	104 470	Продажа э/э	104 470	-	-	-	
8	МУП МО Туапсинский район "Райводоканал"	38 572	Продажа э/э	38 572	-	-	-	
9	Нао "Центр передачи технологий строительного комплекса Краснодарского края "Омега"	10 916	Продажа э/э	10 916	-	-	-	
10	АО "Оборонэнерго"	83 613	Продажа э/э	44 232	-	-	39 382	
11	Филиал ООО "Свод Интернешнл" в Краснодарском крае Д.У.	22 729	Продажа э/э	22 729	-	-	-	
12	Северо-Кавказская дирекция по энергообеспечению-структурное подразделение Трансэнерго- филиала ОАО "РЖД"	13 570	Продажа э/э	13 570	-	-	-	
13	Общество с ограниченной ответственностью "Югстрой-Энергосбыт"	34 349	Продажа э/э	34 349	-	-	-	
14	Общество с ограниченной ответственностью "ЭнергоХолдинг"	12 371	Продажа э/э	12 371	-	-	-	
15	ЖЭ(К)О № 5 (г. Краснодар) филиала ФГБУ "ЦЖКУ" Минобороны России по ЮВО	353 739	Продажа э/э	-	353 739	-	-	
16	ГУП КК "Кубаньводкомплекс"	94 150	Продажа э/э	94 150	-	-	-	
17	Акционерное Общество "Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края"	20 715	Продажа э/э	20 715	-	-	-	
18	ООО «КИИБ Сочи»	41 104	Процедура банкротства банка	-	-	-	41 104	
19	Отдел судебных приставов по Централ. округу г. Краснодара	59 850	Необоснованное взыскание по исполнительному листу	-	-	-	-	-
20	НАО «Футбольный клуб «Кубань»	50 774	Договор беспроцентного займа	-	-	-	50 774	-
21	АО «ГУ ЖКХ»	83 414	Договор уступки права требования	-	-	-	83 414	-

22	ООО «Крымский водоканал»	77 544	Договор уступки права требования				77 544	
24	ООО «Гарант энерго»	158 234	Выкуп акций	158 234	-	-	-	158 234
25	ПАО ГК «ТНС энерго»	134 254	Авансовые платежи по договору управления	134 254	-	-	-	-
26	ООО «Промэнергообит»	126 203	Проценты по договору займа	126 203	-	-	-	-
27	ООО «ФИНМАРКЕТ»	230 037	Уступка прав (цессии)	230 037	-	-	-	-
28	ООО «ФИНМАРКЕТ»	136 832	Уступка прав (цессии)	136 832	-	-	-	-
29	ПАО «Кубаньэнерго»	143 899	услуги по передаче (оспариваемые)	-	143 899	-	-	-
30	ПАО «Кубаньэнерго»	465 806	Услуги по передаче с 01.01.2014 (оспариваемые)	-	465 806	-	-	-
31	ООО «Майкопская ТЭЦ»	59 199	Услуги оспариваемые	-	59 199	-	-	-

3.9.2. Резерв по сомнительным долгам

В соответствии с пунктом № 106н Приказа Минфина России от 06.10.2008 г., абз.1 п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и принятой Учетной политикой, для списания безнадежной (нереальной к взысканию дебиторской задолженности, Общество создает резерв по сомнительным долгам. Для создания резерва в бухгалтерском учете, согласно п. 11.2.3 Учетной политики используются коэффициенты оценки надежности контрагента.

При заполнении актива баланса данные о величине дебиторской задолженности приводятся за вычетом суммы начисленных резервов (п. 35 ПБУ 4/99, Письмо Минфина РФ от 23.12.2005 N 07-05-06/353).

Формирование и использование резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета

	тыс.руб.				
	1 квартал 2017 г.	2 квартал 2017 г.	3 квартал 2017 г.	4 квартал 2017 г.	ИТОГО за 2017 год
Остаток неиспользованного резерва на начало периода	525 738	519 235	186 273	162 068	525 738
Списание дебиторской задолженности за счет резерва	0	7 584	24 353	55 633	87 570
Увеличение суммы резерва по сомнительным долгам	246	0	148	0	394
Восстановление суммы резерва по сомнительным долгам	6 749	325 378	0	46 036	378 163
Остаток неиспользованного резерва на конец периода	519 235	186 273	162 068	60 399	60 399

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2017 г. в размере 60 399 тыс. рублей, не полностью использованная Обществом в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, перенесена на следующий отчетный период.

3.9.3. Дебиторская задолженность по налогам, сборам, страховым взносам

Дебиторская задолженность по налогам и сборам (переплата по налогам и сборам в бюджет) в течение 2017 года изменилась следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Бюджет	Переплата на 31.12.2016		Переплата на 31.12.2017	
		Основная переплата	в т.ч. пени и штрафы	Основная переплата	в т.ч. пени и штрафы
1	Федеральный бюджет (строка Баланса 123052)	1 571,9	69,5	5 962,3	69,5
	в том числе:				
	- налог на прибыль	1 500,00	-	5 855,0	-
	- НДС (налоговый агент)	2,4	-	1,2	-
	- аренда федеральных земельных участков	-	-	-	-
	- земельный налог	-	-	-	-
	- плата за загрязнение окружающей среды	-	-	36,6	-
	- пеня	69,5	69,5	69,5	69,5
2	Региональный бюджет (строка Баланса 123053)	6 601,7	101,4	37 085,4	101,4
	в том числе:				
	-налог на прибыль	6 500,00		31 068,5	0
	-земельный налог				
	- плата за загрязнение окружающей среды			73,2	
	-налог на имущество	0,3			
	-налог на доходы физических лиц			5 842,3	
	- пеня	101,4	101,4	101,4	101,4
3	Местный бюджет (строка Баланса 123054)	0,9		1 127,9	
	в том числе:				
	- земельный налог	0,9		22,4	
	- аренда местных земельных участков				
	- плата за загрязнение окружающей среды			73,2	
	-налог на доходы физических лиц			1 031,0	
	- пеня			1,3	1,3
	ВСЕГО:	8 174,5	170,9	44 175,6	172,2

На 31.12.2017 года Общество имеет переплату по налоговым платежам в размере 44 175,6 тыс. руб.

3.10. Краткосрочные финансовые вложения. (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с п. 4.11.4. «Положения об учетной политике ОАО «Кубаньэнергосбыт» для целей бухгалтерского учета», утвержденного Приказом от 29.12.2014 № 398 финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений.

тыс. руб.

№	Наименование контрагента	Характеристика финансового вложения	Предполагаемая дата погашения по состоянию на 31.12.2017	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1.	ООО «Гарант энерго»	Договор займа № б/н от 27.06.2011 г.	до 31.12.2018	---	133 057
2.	ООО ПРОМЭНЕРГОСБЫТ»	Договор займа б/н от 22.03.2012	до 31.12.2018	---	250 000
3.	ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	Договор займа №2 от 21.06.2017	до 21.05.2018	100 000	---
4.	ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	Договор займа №3 от 20.10.2017	до 20.04.2018	100 000	---
5.	ООО «ТНС энерго Тула»	Договор займа №1 от 21.06.2017	до 11.05.2018	200 000	---
6.	ООО «Гарант энерго»	Договор уступки права требования №036/017 от 07.12.2017 (приобретение ДЗ по договору займа)	до 31.12.2018	40 671	---
ИТОГО:				440 671	433 057

**3.11. Денежные средства.
(строка 1250 Бухгалтерского баланса)**

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в Отчете о движении денежных средств.

Денежные средства включают в себя по состоянию на 31 декабря 2017 года:

тыс. руб.

№	Наименование	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1.	Касса	424	387	249
2.	Расчетные счета	273 188	676 032	161 943
3.	Депозиты	---	---	---
4.	Специальные счета	56 971	48 697	35 392
5.	Переводы в пути	715	2 616	6 927
ИТОГО:		331 298	727 732	204 511

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

**3.12. Прочие внеоборотные активы.
(строка 1260 Бухгалтерского баланса)**

В составе прочих внеоборотных активов Обществом отражены находящиеся в кассе денежные документы (в т.ч. почтовые марки, оплаченные путевки, авиа- и железнодорожные билеты, подарочные сертификаты и т.п.). На 31.12.2017 их величина составила 138 тыс. руб.

3.13. Капитал и резервы.

3.13.1. Уставный капитал. (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» составляет 10 006 886 рублей 40 копеек и разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 0,56 руб. каждая в количестве 17 869 440 штук на общую сумму по номинальной стоимости 10 006 886, 0 рублей.

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества (тыс. руб.)
Обыкновенные акции	17 869 440	0-56	10 006 886
Привилегированные акции	-	-	-
ИТОГО:	17 869 440	0-56	10 007,0

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

В соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов АО, утвержденному Приказом Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н, по состоянию на 31.12.2017 года по данной строке отражена сумма (- 46 634) тыс. руб. – стоимость акций, выкупленных Обществом у своих акционеров, не аннулированных и не размещенных среди новых владельцев по состоянию на 31 декабря отчетного периода, в том числе:

- остаток не перепроданных акций, выкуп которых у акционеров производился в июне 2014 года (Приказ от 18.06.2014 года № 176) на общую сумму 389 тыс. руб. в количестве 2 995 шт. Цена выкупа, определенная Советом директоров ОАО «Кубаньэнергосбыт» составила 129,88 руб. за каждую обыкновенную акцию. Переход права собственности подтвержден реестродержателем АО «Регистратор КРЦ» в августе-сентябре 2017 года.

- остаток не перепроданных акций, выкуп которых у акционеров производился в сентябре 2017 года (Приказ от 19.07.2017 года № 240) на общую сумму 46 245 тыс. руб. в количестве 292 688 шт. Цена выкупа, определенная Советом директоров ОАО «Кубаньэнергосбыт» составила 158 руб. за каждую обыкновенную акцию. Переход права собственности подтвержден реестродержателем АО «Регистратор КРЦ» в сентябре 2017 года.

В соответствии с п.6 ст.76 федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» до сентября 2018 года планируется реализация собственных выкупленных акций по цене не ниже их рыночной стоимости.

3.13.3. Переоценка внеоборотных активов. (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

В 2017 году в соответствии с абз. 7 п. 15 ПБУ 6/01 добавочный капитал (в части переоценки) уменьшился на 5 102 тыс. руб. в результате уменьшения суммы дооценки при списании и реализации объектов недвижимости и составил на конец 2017 года - 368 648 тыс. руб.

3.13.4. Добавочный капитал без переоценки. (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Добавочный капитал (без переоценки)	599 497	599 497	599 495

Изменений добавочного капитала не произошло.

**3.13.5. Резервный капитал.
(строка 1360 Бухгалтерского баланса)**

Общество создает резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала общества. Отчисления в резервный фонд осуществляются за счет чистой прибыли Общества по решению общего собрания акционеров.

По состоянию на 31.12.2017 года резерв создан в размере, определенным Уставом Общества в сумме 500 тыс. руб.

**3.13.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).
(статья 1370 Бухгалтерского баланса)**

По состоянию на 01.01.2017 показатель строки 1370 баланса равен 1 060 947 тыс. руб., в том числе:

Нераспределенная прибыль прошлых лет, в том числе:	393 166
- <i>нераспределенная прибыль 2014 года</i>	<i>177 656</i>
- <i>нераспределенная прибыль 2015 года</i>	<i>135 731</i>
- <i>нераспределенная прибыль 2016 года</i>	<i>76 258</i>
- <i>восстановленные в 2015 году не востребованные акционерами дивиденды по итогам 2011-2012 года</i>	<i>3 521</i>
Непокрытый убыток прошлых лет	---
Переоценка внеоборотных активов	49 835
Использованная (распределенная) прибыль прошлых лет	617 946

В соответствии с Протоколом годового Общего собрания акционеров ОАО «Кубаньэнергосбыт» б/н от 05.07.2017 года принято следующее решение об использовании нераспределенной чистой прибыли:

- чистую прибыль 2016 года не распределять;
- распределить на развитие производства 2017 года, за счет остатка нераспределенной прибыли 2014 года 69 242 тыс. руб.

В соответствии с Протоколом внеочередного Общего собрания акционеров б/н от 13.10.2017 года было принято решение о распределении прибыли Общества по результатам 2016 года в размере 76 258 тыс. руб. на выплату дивидендов в денежной форме.

По состоянию на 31.12.2017 показатель строки 1370 баланса равен 1 028 878 тыс. руб., в том числе:

Нераспределенная прибыль прошлых лет, в том числе:	286 753
- <i>нераспределенная прибыль 2014 года</i>	<i>108 414</i>
- <i>нераспределенная прибыль 2015 года</i>	<i>135 731</i>
- <i>нераспределенная прибыль 2016 года</i>	---
- <i>нераспределенная прибыль 2017 года</i>	<i>39 087</i>
- <i>восстановленные в 2015 году не востребованные акционерами дивиденды по итогам 2011-2012 года</i>	<i>3 521</i>
Непокрытый убыток прошлых лет	---
Переоценка внеоборотных активов	54 936
Использованная (распределенная) прибыль прошлых лет	687 189

**3.12. Долгосрочные займы и кредиты.
(строка 1410 Бухгалтерского баланса)**

Долгосрочные кредиты и займы на балансе Общества отсутствуют и за отчетный период Обществом не привлекались.

3.13. Отложенные налоговые обязательства. (строка 1420 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с ПБУ 18/02 в аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

тыс. руб.

№	Виды обязательств	Остаток на 31.12.2016 г.	Погашение	Признание	Остаток на 31.12.2017 г.
1.	Нематериальные активы	55,3	3,0	42,9	95,3
2.	Основные средства	1 335,1	298,4	884,3	1 920,9
3.	Резерв по сомнительным долгам*	542 509,2	184 515,0	195 644,9	553 639,1
	ИТОГО:	543 899,6	184 816,4	196 572,1	555 655,3

* В соответствии с п. 11.2 Учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2017 год и согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34 для списания безнадежной (нереальной к взысканию) дебиторской задолженности, Общество создает резерв по сомнительным долгам. При создании резерва в бухгалтерском учете используются специальные коэффициенты, установленные п. 11.2.3. Учетной политики. Остаток неиспользованного резерва переносится на следующий год. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 "Резервы по сомнительным долгам" и относится на финансовые результаты организации. По состоянию на 31.12.2017 г. остаток неиспользованного резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета составляет 60 399,3 тыс. руб.

В налоговом учете (п.2.3.2.1 Учетной политике Общества для целей налогового учета) резерв по сомнительным долгам создается по правилам ст. 266 Налогового кодекса РФ. Остаток неиспользованного резерва переносится на следующий год. По состоянию на 31.12.2017 г. остаток неиспользованного резерва по сомнительным долгам для целей налогового учета составляет 2 768 195,3 тыс. руб.

В результате различных способов начисления резерва в бухгалтерском и налоговом учете и в соответствии с требованиями ПБУ № 18/02, в уменьшение налогооблагаемой базы по налогу на прибыль за текущий налоговый период, Общество отражает доходы (расходы) в части превышения (уменьшения) размера резерва по сомнительным долгам для целей налогового учета по сравнению с величиной этого резерва для целей бухгалтерского учета. Это приводит к возникновению (погашению) отложенного налогового обязательства по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В соответствии с п. 11.2 Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета и п. 19 ПБУ № 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто в составе внеоборотных активов (долгосрочных обязательств). Поскольку по состоянию на 31.12.2017 г. сальдо по счету 09 (215 520,6 тыс. руб.) меньше сальдо по счету 77 (555 655,3 тыс. руб.) в строке 1420 Бухгалтерского баланса отражается разница между этими показателями – 340 135,0 тыс. руб.

3.14. Краткосрочные обязательства. Заемные средства. (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

	Кредитная организация	Договор	Задолженность по основному долгу на 31.12.2017	Задолженность по процентам к уплате на 31.12.2017
1.	АКБ «Российский капитал»	№90-090/СК-16-3 от 13.12.2017	100 000	
2.	АКБ «Российский капитал»	№90-090/СК-16-4 от 13.12.2017	150 000	
3.	АКБ «Российский капитал»	№90-090/СК-16-5 от 13.12.2017	250 000	
4.	ПАО «Сбербанк»	№52/0000/0029/0144/3 от 27.12.2017	1 5000 000	1 973

5.	Филиал АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК»	№ГС/68.01-17-1 от 14.03.2017	298 000	
6.	Филиал АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК»	№ ГС/68.01-17-2 от 14.03.2017	200 000	
	ИТОГО:		2 498 000	1 973
	ВСЕГО:		2 499 973	

3.15. Кредиторская задолженность. (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

3.15.1. Кредиторская задолженность по хозяйственной деятельности и реализации электроэнергии

Общая сумма кредиторской задолженности ПАО «ТНС энерго Кубань» (без краткосрочных кредитов и займов) по состоянию на 31.12.2016 г. составляла 7 426 504 тыс. рублей. За отчетный период общая кредиторская задолженность Общества уменьшилась на 518 639 тыс. руб. или 6,98 % и по состоянию на 31.12.2016 г. составила 6 907 865 тыс. рублей.

Динамика кредиторской задолженности (без учета краткосрочных кредитов и займов) за проверяемый период отражена следующими показателями:

	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016	Рост (+), Снижение (-), тыс. руб.	Рост (+), Снижение (-), в %	Удельный вес, в % (в общей сумме кредиторской задолженности)
Всего кредиторская задолженность, в том числе:	6 907 960	7 426 504	-518 639	-6,98%	100,00
Задолженность поставщикам и подрядчикам	5 919 601	6 434 481	-514 880	-8,01%	85,69
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	567	1 674	-1 546	-92,35%	0,01
Задолженность по оплате труда перед персоналом	30 629	30 876	-247	-0,80%	0,44
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	17 765	15 326	2 439	15,91%	0,26
Задолженность по налогам и сборам	70 181	116 929	-46 748	-39,98%	1,02
Авансы полученные	853 438	664 132	189 306	28,50%	12,35
Прочие кредиторы	15 685	163 086	-146 963	-90,11%	0,23
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	95	0	95	100%	0,00

Кредиторская задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед государственными внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам носит текущий характер и связана со сроком выплаты заработной платы и сроками уплаты налогов и страховых взносов. Просроченной задолженности перед бюджетом и сотрудниками по состоянию на 31.12.2017 Общество не имеет.

Кредиторская задолженность поставщикам по покупке электроэнергии по состоянию на 31.12.2017 г. представлена следующими организациями:

- Энел Россия ПАО - 229 017 тыс. руб.;
- Концерн Росэнергоатом - 339 306 тыс. руб.;
- ПАО "Юнипро" - 145 306 тыс. руб.;

- ЦФР АО - 440 928 тыс. руб.;
- ОГК-2, ПАО - 128 260 тыс. руб.;
- КРЫМТЭЦ АО - 28 969 тыс. руб.;
- Фортум ОАО - 35 353 тыс. руб.;
- ИНТЕР РАО-ЭЛЕКТРОГЕНЕРАЦИЯ АО - 77 294 тыс. руб.;
- ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго - 140 506 тыс. руб.;
- Т Плюс, ПАО - 42 399 тыс. руб.;
- Мосэнерго ПАО - 50 972 тыс. руб.;
- ТГК-1 ПАО - 23 616 тыс. руб.;
- РУСЭНЕРГОСБЫТ ООО - 25 505 тыс. руб.;

Вся задолженность носит текущий характер.

Кредиторская задолженность по авансам полученным от потребителей электроэнергии по состоянию на 31.12.2017 г. представлена следующими организациями:

- ПАО "ВымпелКом" - 9 378 тыс. руб.;
- ПАО "МТС" - 10 532 тыс. руб.;
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИКЕА Сентерс Рус Проперти А" - 6 476 тыс. руб.;
- Межрегиональное операционное УФК ГК "Российские автомобильные дороги" - 11 989 тыс. руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью "КЭС" - 18 488 тыс. руб.;
- ООО "РН-Энерго" - 7 531 тыс. руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью "Новое энергетическое партнерство" - 9 180 тыс. руб.;
- Акционерное Общество "Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края" - 42 992 тыс. руб.;
- Общество с Ограниченной Ответственностью "Т2 Мобайл" - 4 157 тыс. руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью "Югстрой-Энергосбыт" - 4 680 тыс. руб.

3.15.2. Кредиторская задолженность по налогам, сборам, страховым взносам

Динамика кредиторской задолженности ПАО «ТНС энерго Кубань» перед бюджетом по налогам и сборам в течение 2017 года изменилась следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Бюджет	Задолженность на 31.12.2016		Задолженность на 31.12.2017	
		Основной долг	в т.ч. пени и штрафы	Основной долг	в т.ч. пени и штрафы
1	Федеральный бюджет (строка Баланса 152061)	105 697,2		58 441,2	
	в том числе:				
	- налог на прибыль				
	- НДС	105 644,0		58 421,1	
	- плата за загрязнение окружающей среды	48,9		16,1	
	- земельный налог	4,3		4,0	
	- аренда федеральных земельных участков				
2	Региональный бюджет (строка Баланса 152062)	10 210,9		10 560,9	
	в том числе:				
	- налог на прибыль в Краевой бюджет				
	- налог на имущество	5 071,3		4 208,1	
	- плата за загрязнение окружающей среды	97,8		32,2	

	- земельный налог	24,3		22,7	
	- НДФЛ	4 867,9		6 160,3	
	- транспортный налог	149,6		137,6	
3	Местный бюджет (строка Баланса 152063)	1 020,9		1 179,4	
	в том числе:				
	- плата за загрязнение окружающей среды	97,7		32,2	
	- земельный налог	64,2		60,1	
	- аренда местных земельных участков				
	- НДФЛ	859,0		1 087,1	
	ВСЕГО:	116 929,0		70 181,5	

Задолженность ПАО «ТНС энерго Кубань» перед бюджетом по налоговым платежам носит текущий характер в соответствии со сроками уплаты налоговых платежей за 4 квартал 2017 года, установленными Налоговым кодексом РФ.

Информация по размеру начисленных и фактически перечисленных (денежными средствами) налоговым платежам по уровням бюджета за 2017 год:

тыс. руб.

№ п/п	Бюджет	Начислено за 2017 год	Перечислено за 2017год	Возврат из бюджета в 2017 году
		Сумма налога	Сумма налога	Сумма налога
1	Федеральный бюджет	194 726,9	269 494,1	23 195,1
	в том числе:			
	- налог на прибыль	2 880,5	30 431,0	23 195,1
	- налог на прибыль с дивидендов	443,8	443,8	
	- НДС	191 287,1	238 510,00	
	- плата за загрязнение окружающей среды	96,6	89,2	
	- земельный налог	18,9	20,1	
2	Региональный бюджет	132 673,3	294 100,7	131 441,0
	в том числе:			
	- налог на прибыль в Краевой бюджет	16 323,0	172 332, 5	131 441,0
	- налог на имущество	16 264,6	17 127,5	
	- плата за загрязнение окружающей среды	193,3	178,3	
	- земельный налог	106,8	114,0	
	- НДФЛ	99 242,5	103 793,2	
	- транспортный налог	543,1	555,2	
3	Местный бюджет	17 988,8	18 797,0	
	в том числе:			
	- плата за загрязнение окружающей среды	193,3	178,3	
	- земельный налог	282,2	301,2	
	- НДФЛ	17 513,3	18 317,5	
	ВСЕГО:	345 389,0	582 391,8	154 636, 1

3.16. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2017 г. в бухгалтерском балансе отражены следующие значения оценочных обязательств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Оценочные обязательства в том числе:	1540	72 863	69 448	41 141
- резерв на оплату отпусков		72 209	68 012	39 387
- резерв по аварийному ремонту газового оборудования		---	1 000	1 000
- резерв по гарантийной замене приборов учета		654	436	754

3.17. Данные, отраженные на забалансовых счетах.

Справка о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении Общества, условных правах и обязательствах:

тыс. руб.

№	Наименование	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
	1	3	3	4
1.	Арендованные основные средства	559	5 261	559
	<i>в том числе по лизингу</i>	-	-	-
2.	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	414	415	575
3.	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	407 445	440 732	639 645
4.	Обеспечения обязательств и платежей полученные	2 821 654	931 681	1 521 681
5.	Обеспечения обязательств и платежей выданные*	4 468 279	4 683 943	4 903 291
6.	Износ основных средств	133	133	133
7.	Нематериальные активы, полученные в пользование	12 319	56 838	23 858

Расшифровка обеспечения обязательств и платежей полученных на 31.12.2017:

тыс.руб

№	Поручитель	Договор	Сумма обязательств полученных
1.	Аржанов Дмитрий Александрович	Договор поручительства № 0052/2017/0144/ДП1 до 17.09.2018 ("Сбербанк России" ПАО)	1 501 973
2.	Аржанов Дмитрий Александрович	Договор поручительства № 418/090-16 до 19.10.2022 (АКБ "Российский капитал" ПАО)	500 000
3.	Аржанов Дмитрий Александрович	Договор поручительства № ДП/68.01-17 от 14.03.17 (ОА "АКБ ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК")	498 000
4.	ООО «Кубаньагро-Приазовье»	Договор залога урожая б/н от 19.01.15 (за ООО "ФИНМАРКЕТ")	321 681

Расшифровка обеспечения обязательств и платежей выданных на 31.12.2017:

тыс.руб

№	Кредитная организация - заемщик	Договор	Сумма обязательств выданных
	Russian Commercial Bank (Cyprus) ("РБК")	Кредитный договор б/н до 21.06.2021 (ОАО ГК "ТНС Энерго")	3 667 674
	Банк ВТБ (ПАО)	Договор поручительства № 4191-П до 16.12.2021 (ПАО ГК "ТНС Энерго")	800 605

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.

3.18 Расчет стоимости чистых активов.

Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества произведен согласно Порядку определения стоимости чистых активов, утвержденного приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. № 84н.

тыс. руб.

Наименование		на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
1	Капитал и резервы	1 960 896	1 904 797
2	Задолженность участников по вкладам в УК	-	-
3	Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением государственной помощи или имущества безвозмездно	-	-
Чистые активы (стр.1 - стр.2 + стр.3)		1 960 896	1 904 787

Чистые активы Общества за 12 месяцев 2017 года увеличились на 56 109 тыс. руб.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

4.1. Прочие доходы, Прочие расходы (строка 2340, 2350)

В соответствии с п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. 21.2 ПБУ 10/99 "Расходы организации", прочие доходы показаны в Отчете о финансовых результатах деятельности за минусом расходов, относящихся к этим доходам, возникшим в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

4.2. Текущий налог на прибыль (строка 2410)

Отражение налога на прибыль в Отчете о финансовых результатах представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Расшифровка показателей налога на прибыль
Прибыль убыток до налогообложения	88 350	20%	17 670	Условный доход по налогу на прибыль
Постоянные налогооблагаемые (вычитаемые разницы)	157 950	20%	31 590	Постоянный налоговый актив (обязательство)
Налогооблагаемые временные разницы	(58 775)	20%	(11 755)	Отложенное налоговое обязательство
Вычитаемые временные разницы	(91 505)	20%	(18 301)	Отложенный налоговый актив
Налогооблагаемая база	96 020	20%	19 204	Текущий налог с зачетом убытка

Расшифровка постоянных налоговых обязательств, возникших у Общества в 2017 году:

тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство (актив), повлекшее корректировку условного дохода по налогу на прибыль, всего, отраженное в бухгалтерской отчетности в свернутом виде.	157 952	Ставка налога	31 590
ПНО ВСЕГО, в том числе:	173 536	20%	34 707
по расходам, связанными с благотворительностью	11 930	20%	
по расходам, связанными с деятельностью эмитента	18 421	20%	3 684
по расходам, связанными с убытками прошлых лет, выявленными в отчетном периоде	8 737	20%	1 747
связанные с корректировками при реализации электроэнергии свыше трех лет с момента возникновения	37 688	20%	7 538
расходы на возмещение причинённых организацией убытков	10 636	20%	2 127
выплаты социального характера	22 448	20%	4 490
расходы (себестоимость) по амортизации основных средств	8 361	20%	1 672
расходы (себестоимость) прочие	39	20%	8
прочие внереализационные расходы	55 276	20%	11 055
ПНА ВСЕГО, в том числе:	15 584	20%	3 117
корректировки при увеличении расходов по транзиту электроэнергии, свыше трех лет возникновения	8 849	20%	1 770
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	4 674	20%	935
другие доходы	2 061	20%	412

4.3. Базовая прибыль (убыток) на акцию (строка 2900)

Показатель Отчета о финансовых результатах за 2017 г.:

руб.

Показатель	Графа "За 2017 г."	Графа "За 2016 г."
1. По строке 2400 "Чистая прибыль (убыток)"	39 086 746	76 258 059

Движение обыкновенных акций организации (привилегированные акции Общество не выпускало).

Дата	Количество акций, шт.
01.01.2017. Остаток на начало года	16 756 680
01.02.2017.	16 756 680
01.03.2017.	16 756 680
01.04.2017.	16 756 680
01.05.2017.	16 756 680
01.06.2017.	16 756 680
01.07.2017.	17 869 440
01.07.2017.	17 869 440
01.08.2017.	17 866 445
01.09.2017.	17 573 757
01.10.2017.	17 573 757
01.11.2017.	17 573 757
31.12.2017. Остаток на конец отчетного периода	17 573 757

- 1) Определение базовой прибыли отчетного периода.
Базовая прибыль за 2017 г. составляет 39 086 746 тыс. руб.
Базовая прибыль за 2016 г. составляет 76 258 059 руб.
- 2) Определение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2016 г.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций равно 17 238 890 шт.
($(16\,756\,680 \times 6) + (17\,869\,440 \times 2) + 17\,866\,445 + (17\,573\,757 \times 3) / 12$ мес.).
- 3) Проверка необходимости корректировок средневзвешенного количества обыкновенных акций.
Поскольку Общество не размещало обыкновенные акции без их оплаты или по цене ниже рыночной стоимости, корректировка средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении не производится.
- 4) Определение показателя базовой прибыли (убытка) на акцию за 2017 г.
Базовая прибыль на акцию равна 2, 27 руб. (39 086 746 руб. / 17 238 890 шт.).
- 5) Определение сопоставимого показателя базовой прибыли (убытка) на акцию в 2016 г.
Базовая прибыль на акцию равна 4, 55 руб. (76 258 059 руб. / 16 756 680 шт.).

В результате отражения показателей в тысячах рублей в Отчете о финансовых результатах за 2017 год строка 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию не заполняется.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

5.1. Прочие поступления по денежным потокам по текущим операциям (строка 4119)

Прочие поступления по денежным потокам от текущих операций	Сумма
Доходы от реализации ТМЦ	107

тыс. руб.

Страховые выплаты на ремонт машин	20
Пени, штрафы, неустойки	403 761
Проценты к получению по договору банковского счета (за неснижаемый остаток на р/сч.)	53 907
Невыясненные платежи	1 611
Возврат беспроцентного займа от сотрудников	168
Итого:	459 574

5.2. Прочие платежи по денежным потокам от текущих операций (строка 4129)

тыс. руб.

Прочие платежи по денежным потокам от текущих операций	Сумма
Расходы на благотворительность	10 075
Госпошлина	22 917
Пени, штрафы, неустойки	355 295
Расходы на проведение корпоративных мероприятий	7 953
Расходы на проведение ежегодного собрания акционеров, управление капиталом	5 270
Судебные издержки	3 604
Оплата на лечение и отдых (детские путевки), медицинское страхование	1 033
Итого:	406 147

6. НЕПРОФИЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

В проверяемом периоде объекты непрофильных активов не числились.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

В феврале 2017 года вступило в силу Решение Управления ФНС №22-12-209 от 20.02.2017 года в отношении проведенной в Обществе выездной налоговой проверки за период 2013-2014 годы (на основании Решения МИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Краснодарскому краю №10-21/165 1120 от 15.11.2016 года). Доначисления по которой составили:

тыс. руб.

Вид налоговой санкции	Налог на прибыль	НДС	Всего
Недоимка	224 823	370 291	595 114
Штраф	14 058	23 143	37 202
Пеня	56 593	104 159	160 752
ИТОГО:	295 474	497 593	793 068

Более 76 % от общей суммы доначисленных Обществу налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, пеней и штрафов составляют расходы на оплату нагрузочных потерь при приобретении электроэнергии на оптовом рынке для последующей перепродажи потребителям.

Определением о принятии обеспечительных мер по делу №А32-7239/2017 от 02.03.2017 года, Арбитражный суд Краснодарского края постановил: ходатайство о принятии обеспечительных мер удовлетворить и приостановить действие решения МИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Краснодарскому краю о привлечении ОАО

«Кубаньэнергосбыт» к ответственности за совершение налогового правонарушения от 15.11.2016 года №10-21/165 1120 (с учетом решения Управления Федеральной налоговой службы по Краснодарскому краю от 20.02.2017 №22-12-2009) до вступления в законную силу решения Арбитражного суда Краснодарского края по настоящему делу. Данное определение суда ИФНС принято к исполнению (Письмо ИФНС № 05-89/01878 от 13 марта 2017 г.)

15.08.2017 года Решением Арбитражного суда Краснодарского края по делу №А32-7239/2017 решение МИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Краснодарскому краю №10-21/165 1120 от 15.11.2016 года о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения – признать недействительным в части доначисления 370 290 949 рублей НДС, 224 823 340 рублей налога на прибыль, 104 159 309 рублей пени по налогу на прибыль, привлечения к налоговой ответственности в виде штрафов за неуплату НДС в размере 14 740 775 рублей, за неуплату налога на прибыль в размере 22 435 2052 рубля, а также в части уменьшения убытков за 2013 год в сумме 933 055 234 рубля.

29.08.2017 года в Пятнадцатый арбитражный апелляционный суд МИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Краснодарскому краю была подана апелляционная жалоба на Решение Арбитражного суда Краснодарского края по делу №А32-7239/2017. На данный момент Определением арбитражного суда апелляционной инстанции об отложении рассмотрения апелляционной жалобы для целей исследования предоставленных дополнений, судебное заседание отложено на 20.03.2018 года.

Согласно п. 10.2 ПБУ 9/99 недоимка, штрафы, пени по результатам выездной налоговой проверки за 2013-2014 годы не отражены Обществом в учете, поскольку на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности не являются присужденными судом и не признаны Обществом правомерными.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Раскрытие информации по сегменту «Выручка от продажи покупателям (заказчикам) в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг» (п. 29 ПБУ 12/2010) по состоянию на 31.12.2017

№	Виды выручки	За 2017 год (тыс. руб.)	Доля от общей выручки от продаж (%)
1.	Электроэнергии для потребителей, в том числе:	52 682 525	99,81
	<i>электроэнергия для потребителей</i>	<i>43 899 463</i>	<i>83,17</i>
	<i>компенсация потерь э/э сетевыми компаниями</i>	<i>8 250 582</i>	<i>15,63</i>
	<i>электроэнергия на свободный рынок</i>	<i>238 847</i>	<i>0,45</i>
	<i>электроэнергия в зоне деятельности НЭСК</i>	<i>293 633</i>	<i>0,56</i>
2.	Прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	89 178	0,17
3.	Прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера	8 897	0,02
	ИТОГО:	52 780 600	

Раскрытие информации по сегменту «Географический регион деятельности»
(п. 30 ПБУ 12/2010) по состоянию на 31.12.2017

тыс. руб.

№	Наименование показателей	Итого по Обществу	Краснодарский край	Республика Адыгея
1.	Величина выручки от продаж покупателям (заказчикам)	52 780 600	48 697 930	4 082 670
2.	Стоимость внеоборотных активов по данным Бухгалтерского баланса, в том числе:	1 298 961	1 223 279	75 682
	- Нематериальные активы	2 154	2 154	---
	- Результаты исследований и разработок	---	---	---
	- Материальные поисковые активы	---	---	---
	- Основные средства	1 125 573	1 049 891	75 682
	- Доходные вложения в материальные ценности	---	---	---
	- Долгосрочные финансовые вложения	150 010	150 010	---
	- Отложенные налоговые активы	---	---	---
	- Прочие внеоборотные активы	21 224	21 224	---

9. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.

В течение 2017 года Общество не обнаружило существенных ошибок, выявленных после подписания отчетности за 2016 год руководителем и утверждения ее акционерами.

В период между отчетной датой 31 декабря 2017 года и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2017 год так же не обнаружено существенных ошибок, выявленных после подписания отчетности руководителем организации.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по сделкам с взаимозависимыми лицами в течение 2017 года ПАО «ТНС энерго Кубань» не производило.

10.1. Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2017 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического о лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Авров Роман Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.06.2017	0	0

2.	Афанасьев Сергей Борисович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.06.2017	0	0
3.	Афанасьева София Анатольевна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.06.2017	0	0
4.	Вилертс Дайнис Модрисович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества, членом Правления Общества	30.06.2017 19.06.2017	0	0
5.	Галковский Александр Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.06.2017	1,487	1,487
6.	Гребенщиков Александр Александрович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.06.2017 21.02.2017	0	0
7.	Ефимова Елена Николаевна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.06.2017	0	0
8.	Кошуба Андрей Викторович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.06.2017	0	0
9.	Рожков Виталий Александрович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.06.2017	0	0
10.	Шириков Максим Сергеевич	-	Лицо является членом Совета директоров Общества Лицо является членом Правления Общества	30.06.2017 19.06.2017	0	0
11.	Щуров Борис Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.06.2017	0	0
12.	Бондаренко Николай Федорович	-	Лицо является членом Правления Общества	19.06.2017	0	0
13.	Виноградова Татьяна Станиславовна	-	Лицо является членом Правления Общества	19.06.2017	0	0
14.	Топкарян Светлана Валерьевна	-	Лицо является членом Правления Общества	19.06.2017	0	0
15.	Дауров Вячеслав Юрьевич	-	Лицо является членом Правления Общества	19.06.2017	0	0
16.	Нефедьева Ольга Юрьевна	-	Лицо является членом Правления Общества	19.06.2017	0	0
17.	Озорнина Тамара Петровна	-	Лицо является членом Правления Общества	19.06.2017	0	0
18.	Костанов Иван Александрович	-	Лицо является членом Правления Общества	19.06.2017	0	0
19.	Беджаше Мадин Довлетович	-	Лицо является членом Правления Общества	19.06.2017	0	0
20.	Смурыгин Владимир Александрович	-	Лицо является членом Правления Общества	19.06.2017	0	0
21.	Публичное акционерное общество Группа компаний «ГНС энерго»	127051, г. Москва, Б. Сухаревский пер., д.19, стр.2	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% акций Общества Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество: осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	28.12.2016 18.06.2013	84,03	84,03

22.	Общество с ограниченной ответственностью «КЭС»	350000, г. Краснодар, ул. Гимназическая, 55/1	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал вклады, доли юридического лица	24.09.2014	0	0
23.	«Sunflake Limited»/«Санфлейк Лимитед»	Преспас, 2, 3 этаж, п.и. 1082, Никосия, Кипр/Prespas 2 -3 rd floor. Nicosif 1082, Cyprus	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	18.06.2013	0	0
24.	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Нижний Новгород»	603950, г. Нижний Новгород, ул. Бекетова, д.3В	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2015	0	0
25.	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ярославль»	150003, г. Ярославль, проспект Ленина, дом 21 б	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2015	0	0
26.	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Воронеж»	394029, г. Воронеж, ул. Меркулова, д.7А	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2015	0	0
27.	Акционерное общество «ТНС энерго Карелия»	185035, г. Петрозаводск, ул. Кирова, д.45	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2015	0	0
28.	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Марий Эл»	424019, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Йывана Кырля, д.21	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2015	0	0
29.	Акционерное общество «ТНС энерго Тула»	300041, г. Тула, ул. Каминского, д.31а	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2015	0	0
30.	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	344091, г. Ростов-на-Дону, ул.2-я Краснодарская, д.147а	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2015	0	0
31.	Закрытое акционерное общество «Научное предприятие энергия»	115172, г. Москва, ул. Народная, д. 20, стр. 2	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.12.2013	0	0
32.	Открытое акционерное общество «МТЭнергосбыт»	127051, Российская Федерация, г. Москва, Б. Сухаревский переулок, дом 19, строение 2	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.12.2013	0	0

33.	Общество с ограниченной ответственностью «Нижегородская коммунальная компания»	603950, . Нижний Новгород, ул. Бекетова, д.3В	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.12.2013	0	0
34.	Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Великий Новгород»	173015, г. Великий Новгород, ул.Псковская, д. 13	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2015	0	0
35.	Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Пенза»	440039, г. Пенза, ул. Гагарина, 11Б	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	06.08.2014	0	0
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Единый Информационно-Расчетный Центр Краснодарского края»	350000, г. Краснодар, ул. Гимназическая, 55/1	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или	07.03.2017	0	0
37.	Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринговая компания» «Технопромэкспорт»	123089, г. Москва, ул. Живописная, д. 21, стр. 3, ком. 30	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	16.10.2017	0	0

10.2. Раскрытие информации по группам сделок с взаимозависимыми лицами:

Наименование взаимозависимого лица /Характер сделки	Задолженность взаимозависимого лица, переплата / (к уплате) по состоянию на 31.12.2016	Начислено Доходы/(Расходы)	Перечислено, погашено	тыс. руб.
				Задолженность взаимозависимого лица, переплата / (к уплате) по состоянию на 31.12.2017
ПАО ГК «ТНС энерго»				
- прочие услуги	53 723	(539 188)	619 719	134 254
- компенсация расходов	---	(350)	---	(350)
- предоставление в аренду помещений	136	1 528	1 493	171
- получение в аренду имущества	---	(335)	217	(118)
- выданные обязательства по кредитным договорам	(4 283 792)	(4 130 021)	4 746 139	(3 667 674)
- полученные обязательства по кредитным договорам	---	710 000	710 000	---
- реализация электроэнергии	245 945, 66	406 568, 91	275 162, 48	377 352, 09
ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»				
- займы полученные	---	450 000	450 000	---
- проценты по займам выданным	---	(921)	921	---
- займы выданные	---	400 000	400 000	---
- проценты по займам выданным	---	1 918	1 918	---
ООО «ТНС энерго Великий Новгород»				
- займы выданные	---	---	200 000	200 000
- проценты по займам выданным	---	10 346	---	10 346
АО «ТНС энерго Тула»				
- займы выданные	---	---	200 000	200 000
- проценты по займам выданным	---	15 070	---	15 070
ООО «ЕИРЦ Краснодарского края»				
- стоимость доли в Уставном капитале	---	10	---	10
- оплата доли в Уставном капитале	---	(10)	---	(10)

ООО «КЭС»				
- приобретение права требования долга	---	72 421	72 421	---
- предоставление в аренду помещений, прав	26	270	293	3
- аренда автотранспорта	(212)	(2 179)	2 302	(89)
- реализация электроэнергии	24 339, 12	457 426, 82	500 253, 76	(18 457, 83)
ООО «Новое энергетическое партнерство»				
- займы выданные	50 000	---	50 000	---
- проценты по займам выданным	30 613	3 390	34 003	---
- получение в аренду помещений	(1 674)	(16 258)	17 932	---
- реализация электроэнергии	-	3 398, 70	10 305, 23	(6 906, 53)
ООО «ПРОМЭНЕРГОСБЫТ»				
- займы выданные	250 000	---	250 000	---
- проценты по займам выданным	183 372	16 952	74 121	126 203
ООО «Финмаркет»				
- продажа права требования долга	335 902	30 969	---	366 871
Аржанов Дмитрий Александрович				
- полученные обязательства по кредитным договорам	610 000	2 959 973	1 070 000	2 499 973
- прочие расчеты	---	45 600	45 600	---

10.3. Раскрытие информации по выплатам основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Размер вознаграждений выплаченных ключевым руководящим сотрудникам Общества составил - 118 406 тыс. руб. за 2017 год. Все вознаграждения являются краткосрочными и включают в себя оплату труда в соответствии с трудовыми контрактами.

Выплаты членам правления за 2017 год составили – 3 310 тыс. руб.

Выплаты участникам Совета директоров составили – 6 130 тыс. руб.

11. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством выполнена оценка в отношении способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

12. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ.

Деятельность ПАО «ТНС энерго Кубань» на рынке электроэнергии за 2017 год характеризовалась следующими особенностями:

- снижением общей величины приобретаемой электрической энергии по сравнению с показателями, утвержденными в бизнес-плане,

- ростом общего уровня цен в нерегулируемом секторе оптового рынка по сравнению с первоначально запланированным, в связи с принятием Правительством РФ ряда законодательных актов, изменивших порядок определения стоимости мощности, приобретаемой покупателями на оптовом рынке.

Повышение эффективности работы на ОРЭ

Наличие на оптовом рынке электроэнергии и мощности такого сегмента как балансирующий рынок предполагает необходимость более тщательного планирования энергосбытовой компанией текущего электропотребления с целью минимизации отклонений фактического почасового потребления от планового, эффективного участия в балансирующем рынке с целью снижения стоимости покупной электроэнергии.

В связи с изменением с 2013 года подхода к формированию сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков возросло значение приобретает долгосрочное планирование, формирование предложений к сводному прогнозному балансу производства и поставок электроэнергии (мощности) на регулируемый период, как в части прогнозирования суммарных объемов электропотребления потребителями Общества, так и в части планирования структуры потребителей с учетом отнесения к категории бытовой надбавки.

Ключевые задачи Общества на годовой период планирования. Способы их достижения, предусмотренные бизнес-планом.

Основными задачами Общества при работе на рынке электроэнергии является поступательное развитие договорной системы взаимоотношений с поставщиками электрической энергии и мощности. Постоянно меняющиеся условия работы, изменение законодательной отрасли базы влекут как возможности бурного роста, так и угрозы снижения доли компании на рынке.

Одной из целей реформирования отрасли является установление долгосрочных отношений между всеми участниками оборота электрической энергии. Учитывая тот факт, что электроэнергетика является системообразующей отраслью, наличие долгосрочных отношений ведет к существенному снижению рисков неблагоприятного влияния изменения цен, замедляет инфляционные процессы во всей экономике.

ПАО «ТНС энерго Кубань» поддерживает инициативу инвесторов, готовых развивать электроэнергетику Краснодарского края и Республики Адыгея. Согласование условий их работы и выбор наиболее взаимовыгодных вариантов сотрудничества является задачей направления по работе на рынке электроэнергии Общества.

Обеспечение экономически наиболее выгодных условий работы на рынке электроэнергии – еще одна задача направления по работе на рынке электроэнергии Общества.

Продажа электрической энергии потребителям на розничном рынке.

ПАО «ТНС Энерго Кубань» поставляет электроэнергию потребителям на территории Краснодарского края и Республики Адыгея.

Выручка от продажи электроэнергии на розничном рынке за 2017 год в целом по Обществу сложилась в пределах запланированных значений (рост составил 0,3%). Незначительное снижение объема розничной реализации (-0,9%), объясняемое отсутствием значительных колебаний температуры наружного воздуха, было компенсировано ростом средней цены реализуемой электроэнергии (+1,2%). Рост цен для конечных потребителей связан с ростом нерегулируемых цен на приобретаемую на оптовом и розничном рынках электроэнергию.

Снижение выручки от реализации электроэнергии населению и приравненным к нему категориям потребителей на 575 013,8 тыс. руб. (4,4%) объясняется следующим. При первоначальном планировании в соответствии с постановлением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 31.08.2016 №654 «О применении социальной нормы потребления электрической энергии (мощности) на территории Краснодарского края» часть электроэнергии, соответствующая объемам, потребляемым населением сверх социальной нормы, была учтена по более высоким тарифам. Однако, постановление главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 01.06.2017 №414 отменило применение социальной нормы. Соответственно, были отменены и основания для применения соответствующих тарифов к объемам, превышающим объем социальной нормы.

Рост выручки от реализации электроэнергии прочим потребителям на 599 292,9 тыс. руб. (2,0%) объясняется ростом нерегулируемых цен относительно первоначально запланированных (на 2,2%).

Выручка от реализации электроэнергии, приобретаемой сетевыми компаниями в целях компенсации потерь в электрических сетях, выросла относительно планируемых значений на 102 886,5 тыс. руб. (1,3%), что, в основном, объясняется ростом нерегулируемых цен (на 6,2% для данной категории потребителей).

Электроэнергия, реализуемая на ОРЭМ

Объем продажи электроэнергии на БР в 2017 году составил 220,0 млн. кВтч, что на 18,8% ниже запланированного. Выручка от продажи снизилась относительно планового показателя на 81 352,1 тыс. руб. (25,4%) и составила 238 847,1 тыс. руб. Снижение выручки от продажи на БР объясняется как снижением объемов участия в БР вследствие повышения качества планирования на сутки вперед, так и снижением цены продажи относительно первоначально запланированной.

Эффект от операций по покупке – продаже электрической энергии на БР за 2017 год составил (-) 96 027,7 тыс. руб., при запланированной в бизнес-плане величине (-) 119 097,8 тыс. руб. Таким образом, сокращение запланированного убытка составило 23 070,1 тыс. руб.

Покупка электроэнергии на оптовом рынке.

Рост относительно плановой стоимости покупной электроэнергии и мощности в 2017 году с оптового рынка на 677 127,0 тыс. руб. (2,3%) объясняется следующим:

ростом стоимости мощности, приобретаемой в отчетном периоде на оптовом рынке по договорам поставки мощности с поставщиками, поставляющими мощность в вынужденном режиме (ДВР) на 377 386,9 тыс. руб. (72,3%). Данный рост объясняется следующим. В соответствии с приказом Минэнерго России от 28.12.2016 №1439 в зону свободного перетока «Кубань» помимо Республики Адыгея, Краснодарского края, Ростовской области и Республики Калмыкия включены территории Республики Крым и г. Севастополь. В связи с поздним опубликованием указанного приказа объемы относительно дорогих станций, находящихся на территории Республики Крым и г. Севастополь, не были учтены при формировании бизнес-плана;

ростом стоимости мощности по ДПМ ГЭС/АЭС на 1 292 834,5 тыс. руб. (167,0%). При формировании бизнес-плана отсутствовала информация о том, что вводимые в эксплуатацию в 2017 году станции (например, Белоярская АЭС) будут иметь тариф на мощность значительно превышающий тарифы действующих станций;

ростом стоимости мощности, приобретаемой по ДПМ на 474 871,8 тыс. руб. (12,2%). В связи с отсутствием на момент формирования бизнес-плана информации об утвержденных параметрах роста цен по ДПМ на 2017 год для планирования затрат по ДПМ были приняты средние значения роста цен, опубликованные Росстатом. Однако, уже после формирования предложений к бизнес-плану Правительством РФ было принято решение о темпах роста цен по ДПМ на 2017 год, превышающем значения, учтенные в бизнес-плане;

ростом стоимости мощности, приобретаемой по ДПМ ВИЭ на 37 311,9 тыс. руб. (76,8%), что объясняется ростом объема поставляемой в данном секторе мощности по сравнению с первоначально запланированным;

ростом стоимости мощности, приобретаемой в отчетном периоде на оптовом рынке в секторе БР/КОМ, на 368 151,4 тыс. руб. (70,8%). Данный факт связан с принятием Постановлением Правительства РФ от 28 июля 2017 г. N 895 «О достижении на территориях дальневосточного федерального округа базовых уровней цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность)». Это привело к увеличению средней цены покупки мощности в КОМ, что не могло быть учтено при первоначальном планировании.

Вместе с тем, в следующих секторах оптового рынка произошло снижение стоимости приобретаемых электроэнергии и мощности:

стоимость электроэнергии, приобретаемой в РСВ, снизилась на 1 509 060,8 тыс. руб. (9,5%), что объясняется снижением уровня цен на электроэнергию относительно показателей, принятых при планировании;

стоимость электроэнергии, приобретаемой в БР, снизилась на 181 981,9 тыс. руб. (28,9%), что объясняется как снижением средней цены покупки электроэнергии в БР, так и снижением объемов покупки относительно первоначально запланированных значений, в связи с повышением качества краткосрочного планирования;

стоимость мощности, приобретаемой в отчетном периоде на оптовом рынке по СДМ, снизилась на 147 676,6 тыс. руб. (7,4%), что обусловлено поставкой меньшего объема мощности от контрагента по договору, чем было учтено при планировании, в связи с неготовностью оборудования поставщика;

суммарная стоимость электроэнергии и мощности, приобретаемых по регулируемым договорам, снизилась на 37 963,8 тыс. руб. (0,9%), что связано с пересмотром привязки, формируемой АО «АТС» по указанным договорам в связи с принятием Постановления Правительства РФ от 07 июля 2017 г. № 810, отменяющим необходимость дополнительного приобретения 3% нагрузочных потерь по регулируемым договорам.

Покупка электроэнергии на розничном рынке.

В целом за 2017 год фактические затраты на покупку электроэнергии и мощности на розничном рынке составили 537 282,2 тыс. руб., что на 0,6% выше показателей, предусмотренных бизнес-планом.

В разрезе покупки электроэнергии от производителей розничного рынка (блок-станций) фактические затраты в целом за 2017 год сложились в пределах ранее запланированных.

Вместе с тем, затраты на покупку электроэнергии для абонентов ПАО «ТНС энерго Кубань», присоединенных к сетям ОАО «РЖД», за 2017 год снижены на 22,5% по сравнению с договорным показателем, что обусловлено уменьшением объемов покупки у ООО «Русэнергосбыт» на 22,1 %.

Затраты на покупку электроэнергии для потребителей ПАО «ТНС энерго Кубань» в зоне деятельности АО «НЭСК» снижены на 2,6%, что обусловлено снижением стоимости электроэнергии относительно запланированной.

Услуги по передаче.

В целом, затраты на услуги по передаче электроэнергии за 2017 год снизились относительно плановых значений на 375 632,9 тыс. руб. (1,8%). Причинами данного снижения явились разнонаправленные факторы.

Основными причинами снижения затрат на услуги по передаче были:

- снижение объема услуг по передаче на 192,6 млн. кВтч. (2,0%) вследствие снижения электропотребления конечных потребителей и увеличения доли потребителей, рассчитывающихся по договорам купли-продажи (без услуг по передаче), что привело к снижению затрат на услуги по передаче на 423 202,1 млн. руб.,

- отмена введения социальной нормы для объемов, потребляемых населением, что привело к снижению затрат на услуги по передаче относительно планируемых значений на 587 741,2 тыс. руб.

Вместе с тем, отмена учета стоимости нагрузочных потерь, приобретаемых на оптовом рынке, в стоимости услуг по передаче, утвержденная постановлением правительства РФ от 07.07.2017 №810, привела к росту затрат на услуги по передаче относительно плановых показателей на 406 146,0 тыс. руб.

Кроме того, изменение структуры услуг по передаче, а именно рост относительно плановых значений объемов услуг по передаче с более высокими тарифами, привело к росту затрат на услуги по передаче относительно плановых показателей на 208 358,5 тыс. руб.

Анализ показателей финансового состояния Гарантирующего поставщика.

В 2017г. периоде основной задачей в части обеспечения финансовой устойчивости Компании является выполнение показателей финансового состояния Гарантирующего поставщика в соответствии с требованиями Приложения №1 к ПП РФ от 04.05.2012 №442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии».

По результатам деятельности за 2017 год ПАО «ТНС энерго Кубань» является финансово устойчивым и полностью удовлетворяющего финансовым требованиям к Гарантирующему поставщику.

Показатель	за 1 кв. 2017 г.	за 2 кв. 2017 г.	за 3 кв. 2017 г.	за 4 кв. 2017 г.	за 2017 год
Оборачиваемость кредиторской задолженности рекомендуемое 35 дней, контрольное 40	23,99	26,19	19,61	21,66	24,26
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности рекомендуемое 7%, контрольное 15%	9,39%	14,54%	13,63%	12,47%	12,47%
Текущий коэффициент ликвидности Рекомендуемое 1, контрольное 0,8	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Коэффициент финансовой независимости Рекомендуемое 0,2, контрольное 0,15	0,17	0,19	0,18	0,17	0,18

Выводы.

Приведенные показатели бизнес-плана за 2017 год свидетельствуют о стабильном и поступательном развитии ПАО «ТНС энерго Кубань» как лидера среди гарантирующих поставщиков и энергосбытовых компаний на территории Краснодарского края и Республики Адыгея.

Для обеспечения экономически наиболее выгодных условий работы на рынке электроэнергии планируется активное взаимодействие с поставщиками электроэнергии с целью заключения долгосрочных взаимовыгодных контрактов. Поступательное повышение качества краткосрочного планирования, являющегося одним из существенных факторов снижения себестоимости приобретаемой электроэнергии, необходимо рассматривать как одно из значимых направлений деятельности по покупке электрической энергии. В связи с изменением подходов к формированию сбытовой надбавки гарантирующего поставщика особое внимание следует уделить работе по долгосрочному прогнозированию и формированию балансов электрической энергии (мощности) на предстоящий регулируемый период.

13. ПОДТВЕРЖДЕНИЕ ДОСТОВЕРНОСТИ ДАННЫХ, СОДЕРЖАЩИХСЯ В ГОДОВОМ БУХГАЛТЕРСКОМ ОТЧЕТЕ

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, утвержден на годовом общем собрании акционеров 05.07.2017 года.

Общие сведения об аудиторской фирме:

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «Ваш СоветникЪ»
Место нахождения	Юридический адрес: РФ, 350015, г. Краснодар, ул. Красная, 154, 4 этаж Фактический адрес: РФ, 350015, г. Краснодар, ул. Красная, 154, 4 этаж

Телефон (факс)	(861) 2-747-333, 2-747-444
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации от 10.09.1997 г. серия № 7193, номер в реестре РФ 1022301307173 Регистрационная палата г. Краснодара
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (Выписка из реестра от 08.12.2016 года №1952-Ю/16)
ОГРН	1112310003992
ОРНЗ	11606068708
ИНН	2310155865
КПП	231001001
Банковские реквизиты	р/с 40702810330090001608 Филиал «Южный» (АО) «Банк Интеза» в г.Ростове-на-Дону, к/с 30101810900000000266, БИК 046027266
ОКВЭД	74.12.20
ОКПО	34974311
Руководитель организации	Управляющий партнер – Гладкий Федор Владимирович

Руководитель  И.А. Костанов Главный бухгалтер  Т.П.Озорнина

«02» 03 2018 г.



ПАО "ТНС энерго Кубань"

**Справка - расчет стоимости чистых активов
за 2017 год**

тыс. руб.

Наименование		на 01.01.2017 года	на 31.12.2017 года
1	Капитал и резервы	1 904 797	1 960 896
2	Задолженность участников по вкладам в УК	-	-
3	Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением государственной помощи или имущества безвозмездно	-	-
Чистые активы (стр.1 - стр.2 + стр.3)		1 904 797	1 960 896

Руководитель



Костанов И.А.



Главный бухгалтер



Озорнина Т.П.