

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Тамбовская энергосбытовая компания»
за 2017 год

Февраль 2018 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Тамбовская энергосбытовая компания»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Тамбовская энергосбытовая компания» за 2017 год:	
Бухгалтерский баланс	8
Отчет о финансовых результатах	10
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и совету директоров
Публичного акционерного общества
«Тамбовская энергосбытовая компания»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Тамбовская энергосбытовая компания» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г., отчета о финансовых результатах за 2017 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. 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 (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении указанного ниже вопроса наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p>Резерв по сомнительным долгам</p> <p>У Общества есть существенные остатки дебиторской задолженности на отчетную дату. Оценка возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности на прогнозе способности покупателей производить оплату за поставленные электроэнергию и мощность. Таким образом, этот вопрос являлся одним из наиболее существенных для нашего аудита.</p> <p>Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта Обществом в Примечании 6 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>	<p>Наша стратегия аудита в отношении процесса создания резервов по сомнительным долгам была основана на проведении процедур по существу. В рамках наших аудиторских процедур, помимо прочих, мы выполнили анализ информации, использованной Обществом для определения резерва по сомнительным долгам, включая информацию об истории погашения дебиторской задолженности, возрастной структуре дебиторской задолженности, а также применяемых уровнях резервирования дебиторской задолженности. В рамках выполненных аудиторских процедур мы также проанализировали последовательность и обоснованность суждений руководства Общества в отношении способности покупателей производить оплату за поставленные электроэнергию и мощность.</p>

Прочая информация, включенная в Годовой отчет

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 ее деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ 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 Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества 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 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров, доводя до его 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

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



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, 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, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Игорь Буян.

И.А. Буян
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

8 февраля 2018 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Тамбовская энергосбытовая компания»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 11 января 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1056882285129.
Местонахождение: 392000, Россия, г. Тамбов, ул. Советская / М. Горького, д. 104/14.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

Организация ПАО "Тамбовская энергосбытовая компания" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности распределение электроэнергии по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество по ОКФС/ОКФЭ _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) Российская Федерация, 392000, г. Тамбов, ул. Советская/М. Горького, д. 104/14

Коды		
0710001		
31	12	2017
71254738		
6829010210		
40.10.3		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
T-1	Нематериальные активы	1110	5 923	4 766	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
T-2, П-4	Основные средства	1150	107 102	116 906	131 003
П-4	в том числе: Незавершенное строительство	1155	178	254	254
T-2, П-4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	9 463	12 531
T-3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
П-16	Отложенные налоговые активы	1180	6 815	6 058	5 495
П-8	Прочие внеоборотные активы	1190	16 556	4 325	173
	Итого по разделу I	1100	136 396	141 518	149 202
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
T-4, П-5	Запасы	1210	2 588	3 138	4 099
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	27	14
T-5, П-6	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1230	656 228	435 844	437 438
	Покупатели и заказчики	1231	602 762	400 930	410 147
	Авансы выданные	1232	1 876	1 937	1 976
	Прочие дебиторы	1236	51 590	32 977	25 315
T-3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П-7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 279	145 933	237 815
П-8	Прочие оборотные активы	1260	1 651	871	1 284
	Итого по разделу II	1200	671 749	585 813	680 650
	БАЛАНС	1600	808 145	727 331	829 852

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:	1310	34 879	34 879	34 879
	Переданное на регистрацию до отчетной даты, но не зарегистрированное увеличение (уменьшение) уставного капитала	1311	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	8 402	8 402	8 402
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 744	1 744	1 744
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	144 357	144 171	143 119
	Итого по разделу III	1300	189 382	189 196	188 144
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-10	Заемные средства	1410	-	-	-
П-16	Отложенные налоговые обязательства	1420	822	656	446
Т-7, П-11	Оценочные обязательства	1430	4 863	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 685	656	446
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-10	Заемные средства	1510	66 035	-	-
Т-5, П-12	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520	496 952	508 836	618 731
	Поставщики и подрядчики	1521	336 813	423 627	549 016
	Задолженность перед персоналом организации	1522	3 936	3 796	82
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	3 474	2 508	2 371
	Задолженность по налогам и сборам	1524	26 167	18 214	6 553
	Авансы полученные	1525	124 206	59 389	58 381
	Прочие кредиторы	1527	2 356	1 302	2 328
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Т-7, П-11	Оценочные обязательства	1540	50 091	28 643	22 531
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	613 078	537 479	641 262
	БАЛАНС	1700	808 145	727 331	829 852

Руководитель



А.С.Мурзин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Ю.В.Юханов
(расшифровка подписи)

" 8 " февраля 20 18 г.



**Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2017 г.**

Организация ПАО "Тамбовская энергосбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2017
71254738		
6829010210		
40.10.3		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2017 г.	За январь - декабрь 2016 г.
П-13	Выручка	2110	5 971 709	5 107 214
	<i>в т.ч. продажа электроэнергии и мощности</i>	2111	5 958 788	5 094 357
Т-6, П-13	Себестоимость продаж	2120	(1 804 719)	(1 647 382)
	<i>в т.ч. себестоимость продаж электроэнергии</i>	2121	(1 796 928)	(1 638 707)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 166 990	3 459 832
Т-6, П-13	Коммерческие расходы	2210	(4 133 199)	(3 468 400)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	33 791	(8 568)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П-14	Проценты к получению	2320	1 517	10 404
П-14	Проценты к уплате	2330	(8 960)	(7 481)
П-14	Прочие доходы	2340	144 563	60 058
П-14	Прочие расходы	2350	(161 407)	(50 057)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 504	4 356
П-16	Текущий налог на прибыль	2410	(7 959)	(3 597)
	<i>в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	2421	5 467	2 373
П-16	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(166)	(210)
П-16	Изменение отложенных налоговых активов	2450	757	563
	Прочее	2460	(1 950)	(75)
	<i>в т.ч.: Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды</i>	2461	(1 950)	(73)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	186	1 037

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2017 г.	За январь - декабрь 2016 г.
	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	186	1 037
	СПРАВОЧНО	2900	0,00011	0,00059
П-17	Базовая прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2910	0,00011	0,00059
П-17	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2910	0,00011	0,00059

Руководитель _____

(подпись)

А.С.Мурзин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Ю.В.Юханов
(расшифровка подписи)

" 8 " февраля 20 18 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

За _____ год _____ 2017

Организация: ПАО "Тамбовская энергосбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности: _____ распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности: _____ публичное акционерное общество

Единица измерения: _____ тыс руб / млн руб

(ненужное зачеркнуть)

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

0710003

12.31.17

по ОКПО

71254738

ИНН

6829010210

по ОКВЭД

40.10.3

по ОКОПФ / ОКФС

47 34

по ОКЕИ

384

1. ДВИЖЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	34 879	-----	8 402	1 744	143 119	188 144
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-----	-----	-----	-----	1 052	1 052
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 037	1 037
переоценка имущества	3212	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-----	X	15	15
дополнительный выпуск акций	3214	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3216	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3220	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3222	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3225	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3226	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3227	X	X	X	X	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-----	-----	-----	-----
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	34 879	-----	8 402	1 744	144 171	189 196
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-----	-----	-----	-----	186	186
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	186	186
переоценка имущества	3312	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-----	X	-----	-----
дополнительный выпуск акций	3314	-----	-----	-----	X	X	-----
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3316	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Уменьшение капитала - всего:	3320	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3322	X	X	-----	X	-----	-----
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-----	X	-----	-----
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-----	-----	-----	X	-----	-----
уменьшение количества акций	3325	-----	-----	-----	X	-----	-----
реорганизация юридического лица	3326	-----	-----	-----	-----	-----	-----
дивиденды	3327	X	X	X	X	-----	-----
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-----	-----	-----	-----
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-----	-----	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	34 879	-----	8 402	1 744	144 357	189 382

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	188 144	1 037	15	189 196
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	188 144	1 037	15	189 196
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	143 119	1 037	15	144 171
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	143 119	1 037	15	144 171
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	-----	-----	-----	-----
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3422	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3502	-----	-----	-----	-----

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	189 382	189 196	188 144

Руководитель

(подпись)

А.С. Мурзин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ю.В. Юханов

(расшифровка подписи)

" 8 " февраля 2018 г.



ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За _____ год _____ 2017
 Организация ПАО "Тамбовская энергосбытовая компания"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности распределение электроэнергии
 Организационно-правовая форма/
 форма собственности: публичное акционерное общество
 Единица измерения: тыс. руб. / -млн. руб.
 (ненужное зачеркнуть)

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

КОДЫ	
0710004	
31.12.17	
71254738	
6829010210	
40.10.3	
47 34	
384	

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 646 774	4 690 719
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 592 102	4 632 977
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 033	2 070
от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
прочие поступления	4119	53 639	55 672
Платежи - всего	4120	(5 840 554)	(4 774 208)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 543 485)	(4 582 881)
в связи с оплатой труда работников	4122	(110 719)	(100 168)
процентов по долговым обязательствам	4123	(8 925)	-----
налога на прибыль организаций	4124	(7 758)	-----
прочие платежи	4129	(169 667)	(91 159)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(193 780)	(83 489)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 634	4 593
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 634	4 593
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-----	-----
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-----	-----
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-----	-----
прочие поступления	4219	-----	-----
Платежи - всего	4220	(8 508)	(12 986)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 919)	(12 986)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-----	-----
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-----	-----
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-----	-----
прочие платежи	4229	(3 589)	-----
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 874)	(8 393)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	66 000	-----
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	66 000	-----
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	-----
прочие поступления	4319	-----	-----
Платежи - всего	4320	-----	-----
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-----	-----
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-----	-----
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-----	-----
прочие платежи	4329	-----	-----
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	66 000	-----
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(134 654)	(91 882)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	145 933	237 815
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 279	145 933
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-----	-----

Руководитель _____ А.С. Мурзин
 (подпись) (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер _____ Ю.В. Юханов
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 8 " февраля 2018 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ**

за год 2017
 Организация ПАО "Тамбовская энергосбытовая компания"
 Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб.
 (нужное зачеркнуть)

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НИХ
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Измерения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	пересеченная первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	5 033	(267)							7 867	(1 944)
	5111	за 2016 г.									5 033	(267)
в том числе: (вид нематериальных активов)												
- Программы для ЭВМ	5101	за 2017 г.	5 033	(267)							5 033	(1 944)
	5101	за 2016 г.									5 033	(267)
- Незавершенные НИО	5122	за 2016 г.									2 834	

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	1	2	3	4	5	6
Всего						
в том числе: (вид нематериальных активов)						

1.3 Нематериальные активы с полной погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	1	2	3	4	5	6
Всего						
в том числе: (вид нематериальных активов)						

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.							
	5150	за 2016 г.							
в том числе: (объект, группа объектов)	5141	за 2017 г.							
	5151	за 2016 г.							
	5142	за 2017 г.							
	5152	за 2016 г.							

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
			4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5170	за 2017 г. за 2016 г.				
в том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 2017 г.				
	5171	за 2016 г.				
	5162	за 2017 г.				
	5172	за 2016 г.				
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	за 2017 г. за 2016 г.				
в том числе: (объект, группа объектов)	5181	за 2017 г.				
	5191	за 2016 г.				
	5182	за 2017 г.				
	5192	за 2016 г.				

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	перевосценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
									первоначальная	накопленная		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 17 г.	5200	189 381	(72 729)	4 812	(3 766)	3 714	(14 489)	—	—	190 428	(83 504)
	за 20 16 г.	5210	192 393	(61 644)	8 069	(11 071)	6 016	(17 101)	—	—	189 381	(72 729)
в том числе: (группа основных средств)	за 20 17 г.	5201	9 302	—	—	—	—	—	—	—	9 302	—
	за 20 16 г.	5211	8 381	—	2 240	(1 319)	—	—	—	—	9 302	—
Земельные участки	за 20 17 г.	5202	122 412	(32 763)	—	—	—	(5 992)	—	—	122 412	(38 755)
	за 20 16 г.	5212	122 412	(28 567)	—	—	—	(6 196)	—	—	122 412	(32 763)
Здания	за 20 17 г.	5203	1 153	(153)	255	—	—	(91)	—	—	1 408	(244)
	за 20 16 г.	5213	1 153	(76)	—	—	—	(77)	—	—	1 153	(153)
Сооружения	за 20 17 г.	5204	39 730	(30 219)	1 202	(1 521)	1 521	(5 902)	—	—	39 411	(34 600)
	за 20 16 г.	5214	44 121	(26 380)	3 746	(8 137)	4 482	(8 321)	—	—	39 730	(30 219)
Машины и оборудование	за 20 17 г.	5205	14 492	(7 317)	3 955	(2 223)	2 172	(2 502)	—	—	15 624	(7 647)
	за 20 16 г.	5215	14 034	(6 408)	2 073	(1 615)	1 534	(2 443)	—	—	14 492	(7 317)
Транспортные средства	за 20 17 г.	5206	2 292	(2 277)	—	(21)	21	(2)	—	—	2 271	(2 258)
	за 20 16 г.	5216	2 292	(2 213)	—	—	—	(64)	—	—	2 292	(2 277)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 17 г.	5220	21 738	(12 275)	—	(21 738)	14 577	(2 302)	—	—	—	—
	за 20 16 г.	5230	21 738	(9 207)	—	—	—	(3 068)	—	—	21 738	(12 275)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 17 г.	5221	21 738	(12 275)	—	(21 738)	14 577	(2 302)	—	—	—	—
	за 20 16 г.	5231	21 738	(9 207)	—	—	—	(3 068)	—	—	21 738	(12 275)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спикано принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: (группа объектов)	за 2017 г.	5240	254	4 736	(4 812)	178
	за 2016 г.	5250	254	5 267	(5 267)	254
Строительство объектов основных средств	за 2017 г.	5251	254	395	(649)	—
	за 2016 г.	5252	254	363	(363)	254
Приобретение объектов основных средств	за 2017 г.	5253	—	4 341	(4 163)	178
	за 2016 г.	5254	—	4 904	(4 904)	—

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

Наименование показателя	За 20 17 г.	За 20 16 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	144
в том числе: Сервер IBM x3550M4 1xXDP-2.7 E5-2680/1x8192/0HS 2.5"/M5110	5261	72
IP-телефония	5262	375
Коммутатор Cisco WS-C3850R-48T-E Catalyst 3850 48 Port Data IP Services, rfg in Russia	5263	20
Сервер IBM x3550M4 1xXDP-2.7 E5-2680/1x8192/0HS2.5/M5110	5264	72
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	—
в том числе: (объект основных средств)	5271	—

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.		На 31 декабря 20 15 г.	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		9 463		12 531	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	7 073	7 073		14 884	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282					
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 872	6 291		6 687	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые находящиеся в процессе государственной регистрации	5284					
Основные средства, переведенные на консервацию	5285					
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286					

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 20 17 г.	5301								
	за 20 16 г.	5311								
в том числе: (группа, вид)										
Краткосрочные - всего	за 20 17 г.	5302								
	за 20 16 г.	5312								
в том числе: (группа, вид)	за 20 17 г.	5305								
	за 20 16 г.	5315								
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 17 г.	5306								
	за 20 16 г.	5316								
за 20 17 г.	5300									
за 20 16 г.	5310									

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.	
		г.	г.	г.	г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320				
в том числе: (группы, виды)					
5321					
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325				
в том числе: (группы, виды)					
5326					
Иное использование финансовых вложений	5329				

4. ЗАПАСЫ

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код	Изменения за период					На конец периода			
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	величина резерва под снижение стоимости		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение			убытков от снижения стоимости	себестоимость
Запасы - всего	за 20 17 г.	5400	3 295	(157)	13 141	(13 712)	45	(24)	X	2 724	(136)
	за 20 16 г.	5420	4 099		12 610	(13 414)		(157)	X	3 295	(157)
в том числе: (группа, вид)											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 17 г.	5401	2 914	(147)	10 566	(11 594)	35	(11)		1 886	(123)
	за 20 16 г.	5421	3 547		10 626	(11 259)				2 914	(147)
Товары для перепродажи	за 20 17 г.	5402	381	(10)	2 575	(2 118)	10	(13)		838	(13)
	за 20 16 г.	5422	552		1 984	(2 155)		(10)		381	(10)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.		На 31 декабря 20 15 г.	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440						
в том числе: (группа, вид)	5441						
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445						
в том числе: (группа, вид)	5446						

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяются проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		изменение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
							положение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 17 г.	5501	15 189		15 189							15 189	
	за 20 16 г.	5521											
в том числе: (вид)	за 20 17 г.	5502											
	за 20 16 г.	5522											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 17 г.	5510	483 183	(47 339)	10 922 742		(5 483)	(10 640 772)	(56 103)		759 670	(103 442)	
	за 20 16 г.	5530	482 974	(45 536)	9 425 755			(9 425 546)	(1 803)		483 183	(47 339)	
в том числе: (вид)	за 20 17 г.	5511	447 539	(46 609)	7 052 749		(5 274)	(6 798 707)	(46 936)		696 307	(93 545)	
	за 20 16 г.	5531	447 874	(37 727)	6 047 080			(6 047 415)	(8 882)		447 539	(46 609)	
авансы выданные	за 20 17 г.	5512	2 053	(116)	3 086 631			(3 086 785)	93		1 899	(23)	
	за 20 16 г.	5532	2 242	(266)	2 757 107			(2 757 296)	150		2 053	(116)	
по налогам, сборам и страховым взносам	за 20 17 г.	5513			98						98		
	за 20 16 г.	5533	2 917				(2 917)						
прочие дебиторы	за 20 17 г.	5514	33 591	(614)	803 264		(209)	(775 280)	(9 250)		61 366	(9 874)	
	за 20 16 г.	5534	29 941	(7 543)	621 568			(617 918)	6 929		33 591	(614)	
Итого	за 20 17 г.	5500	483 183	(47 339)	10 937 931		(5 483)	(10 640 772)	(56 103)	x	774 859	(103 442)	
	за 20 16 г.	5520	482 974	(45 536)	9 425 755			(9 425 546)	(1 803)	x	483 183	(47 339)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.		На 31 декабря 20 15 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	549 801	446 359	201 540	154 235	191 168	152 723
В том числе: (вид)							
покупатели и заказчики	5541	517 005	423 458	182 211	135 635	183 988	146 261
агенты выданные	5542	36	13	131	15	381	115
прочие дебиторы	5543	32 760	22 887	19 198	18 585	6 799	6 347
	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего									
В том числе: (вид)									
за 20 17 г.	5551								
за 20 16 г.	5571								
за 20 17 г.	5552								
за 20 16 г.	5572								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего			508 836	8 660 888		(8 671 844)	(928)	496 952	
В том числе: (вид)			618 731	7 619 930		(7 729 073)	(752)	508 836	
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 20 17 г.	5561	423 627	6 820 738		(6 906 708)	(844)	336 813	
задолженность по налогам и сборам	за 20 16 г.	5581	549 016	5 839 348		(5 964 065)	(682)	423 627	
задолженность по страховым взносам	за 20 17 г.	5562	18 214	71 487		(63 534)		28 167	
	за 20 16 г.	5582	6 553	47 772		(36 111)		18 214	
	за 20 17 г.	5563	2 508	31 749		(30 783)		3 474	
	за 20 16 г.	5583	2 371	28 668		(28 531)		2 508	
агенты полученные	за 20 17 г.	5564	59 389	1 537 690		(1 472 856)	(17)	124 206	
прочие кредиторы	за 20 16 г.	5584	58 381	1 565 143		(1 564 124)	(11)	59 389	
	за 20 17 г.	5565	5 098	199 224		(197 963)	(67)	6 292	
	за 20 16 г.	5585	2 410	148 999		(146 252)	(59)	5 098	
Итого	за 20 17 г.	5550	508 836	8 660 888		(8 671 844)	(928)	496 952	
	за 20 16 г.	5570	618 731	7 619 930		(7 729 073)	(752)	508 836	

6. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
Материальные затраты	5610	1 807 099	1 649 069
Расходы на оплату труда	5620	107 227	109 360
Отчисления на социальные нужды	5630	30 964	29 702
Амортизация	5640	18 468	20 436
Прочие затраты	5650	3 974 160	3 307 215
Итого по элементам	5660	5 937 918	5 115 782
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-----	-----
Изменение остатков (уменьшение [+] незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-----	-----
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 937 918	5 115 782

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	28 643	57 788	(31 477)	-----	54 954
В том числе:						
на оплату отпусков	5701	5 146	11 244	(11 470)	-----	4 920
на выплаты вознаграждений	5702	23 497	23 605	(20 007)	-----	27 095
на незавершенные административные разбирательства	5703	-----	22 939	-----	-----	22 939
(вид оценочного обязательства)	5704	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)	5705	-----	-----	-----	-----	-----

8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 17 г.	20 16 г.
Полученные - всего	5800		62 287
в том числе:			
имущество	5801		62 287
(вид)	5802		
(вид)	5803		
(вид)	5804		
Выданные - всего	5810		
в том числе:			
(вид)	5811		
(вид)	5812		
(вид)	5813		
(вид)	5814		

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

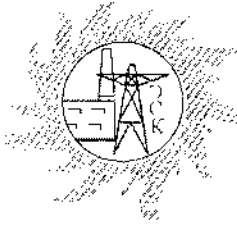
Наименование показателя	Код	3а 20 17 г.		3а 20 16 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900			
в том числе:				
на текущие расходы	5901			
на вложения во внеоборотные активы	5905			
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
				На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910			
	20 16 г.			
в том числе:				
(наименование цели)	20 17 г.			
	20 16 г.			

Руководитель _____
 (подпись) А.С. Мурзин
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
 (подпись) Ю.В. Юханов
 (расшифровка подписи)

" 8 " февраля 2018 г.





**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТАМБОВСКАЯ
ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»
за 2017 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	29
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	32
3.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ</i>	38
4.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i>	38
5.	<i>ЗАПАСЫ</i>	39
6.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	39
7.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	39
8.	<i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i>	39
9.	<i>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</i>	40
10.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	40
11.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	41
12.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	42
13.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	43
14.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	44
15.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ</i>	45
16.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	45
17.	<i>ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ</i>	46
18.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	46
19.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	48
20.	<i>СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</i>	50
21.	<i>ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ</i>	50
22.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	50
23.	<i>АДРЕСА, ТЕЛЕФОНЫ, КОНТАКТЫ, БАНКОВСКИЕ РЕКВИЗИТЫ, АДРЕС ОБЩЕСТВА В ИНТЕРНЕТЕ, ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ И РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ ОБЩЕСТВА</i>	54

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества («ПАО») «Тамбовская энергосбытовая компания» за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общие сведения

Юридический адрес Общества: 392000, г. Тамбов, ул. Советская / М. Горького, д. 104/14.

Публичное акционерное общество «Тамбовская энергосбытовая компания» (далее – «Общество») осуществляет покупку электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии и реализует электрическую энергию на оптовом и розничном рынках потребителям (в том числе физическим лицам). С 1 сентября 2006 г. Общество выполняет функции гарантирующего поставщика на территории Тамбовской области в отношении потребителей, присоединенных к сетям филиала ПАО «МРСК Центра» – «Тамбовэнерго». Общество создано путем реорганизации ОАО «Тамбовэнерго» в форме выделения (протокол Годового общего собрания акционеров ОАО «Тамбовэнерго» от 8 июня 2004 г. № 1), является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Тамбовэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Тамбовэнерго», утвержденным годовым общим собранием акционеров ОАО «Тамбовэнерго» (протокол от 8 июня 2004 г. № 1).

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Тамбову за № 1056882285129 11 января 2005 г. Свидетельство 68 № 000810009.

Обществом получено Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ по месту нахождения на территории РФ, серии 68 № 000810046, выданное ИМНС России по г. Тамбову Тамбовской области от 11 января 2005 г., и присвоения ИНН/КПП 6829010210/682901001. С 1 января 2008 г. Общество поставлено на учет в ИФНС России по г. Тамбову в качестве крупнейшего налогоплательщика с кодом причины постановки на учет (КПП) 682950001.

Общество по состоянию на 31 декабря 2017 г. имеет следующие обособленные подразделения, зарегистрированные в налоговых органах по месту нахождения и не имеющих своих расчетных счетов:

Таблица 1

Наименование подразделения	Адрес
Территориальное отделение «Тамбовское»	г. Тамбов, ул. Советская, д. 114/4
Клиентский офис «Южный» территориального отделения «Тамбовское»	Тамбовская обл., Тамбовский район, пос. Строитель, мкр. Северный, д. 5
Клиентский офис «Северный» территориального отделения «Тамбовское»	г. Тамбов, ул. Магистральная, д. 35
Обособленное подразделение территориального отделения «Тамбовское»	Тамбовская обл., г. Рассказово, ул. Советская, д. 1
Территориальное отделение «Жердевское»	Тамбовская обл., г. Жердевка, ул. Серова, д. 12
Клиентский офис «Токаревский» территориального отделения «Жердевское»	Тамбовская обл., р.п. Токаревка, ул. Ленина, д. 3

Наименование подразделения	Адрес
Клиентский офис «Мордовский» территориального отделения «Жердевское»	Тамбовская обл., р.п. Мордово, Ленинский проспект, д. 177
Клиентский офис «Уваровский» территориального отделения «Жердевское»	Тамбовская обл., г. Уварово, ул. Шоссейная, д. 35
Клиентский офис «Мучкапский» территориального отделения «Жердевское»	Тамбовская обл., р.п. Мучкапский, ул. Красная, д. 111
Территориальное отделение «Кирсановское»	Тамбовская обл., г. Кирсанов, Моршанский тракт, д. 53-а
Клиентский офис «Инжавинский» территориального отделения «Кирсановское»	Тамбовская обл., р.п. Инжавино, ул. Станционная, д. 1
Клиентский офис «Гавриловский» территориального отделения «Кирсановское»	Тамбовская обл., с. 2-я Гавриловка, ул. Полевая, д. 22
Территориальное отделение «Мичуринское»	Тамбовская обл., Мичуринский р-н, ул. Автозаводская, д. 27
Клиентский офис «Никифоровский» территориального отделения «Мичуринское»	Тамбовская обл., р.п. Дмитриевка, ул. Зои Космодемьянской, д. 20
Клиентский офис «Первомайский» территориального отделения «Мичуринское»	Тамбовская обл., р.п. Первомайск, ул. Вокзальная, д. 12а
Клиентский офис «Староюрьевский» территориального отделения «Мичуринское»	Тамбовская обл., с. Староюрьево, ул. Кооперативная, д. 7
Клиентский офис «Петровский» территориального отделения «Мичуринское»	Тамбовская обл., с. Петровка, ул. Интернациональная, д. 23
Клиентский офис «Кочетовский» территориального отделения «Мичуринское»	Тамбовская обл., г. Мичуринск, мкр. Кочетовка, ул. Октябрьская, д. 68
Территориальное отделение «Моршанское»	Тамбовская обл., г. Моршанск, ул. Комсомольская, д. 138а
Клиентский офис «Сосновский» территориального отделения «Моршанское»	Тамбовская обл., р.п. Сосновка, ул. Мичурина, д. 128
Клиентский офис «Пичаево-Бондарский» территориального отделения «Моршанское»	Тамбовская обл., с. Пичаево, пер. И. Волчкова, д. 58А
Клиентский офис «Пичаево-Бондарский» территориального отделения «Моршанское»	Тамбовская обл., Бондарский район, с. Бондари, ул. Первомайская, д. 3
Обособленное подразделение ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	г. Тамбов, ул. Московская, д. 55

Списочная численность работающих на 31 декабря 2017 г. сотрудников Общества составила 228 человек (на 31 декабря 2016 г.: 224 человека).

Состав Совета директоров и исполнительного органа

С 1 марта 2016 г. по настоящее время лицом, действующим без доверенности от имени Общества, является генеральный директор Мурзин Александр Сергеевич, избранный 1 марта 2016 г. Советом директоров Общества (Протокол № 4 Совета директоров от 1 марта 2016 г.).

На Годовом общем собрании акционеров 25 мая 2016 г. был избран состав Совета директоров Общества, действовавший до 25 мая 2017 г.:

Таблица 2

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Пост в Совете директоров	Место работы	Занимаемая должность*
1	Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель Совета директоров	ПАО «Интер РАО»	Руководитель блока розничного бизнеса
2	Зверев Константин Аркадьевич	Заместитель Председателя Совета директоров	ПАО «Интер РАО»	Руководитель департамента развития розничного бизнеса блока розничного бизнеса
3	Лозовский Иван Владимирович	Член Совета директоров	ПАО «ПАО «Интер РАО»	Руководитель департамента методологии энергосбытовой деятельности блока розничного бизнеса
4	Щербаков Юрий Александрович	Член Совета директоров	ПАО «Интер РАО»	Руководитель департамента казначейства финансово-экономического центра
5	Маслов Алексей Викторович	Член Совета директоров	ПАО «Интер РАО»	Руководитель департамента стратегии и стратегических проектов блока стратегии и инвестиций
6	Бардеев Денис Александрович	Член Совета директоров	ПАО «Интер РАО»	Руководитель направления претензионно-исковой работы департамента претензионно-исковой и договорной работы блока правовой работы
7	Чурилов Андрей Викторович	Член Совета директоров	ПАО «Интер РАО»	Главный эксперт департамента комплаенс контроля

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов в Совет директоров.

Годовым общим собранием акционеров 25 мая 2017 г. был избран действующий в настоящее время состав Совета директоров Общества:

Таблица 3

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Пост в Совете директоров	Место работы	Занимаемая должность*
1	Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель Совета директоров	ПАО «Интер РАО»	Руководитель блока розничного бизнеса
2	Демская Анастасия Леонидовна	Член Совета директоров	ПАО «Интер РАО»	И.о. Руководителя департамента анализа, финансового моделирования и страхования финансово-экономического центра
3	Мурзин Александр Сергеевич	Член Совета директоров	ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	Генеральный директор
4	Носков Алексей Олегович	Член Совета директоров	ООО «Петроэнерго-контроль»	Советник генерального директора
5	Маслов Алексей Викторович	Член Совета директоров	ПАО «Интер РАО»	Директор по стратегическому развитию Блока стратегии и инвестиций ПАО «Интер РАО»
6	Бардеев Денис Александрович	Член Совета директоров	ПАО «Интер РАО»	Руководитель направления претензионно-исковой работы департамента претензионно-исковой и договорной работы блока правовой работы
7	Чурилов Андрей Викторович	Член Совета директоров	ПАО «Интер РАО»	Руководитель департамента экономической безопасности блока безопасности и режима ПАО «Интер РАО»

* Должности указаны на момент выдвижения кандидатов в Совет директоров.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подписана (утверждена) 8 февраля 2018 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

В соответствии с пп. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев. В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Сроки полезного использования основных средств, применяемые Обществом для машин, оборудования и транспортных средств, в основном, составляют от трех до пяти лет; для зданий – от двадцати до тридцати лет.

Сроки полезного использования для основных средств устанавливались в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Доходы и расходы от выбытия основных средств и расходы от списания основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В соответствии с п. 23 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

В соответствии с п. 33 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации для программного обеспечения для ЭВМ определены в размере трех лет.

В соответствии с п. 16 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

В соответствии с п. 22 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы ежегодно проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче.
- При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с пп. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости. В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Спецодежда и спецприспособления списывались согласно Методическим указаниям по бухгалтерскому учету от 26 декабря 2002 г. № 135н, спецодежда со сроком использования до 12 месяцев списывалась на затраты при передаче в производство.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из условий договоров энергоснабжения (купли-продажи электроэнергии) по тарифам, утвержденным Управлением по регулированию тарифов Тамбовской области в отношении населения и приравненных к нему категорий потребителей и нерегулируемым ценам, рассчитанным Обществом в соответствии с Правилами определения и применения гарантирующими поставщиками нерегулируемых цен на электрическую энергию (мощность), утвержденными постановлением Правительства РФ от 29 декабря 2011 г. № 1179 в отношении промышленных и прочих потребителей.

Общество создает резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского и налогового учета в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Нереальная к взысканию дебиторская задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой за счет созданного резерва.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

В соответствии с п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (с изменениями), выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (с изменениями), выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» с учетом отраслевых особенностей. Расходы по обычным видам деятельности признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на следующие виды:

- расходы по основному виду деятельности;
- коммерческие расходы;
- прочие расходы.

К расходам по основному виду деятельности относятся:

- стоимость покупной электроэнергии;
- прямые затраты, понесенные Обществом при оказании дополнительных видов услуг.

К коммерческим расходам относятся расходы, связанные с покупкой и реализацией электроэнергии и общехозяйственные расходы:

- стоимость мощности;
- услуги по передаче электроэнергии;
- общехозяйственные расходы;
- прочие.

Все расходы на продажу электроэнергии (коммерческие расходы), в т.ч. затраты, связанные со сбытом (продажей), затраты на услуги, связанные с обращением электроэнергии, транспортировку электроэнергии, расходы по приобретению мощности, технологические (нагрузочные) потери электроэнергии, сбытовые расходы, общехозяйственные расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат и ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» как расходы на продажу.

К прочим затратам относятся затраты, которые по своему характеру не могут быть прямо отнесены ни к одному из ранее перечисленных экономических элементов затрат.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Инвестиционный актив – это объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и/или изготовление (более 30 млн. руб.). К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Отчет о движении денежных средств Общества сформирован в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ № 11н от 2 февраля 2011 г.

В данных отчета о движении денежных средств отражены остатки денежных средств и денежных эквивалентов в кассе, на расчетных, депозитных, специальных счетах и переводы денежных средств в пути. Остаток денежных средств (стр. 4450 и 4500 Отчета о движении денежных средств) соответствуют строке 1250 Бухгалтерского баланса за минусом остатка денежных документов в кассе, которые не являются денежными эквивалентами (например, конверты и марки). К денежным эквивалентам отнесены открытые в кредитных организациях депозиты до востребования со сроком погашения менее трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Изменения в учетной политике

Учетная политика ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания» по бухгалтерскому учету на 2017 год утверждена Приказом генерального директора Общества № 223 от 29 декабря 2016 г. и введена в действие с 1 января 2017 г.

Учетная политика Общества, действующая в 2017 году, не содержит существенных изменений по сравнению с 2016 годом.

Общество планирует внести изменения в методику формирования себестоимости в 2018 году, связанные с организацией раздельного учета доходов и расходов по регламентируемой и нерегламентируемой деятельности.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Любые отклонения сравнительных сумм, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за год по 31 декабря 2016 г., представляют собой исключительно результат переклассификации для целей сравнения.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 27 829 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г.: 19 378 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г.: 10 486 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2017 г. стоимость арендованных Обществом основных средств составила 8 872 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г.: 6 291 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г.: 6 687 тыс. руб.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в Таблице 4 (в тыс. руб.):

Таблица 4

Объекты основных средств	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Земельные участки	9 302	9 302	8 381
Итого	9 302	9 302	8 381

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество имеет долгосрочную дебиторскую задолженность в сумме 15 189 тыс. руб., отраженную в составе Прочих внеоборотных активов.

Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2017 г. составила 759 670 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 г.: 483 183 тыс. руб.). В соответствии с учетной политикой в целях бухгалтерского учета Обществом начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 103 442 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 г.: 47 339 тыс. руб.). В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом созданного резерва.

В течение отчетного периода было списано 12 203 тыс. руб. безнадежной дебиторской задолженности за счет созданного резерва.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.):

Таблица 5

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	7 687	118 391	22 419
Денежные эквиваленты	3 592	27 542	215 396
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	11 279	145 933	237 815

В течение отчетного периода Общество размещало в кредитных организациях свободные денежные средства в рублях в качестве депозитов до востребования со сроком погашения менее трех месяцев. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества они отнесены к денежным эквивалентам.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций (в тыс. руб.):

Таблица 6

Виды активов	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Права пользования программными продуктами	1 367	1 651	4 325	871	173	1 284
Прочие	—	—	—	—	—	—
Долгосрочная дебиторская задолженность	15 189	—	—	—	—	—
Итого	16 556	1 651	4 325	871	173	1 284

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

Таблица 7

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2015 г.	217 961 420	1 525 986 880	–	34 879	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2016 г.	217 961 420	1 525 986 880	–	34 879	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2017 г.	217 961 420	1 525 986 880	–	34 879	–

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2017 г., составило: 1 743 948 300 обыкновенных и привилегированных акций.

В 2017 году распределение прибыли за 2016 год не производилось по решению Годового общего собрания акционеров от 25 мая 2017 г.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2017 году вступило в действие Постановление Правительства РФ от 21 декабря 2016 г. № 1419 «О внесении изменений в Правила недискриминационного доступа к услугам по передаче электрической энергии и оказания этих услуг по вопросам синхронизации расчетов за услуги по передаче электрической энергии», предусматривающие переход на авансовую систему оплаты услуг сетевых организаций. Изменение условий оплаты услуг сетевых организаций привело к возникновению кассовых разрывов и необходимости привлечения краткосрочных кредитов для финансирования операционной деятельности.

Задолженность на 31 декабря 2017 г. по краткосрочным заемным средствам составила 66 035 тыс. руб. На 31 декабря 2016 г. и на 31 декабря 2015 г. задолженность по краткосрочным заемным средствам отсутствовала.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам (в тыс. руб.):

Таблица 8

	Оплата отпусков	Вознаграждение по итогам года	Вознаграждение по программе долгосрочного премирования	Незавершенные административные разбирательства	Итого
На 31 декабря 2015 г.	4 687	17 844	–	–	22 531
Признано в отчетном периоде	11 574	22 629	–	–	34 203
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	–	–	–	–	–
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(11 115)	(16 976)	–	–	(28 091)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2016 г.	5 146	23 497	–	–	28 643
Признано в отчетном периоде	11 244	18 742	4 863	22 939	57 788
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	–	–	–	–	–
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(11 470)	(20 007)	–	–	(31 477)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2017 г.	4 920	22 232	4 863	22 939	54 954

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2017 г. Ожидается, что остаток резерва по состоянию на 31 декабря 2017 г. будет использован в течение 1 полугодия 2018 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 г.

Резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год

Резерв создан для обеспечения выплаты годового вознаграждения работникам Общества по итогам 2017 года. Планируется, что резерв, образованный по состоянию на 31 декабря 2017 г., будет использован в течение 2018 года. По мнению руководства, фактический расход по начислению вознаграждения по итогам года не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 г.

Резерв на выплату вознаграждения по программе долгосрочного премирования

Резерв создан для обеспечения выплаты вознаграждения работникам Общества по программе долгосрочного премирования по результатам деятельности Общества в 2016-2018 годах. Планируется, что резерв, образованный по состоянию на 31 декабря 2017 г., будет использован в первом полугодии 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждения в части итогов 2017-2018 гг. не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 г.

Резерв на незавершенные административные разбирательства

Постановлением УФАС по Тамбовской области о назначении административного наказания по делу об административном правонарушении № АПЗ-55/17 от 7 сентября 2017 г. ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания» привлечено к административной ответственности по ч. 2 ст. 14.31 КоАП РФ и подвергнуто административному наказанию. Общество оспаривает указанное Постановление в суде.

С учетом смягчающих обстоятельств, неучтенных УФАС при назначении административного наказания, в соответствии с Методикой «Отражения оценочных обязательств и резервов в бухгалтерском учете и отчетности ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания», утвержденной приказом Общества от 23 марта 2017 г. № ПР/209, Обществом начислен резерв в сумме 22 939 тыс. руб.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру (в тыс. руб.):

Таблица 9

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Страховые взносы – всего	3 474	2 508	2 371
В том числе:			
- Пенсионный фонд	2 503	1 809	1 717
- Фонд обязательного медицинского страхования	670	479	470
- Фонд социального страхования	268	203	184
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	33	17	–
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	3 474	2 508	2 371

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает (в тыс. руб.):

Таблица 10

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Налог на добавленную стоимость	19 065	13 179	5 824
Налог на прибыль	5 765	3 678	–
Налог на имущество	455	564	638
Налог на доходы физических лиц	853	720	14
Земельный налог	–	45	47
Транспортный налог	29	28	30
Прочие	–	–	–
Итого задолженность по налогам и сборам	26 167	18 214	6 553

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99) (в тыс. руб.):

Таблица 11

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Продажа электроэнергии и мощности	5 094 357	1 638 707	3 455 650
Прочие	12 857	8 675	4 182
Итого за 2016 год	5 107 214	1 647 382	3 459 832
Продажа электроэнергии и мощности	5 958 788	1 796 928	4 161 860
Прочие	12 921	7 791	5 130
Итого за 2017 год	5 971 709	1 804 719	4 166 990

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями (в тыс. руб.):

Таблица 12

Коммерческие расходы	2017 г.	2016 г.
Услуги сетевой организации по передаче электроэнергии	2 529 057	2 231 078
Мощность	1 317 295	943 442
Затраты на оплату труда	106 006	107 895
Отчисления на социальные нужды	30 531	29 262
Амортизационные отчисления	15 989	17 111
Материалы	9 526	9 314
Прочие затраты	124 795	130 298
Итого коммерческие расходы	4 133 199	3 468 400

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), коммерческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99. Прочие доходы и расходы приведены в Таблице 13 (в тыс. руб.):

Таблица 13

Наименование	2017 г.	2016 г.	Изменение
Проценты к получению	1 517	10 404	(8 887)
Проценты к уплате	(8 960)	(7 481)	1 479
Прочие доходы, в т.ч.	144 563	60 058	84 505
Доходы по признанным и присужденным санкциям	53 482	31 479	22 003
Прибыль прошлых лет	56 345	18 835	37 510
Доходы от продажи основных средств	18 411	4 593	13 818
Возврат госпошлины	5 298	3 771	1 527
Прочие	11 027	1 380	9 647
Прочие расходы, в т.ч.	(161 407)	(50 057)	(111 350)
Убытки прошлых лет	(47 201)	(18 468)	(28 733)
Резервы по сомнительным долгам	(68 306)	(12 007)	(56 299)
Прочие резервы	(22 939)	—	(22 939)
Пени, штрафы, неустойки	(10)	(8 347)	8 337
Госпошлина по предъявленным претензиям	(8 135)	(4 544)	(3 591)
Расходы по ликвидации незавершенного строительства	—	(3 105)	3 105
Расходы по реализации основных фондов	(7 262)	(1 428)	(5 834)
Прочие	(7 554)	(2 158)	(5 396)
Сальдо прочих доходов и расходов	(24 287)	12 924	(37 211)

15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Изменения оценочных обязательств Общества в 2017 году представлены в разделе 11 Пояснений.

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Согласно учетной политике в целях налогообложения, утвержденной приказом № 222 от 29 декабря 2016 г. «Об утверждении Учетной политики ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания» по налоговому учету на 2016 год» Общество признает выручку от продажи продукции по мере отгрузки. Отклонений в способе признания выручки в бухгалтерском и налоговом учете у Общества не возникало.

За отчетный налоговый период сумма начисленного налога на прибыль составила 7 959 тыс. руб. в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Переход от условного расхода по налогу на прибыль к текущему налогу на прибыль приведен в Таблице ниже (в тыс. руб.):

Таблица 14

Показатель	2017 г.	2016 г.
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	9 504	4 356
Условный расход по налогу на прибыль	1 901	871
Постоянные разницы отчетного периода	36 481	12 231
Начисление резерва по сомнительным долгам	5 935	6 875
Прочие резервы	22 939	–
Коммерческие потери	1 640	2 569
Прочес	5 967	2 787
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов	(9 144)	(367)
Прибыль прошлых лет	(56 370)	(18 835)
Убыток прошлых лет	47 226	18 468
Временные разницы отчетного периода, нетто	2 952	1 766
Резервы на оплату отпусков и выплату вознаграждений	2 388	6 112
Резерв по сомнительным долгам	795	(3 403)
Прочие расходы	(231)	(943)
Налогооблагаемая прибыль до корректировок	39 793	17 986
Убыток прошлых лет	–	–
Налогооблагаемая прибыль	39 793	17 986
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль до корректировки	7 959	3 597
Текущий налог на прибыль	7 959	3 597

Таблица 15

Показатель	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Сумма отложенного налогового актива	6 815	6 058	5 495
Сумма отложенного налогового обязательства	822	656	446

Основной удельный вес отложенных налоговых активов приходится на начисленный резерв на оплату отпусков и вознаграждений.

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Требование раскрывать информацию о прибыли (убытке) на акцию предусмотрено для акционерных обществ ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом МФ РФ от 21 марта 2000 г. № 29н.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, причитающейся акционерам — владельцам обыкновенных акций, и прибыли на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли на акцию в последующем отчетном периоде. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям.

Уставом Общества не установлен порядок определения дивидендов по привилегированным акциям. Согласно п. 2 ст. 32 Федерального закона «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 26 декабря 1995 г. владельцы привилегированных акций, по которым не определен размер дивиденда, имеют право на получение дивидендов наравне с владельцами обыкновенных акций.

Ниже приведен размер базовой прибыли, приходящейся на одну обыкновенную акцию, при условии полного распределения всей суммы чистой прибыли на дивиденды:

Таблица 16

№	Наименование		2017 г.	2016 г.
1	Чистая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	[1]	186	1 037
2	Средневзвешенное количество привилегированных акций Общества, шт.	[2]	217 961 420	217 961 420
3	Средневзвешенное количество привилегированных и обыкновенных акций, шт.	[3]	1 743 948 300	1 743 948 300
4	Сумма дивидендов по привилегированным акциям Общества, тыс. руб.	[4] = [1] * [2] / [3]	23	130
5	Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	[5] = [1] - [4]	163	907
6	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	[6] = [3] - [2]	1 525 986 880	1 525 986 880
7	Базовая прибыль на акцию, руб.	[7] = [5] * 1000 / [6]	0,0001068	0,0005944

Общество не имеет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, поэтому расчет разводненной прибыли не приводится.

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Требование о раскрытии организациями информации об аффилированных лицах предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Содержание информации об аффилированных лицах, подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерных обществ, определено ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Информация о связанных сторонах, подлежащая раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах по состоянию на 31 декабря 2017 г., размещена на сайте www.tesk.tmb.ru.

По уровню влияния на деятельность Общества можно выделить пять категорий связанных сторон, которые будут являться ее связанными сторонами:

1. Акционеры Общества;
2. Материнская компания и общества, находящиеся под контролем материнской компании;
3. Компании, контролируемые РФ;
4. Ключевой управленческий персонал;
5. Прочие связанные стороны.

Описание категорий связанных сторон

– Акционеры Общества

ПАО «Интер РАО» владеет 59,38% акций Общества, ООО «Интер РАО Инвест» (подконтрольное лицо ПАО «Интер РАО») владеет 7,85% акций. Остальные 32,77% акций размещены среди большого числа акционеров.

– Материнская компания и дочерние компании

Материнской компанией Общества является ПАО «Интер РАО». Все дочерние компании Группы «Интер РАО» являются связанными сторонами Общества. Список дочерних компаний Группы «Интер РАО» представлен на официальном сайте Группы <http://www.interrao.ru/company/structure>.

– Компании, контролируемые РФ

По состоянию на отчетную дату основным акционером Общества является ПАО «Интер РАО», конечным собственником которого является Российская Федерация, владеющая большинством голосующих акций ПАО «Интер РАО» опосредованно (через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом, Группу «ФСК ЕЭС», Группу Госкорпорации «Росатом», Группу Госкорпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» и прочие компании, основным акционером которых является РФ) и обладающая возможностью контролировать деятельность Группы.

С учетом вышеизложенного все компании, контролируемые (прямо или косвенно) Российской Федерацией, являются связанными сторонами для ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания». К компаниям, контролируемым РФ и являющимися связанными сторонами для Общества, относятся компании со значительной долей государственного участия (ПАО «Россети», ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро», АО «Концерн Росэнергоатом», ПАО «Газпром» и др.).

Операции с Государством также включают сделки, заключенные Группой с органами государственной власти и управления РФ (федерального, регионального и местного уровня), Банком России, Пенсионным фондом РФ, государственными внебюджетными фондами.

– Ключевой менеджмент Общества

К ключевым руководящим работникам (Ключевому менеджменту) Общества относятся:

- Генеральный директор ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания» (Мурзин А.С.);
- Члены Совета директоров ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания».

– Прочие связанные стороны

К прочим связанным сторонам относятся компании, в которых родственники ключевого менеджмента Общества занимают аналогичные позиции (являются ключевым менеджментом). Лицо или близкий член семьи этого лица, является связанным с Обществом, если обладает контролем, совместным контролем, обладает значительным влиянием на Общество либо входит в состав ключевых руководящих работников Общества.

Сделки со связанными сторонами, произведенные Обществом за 2017 и 2016 годы представлены в Таблице 17 (в тыс. руб.):

Таблица 17

Вид сделки	ПАО «Интер РАО»		Общества, находящиеся под значительным влиянием компаний Группы Интер РАО	
	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.
Приобретение товаров (работ, услуг)	–	–	133 409	123 470
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	–	–	72 918	46 742
Прочие расходы	–	–	–	–
Прочие доходы	–	–	1 524	122

Ниже представлены незавершенные операции со связанными сторонами (в тыс. руб.):

Таблица 18

Вид сделки	ПАО «Интер РАО»			Общества, находящиеся под значительным влиянием компаний Группы Интер РАО		
	2017 г.	2016 г.	2015 г.	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Кредиторская задолженность	–	–	–	17 083	15 163	15 861
Дебиторская задолженность	–	–	–	1 848	1 181	473

За отчетный период займы аффилированным лицам не предоставлялись.

Вознаграждение членам Совета директоров и Генеральному директору ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания» в отчетном году составило 7 325 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 г.: 9 869 тыс. руб.).

В течение 2017 года Общество не предоставляло займы ключевому менеджменту.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за снижения цен на сырую нефть, девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

По мнению руководства Общества, среди существующих в настоящее время претензий или исков к Обществу нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Обеспечения полученные

У Общества на 31 декабря 2017 г. отсутствуют полученные обеспечения.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным приказом МФ РФ № 56н от 25 ноября 1998 г., Общество обязано раскрывать существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за год.

Информацией о событиях после отчетной даты, подлежащих раскрытию согласно ПБУ 7/98, Общество не располагает.

21. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом МФ РФ от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, так как ведет свою деятельность в одном операционном сегменте, а именно, реализация электроэнергии на оптовом и розничном рынках. Руководство оценивает результаты деятельности, производит инвестиции и принимает стратегические решения по результатам деятельности Общества в целом.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества производится в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 г. № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, кредитным, рискам ликвидности, правовым, репутационным и другим рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Деятельность Общества в области управления рисками направлена на обеспечение достижения стратегических целей Общества, обеспечение роста стоимости Общества при соблюдении баланса интересов всех заинтересованных сторон и построена в соответствии с процедурами и оценкой рисков согласно положению об управлении рисками Общества, утвержденным решением Совета директоров от 16 декабря 2011 г.

Совет директоров анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Деятельность Общества подвержена следующим ключевым финансовым рискам:

- рыночному риску,
- риску изменения процентной ставки,
- кредитному риску,
- риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения тарифов на электроэнергию и мощность и прочие ценовые риски. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, депозиты, основные средства.

В связи со статусом гарантирующего поставщика доходность Общества регулируется государством. Формирование сбытовой надбавки гарантирующего поставщика осуществляется методом экономически обоснованных расходов.

Основными статьями расходов на обеспечение деятельности энергосбытовых компаний являются: расходы на приобретение электрической энергии; расходы на мощность, плата на транспортировку электроэнергии; расходы на развитие и энергосбережение; общехозяйственные расходы; расходы на оплату труда. Увеличение любой из составляющих указанных расходов в периоде регулирования, может привести к ухудшению результатов деятельности Общества.

С целью управления данным риском Общество выстраивает организационную структуру в соответствии с требованиями современной, рыночно ориентированной компании; повышает операционную эффективность компании путем реализации программ по снижению производственных издержек; проводит взвешенную финансовую политику; оптимизирует затраты на ремонтно-эксплуатационные нужды.

3.2 Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

3.3 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, связанные с операционной и финансовой деятельностью, включая торговую дебиторскую задолженность и депозиты в банках.

Торговая дебиторская задолженность

Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Отпуск электроэнергии потребителям с просроченной задолженностью ограничивается в соответствии с Правилами полного и (или) частичного ограничения режима потребления электрической энергии в отношении указанной задолженности применяются меры принудительного взыскания через арбитражный суд.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже (в тыс. руб.):

Таблица 19

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Дебиторская задолженность	656 228	435 844	437 438
Денежные средства	11 279	145 933	237 815
Итого	667 507	581 777	675 253

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности на отчетную дату и об ее справедливой стоимости приведена в приложении 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках, осуществляется финансово – экономическим отделом в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных банков, установленных для Общества.

3.4 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов и кредитов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить потребности в заемных средствах.

4. Другие виды рисков

4.1 Риски, связанные с государственным тарифным регулированием

Деятельность Общества по распределению электроэнергии регламентируется Основными положениями функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации № 442 от 4 мая 2012 г. Уровень тарифов определяется Управлением по регулированию тарифов Тамбовской области. Существует риск изменения законодательства, регулирующего тарифообразование в электроэнергетике, которое может привести к негативным последствиям в отношении финансового положения Общества.

4.2 Репутационные риски

Либерализация розничного рынка электроэнергии привела к тому, что в настоящее время любое предприятие, удовлетворяющее требованиям оптового рынка, вправе, с соблюдением установленной процедуры, перейти на обслуживание к независимой энергосбытовой компании. Как следствие, существует риск снижения полезного отпуска электроэнергии и, соответственно, выручки Общества. Появление на отраслевом рынке конкурентных независимых энергосбытовых компаний, которые могут предложить потребителям выгодные цены и более гибкую структуру расчетов, может привести к потере крупных потребителей и ухудшению финансового состояния.

В целях управления данным риском Общество разрабатывает и внедряет различные программы повышения лояльности клиентов, расширяет перечень предоставляемых сервисов и услуг, на постоянной основе ведет мониторинг сведений о предложениях на рынке региона от других энергосбытовых компаний.

Общество информирует клиента о спорности экономической эффективности ухода на оптовый рынок электроэнергии (мощности), так как в этом случае клиент принимает на себя все особенности, в том числе и риски работы на оптовом рынке (жесткий график платежей, штрафы за несвоевременную оплату, штрафы за неправильное планирования объемов потребления и т.д.) и вместе с клиентом ищет пути минимизации затрат на покупку электроэнергии для клиента. Специалисты Общества по правовой работе постоянно отслеживают соблюдение законодательства РФ в сфере свободной конкуренции и готовы отстаивать интересы Общества в судебном порядке.

Мероприятия по управлению рисками

Деятельность по управлению рисками является для Общества систематической, интегрированной в стратегическое и оперативное управление на всех уровнях, охватывающей все подразделения и сотрудников при осуществлении ими своих функций в рамках любых бизнес-процессов, и направлена на обеспечение достижения стратегических целей Общества, обеспечение роста стоимости Общества при соблюдении баланса интересов всех заинтересованных сторон.

23. АДРЕСА, ТЕЛЕФОНЫ, КОНТАКТЫ, БАНКОВСКИЕ РЕКВИЗИТЫ, АДРЕС ОБЩЕСТВА В ИНТЕРНЕТЕ, ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ И РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ ОБЩЕСТВА

Адрес	Юридический и почтовый: 392 000, г. Тамбов, ул. Советская/М.Горького, д.104/14.
Телефон	(4752) 71-34-30
Факс	(4752) 47-46-87
Генеральный директор	Мурзин Александр Сергеевич
Адрес в сети Интернет	www.tesk.tmb.ru
Аудитор	ООО «Эрнст энд Янг».
Реестродержатель	Общество с ограниченной ответственностью «Реестр - РН»

Генеральный директор



А.С. Мурзин

Главный бухгалтер



Ю.В. Юханов

8 февраля 2018 г.



Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 54 листов

