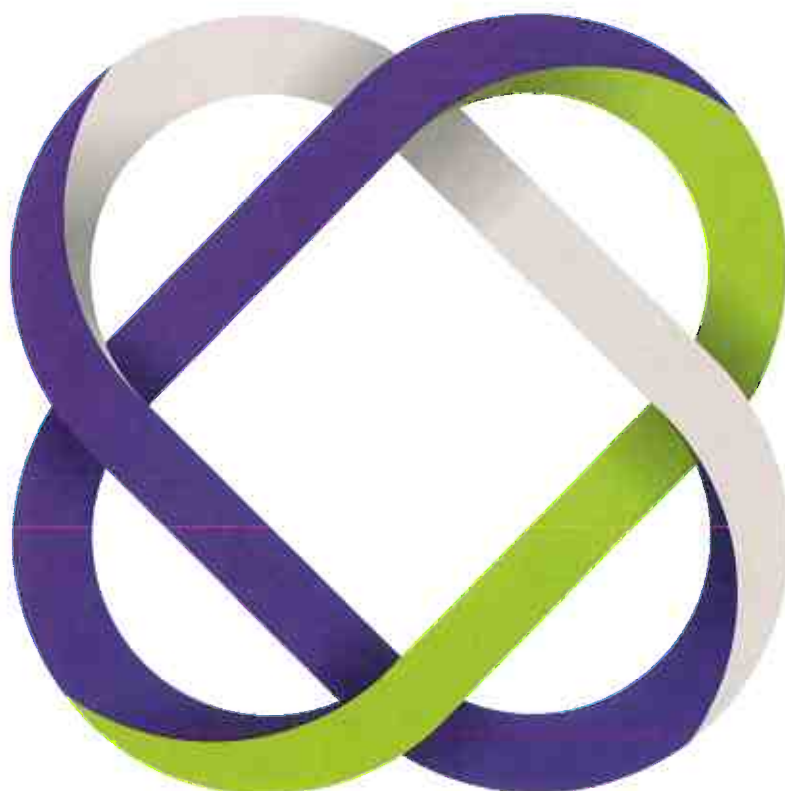


Публичное акционерное общество «ТНС энерго Воронеж»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2018 г.

Москва | 2019



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам
Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж» (далее – ПАО «ТНС энерго Воронеж»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ТНС энерго Воронеж» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Дебиторская задолженность - пояснение 3.5 к годовой бухгалтерской отчетности

Аудируемое лицо имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов, как юридических, так и физических лиц. Часть дебиторской задолженности является проблемной, в связи с чем, одной из областей повышенного риска является оценка достаточности суммы резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

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

Оценка, признание и раскрытие информации по судебным разбирательствам - пояснение 3.12 к годовой бухгалтерской отчетности

Оценка, признание и раскрытие информации об обязательствах в отношении судебных разбирательств требуют большого объема профессиональных суждений. ПАО «ТНС энерго Воронеж» является участником судебных разбирательств, и признанные обязательства по неурегулированным разногласиям с другими кредиторами составляют значительную часть в составе раскрытых в годовой бухгалтерской отчетности оценочных обязательств. Поскольку оценка последствий результатов судебных разбирательств связана с неотъемлемыми трудностями, данный вопрос является значимым для нашего аудита. Наши процедуры включали анализ разбирательств в арбитражных судах с ПАО «МРСК Центра» по разногласиям стоимости оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии, а также судебных разбирательств с налоговыми органами по оспариванию вынесенного налоговым органом решения по итогам выездной налоговой проверки за 2014 год.

Нами проведен анализ применяемых руководством ПАО «ТНС энерго Воронеж» допущений и профессиональных суждений, включая критическую оценку информации, используемой руководством ПАО «ТНС энерго Воронеж» для расчета величины возможных обязательств с учетом возможного влияния решений суда на будущие периоды. Мы также оценили достаточность раскрытий в отношении признанных оценочных обязательств, сделанных в годовой бухгалтерской отчетности. По результатам проведенных процедур мы сочли применяемые критерии и оценки руководства ПАО «ТНС энерго Воронеж» в отношении признания и классификации в годовой бухгалтерской отчетности оценочных обязательств по неурегулированным разногласиям с другими кредиторами последовательными и надлежащими.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в ежеквартальном отчете эмитента ПАО «ТНС энерго Воронеж» за 4 квартал 2018 года, который мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, а также в годовом отчете ПАО «ТНС энерго Воронеж» за 2018 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «ТНС энерго Воронеж» за 1 квартал 2019 года, которые, как ожидается, будут предоставлены нам после даты настоящего аудиторского заключения. Прочая информация не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «ТНС энерго Воронеж» за 2018 год и ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «ТНС энерго Воронеж» за 1 квартал 2019 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения членов совета директоров.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

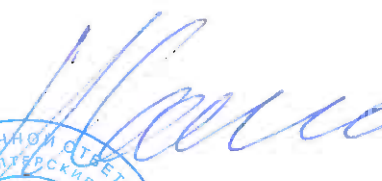
Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость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


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

Президент ООО «ФБК»



Руководитель задания по аудиту


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


И.А. Грибов
квалификационный аттестат аудитора
01-000744, ОРНЗ 21606041687

Дата аудиторского заключения
19 марта 2019 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Воронеж»
(ПАО «ТНС энерго Воронеж»).

Место нахождения:

394029, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Меркулова, д. 7,
корп. А

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по крупнейшим налогоплательщикам по Воронежской области 31 августа 2004 г., свидетельство: серия 36 №001983761. Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 31 августа 2004 г. за основным государственным регистрационным номером 1043600070458.

Аудитор

Наименование:

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

Место нахождения:

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

Государственная регистрация:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество

Организация "ТНС энерго Воронеж" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической _____ по
деятельности Торговля электроэнергией ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 394029, г. Воронеж, ул. Меркулова, д.7а

Коды		
0710001		
31	12	2018
74334277		
3663050467		
35.14		
12247		34
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	6	49	95
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.	Основные средства	1150	244 774	211 834	208 516
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.2.	Финансовые вложения	1170	182 052	3 218	104 442
4.4.	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	3 668	2 085	2 086
	Итого по разделу I	1100	430 500	217 186	315 139
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4.	Запасы	1210	7 520	6 030	14 067
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	438	50	1 375
3.5.	Дебиторская задолженность	1230	3 429 483	2 848 828	2 655 443
3.2.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	370 094	450 502	468 000
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	180 529	481 375	516 133
3.7.	Прочие оборотные активы	1260	79 070	73 944	55 763
	Итого по разделу II	1200	4 067 134	3 860 729	3 710 781
	БАЛАНС	1600	4 497 634	4 077 915	4 025 920

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
3.8.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	29 947	29 947	29 947
3.8.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(58)	(-)
3.8.	Переоценка внеоборотных активов	1340	164 511	143 695	143 695
3.8.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 171	1 168	1 168
3.8.	Резервный капитал	1360	1 497	1 497	1 497
3.8., 3.9.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	168 203	162 755	156 248
	Итого по разделу III	1300	365 329	339 004	332 555
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.4.	Отложенные налоговые обязательства	1420	51 920	32 868	214
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	51 920	32 868	214
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10.	Заемные средства	1510	1 001 973	1 168 824	1 038 469
3.11.	Кредиторская задолженность	1520	2 874 624	2 351 561	2 465 810
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.12.	Оценочные обязательства	1540	203 788	185 658	188 872
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 080 385	3 706 043	3 693 151
	БАЛАНС	1700	4 497 634	4 077 915	4 025 920

отлица Управляющей компании ПАО ГК "ТНС энерго" по
договору № 1-240/2017 от 29.08.2017

Руководитель

Севергин Е.М.

Главный бухгалтер

Шабанова Г.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 19 марта 20 19 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 18 _____ г. ³	За _____ год 20 17 _____ г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
3.8.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	20 816	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	128 505	102 241
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

от лица управляющей компании ПАО ГК "ТНС энерго" по договору № 1-2402 от 29.08.2017

Руководитель

Севергин Е.М.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Шабанова Г.Н.

(подпись)

Шабанова Г.Н.

(расшифровка подписи)

" 15 _____ 20 19 г.

Примечания:

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-П/К от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
74334277		
3663050467		
35.14		
12247		34
		384

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Публичное акционерное общество "ТНС энерго Воронеж" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/ совместная частная и иностранная собственность по ОКФС/ОКФС
Единица измерения: Тис. руб. (млн.-руб.) по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ¹	3100	29 947	(-)	144 863	1 497	156 248	332 555
<u>За 20 17 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	102 841	102 841
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	102 241	102 241
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	600	600
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
размещение собственных акций, выкупленных у акционеров	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(58)	(-)	(-)	(96 334)	(96 392)
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	(-)	(58)	(-)	x	(-)	(58)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(96 334)	(96 334)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 17 г. ²	3200	29 947	(58)	144 863	1 497	162 755	339 004
За 20 18 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	58	20 819	-	107 689	128 566
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	x	107 689	107 689
переоценка имущества	3312	x	x	20 816	x	(-)	20 816
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	3	x	(-)	3
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	(-)	(-)	(-)
размещение собственных акций, выкупленных у акционеров	3317	-	58	-	-	(-)	58
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(102 241)	(102 241)
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	(102 241)	(102 241)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 18 г. ³	3300	29 947	(-)	165 682	1 497	168 203	365 329

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>17</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Добавочный капитал					
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 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	365 329	339 004	332 555

от лица Управляющей компании ПАО ГК "ТНС энерго"
по доверенности № 127/УД от 29.08.2017

Руководитель _____ Севергин Е.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись) Шабанова Г.Н.
(расшифровка подписи)



" 18 "

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год **20 18** г.

Организация Публичное акционерное общество "ТНС энерго Воронеж" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб./млн.-руб.- (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
74334277		
3663050467		
35.14		
12247		34
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год	За _____ год
		20 18 г. ¹	20 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	25 029 539	23 779 589
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	24 942 865	23 674 778
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 231	2 061
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	84 443	102 750
Платежи - всего	4120	(24 913 139)	(23 980 053)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 969 993)	(23 029 971)
в связи с оплатой труда работников	4122	(345 066)	(431 043)
процентов по долговым обязательствам	4123	(114 131)	(129 970)
налога на прибыль организаций	4124	(125 840)	(-)
прочие платежи	4129	(358 109)	(389 069)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	116 400	(200 464)

Наименование показателя	Код	За _____ год	
		20 18 г. ¹	20 17 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	170 563	164 723
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 425
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	111 470	121 085
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	59 093	42 213
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(316 965)	(25 368)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(23 965)	(25 368)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(243 000)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(50 000)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(146 402)	139 355
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	61	127 826
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	127 826
денежных вкладов собственников (участников)	4312	61	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
Платежи - всего	4320	(270 841)	(101 452)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(58)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(98 415)	(93 892)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(166 067)	(-)
прочие платежи	4329	(6 359)	(7 502)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(270 780)	26 374
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(300 782)	(34 735)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	481 209	515 944
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	180 427	481 209
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

от лица управляющей компании ПАО ГК "ТНС энерго" по
договорности № Д-402 от 08.2017



Исполнитель

Севергин Е. М.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Шабанова Г.Н.
(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2018 год

1. Общие сведения

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

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 759 человек (31 декабря 2017 года – 849 человек).

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

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

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

Прогнозный баланс производства и поставки электроэнергии Общества на 2018 год утвержден в размере 7 420,50 млн. кВтч.

Объем полезного отпуска электроэнергии на розничном рынке Обществом за 2018 год составил 6 052,23 млн. кВтч, объем продажи электроэнергии для компенсации потерь – 1 279,00 млн. кВтч.

Объем продажи электроэнергии за 2018 год – 7 386,97 млн.кВтч, в том числе продажа на оптовом рынке – 55,74 млн.кВтч.

Место нахождения: г. Воронеж.

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

Телефон: (473) 2618708

Факс: (473) 2618743

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

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

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

Общество – ведущий поставщик электроэнергии на рынке Воронежской области.

В 2018 году в Воронежской области действовали два гарантирующих поставщика электроэнергии:

- ПАО «ТНС энерго Воронеж»;

- МУП «БЭСО» Борисоглебского городского округа Воронежской области.

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

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

Деятельность:

Основным видом деятельности Общества является покупка электрической энергии на оптовом рынке электрической энергии (мощности) и реализация (продажа) электрической энергии

потребителям, в том числе физическим лицам на розничном рынке электрической энергии области.

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

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

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Регистратором Общества утверждено Акционерное общество ВТБ Регистратор.

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

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

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

ОГРН 1045605469744 от 14.10.2004.

Лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13970-000001 от 21 февраля 2008 года выдана без ограничения срока действия.

Сведения об аудиторах:

Решением годового Общего собрания акционеров от 01.06.2018 (протокол б/н от 04.06.2018) аудитором финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»:

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

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

ОГРН 1027700058286

ИНН 7701017140

КПП 770101001

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

Решением годового Общего собрания акционеров от 01.06.2018 (протокол б/н от 04.06.2018) аудитором консолидированной финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утверждено АО «КПМГ».

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «КПМГ»

Адрес (местонахождение) юридического лица:

Олимпийский проспект д.16, стр.5 пом.1 ком.24Е, Москва, 129110

ОГРН 1027700125628

ИНН 7702019950

КПП 770201001

Членство аудитора в саморегулируемой организации аудиторов:

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз Аудиторов».

Единоличный исполнительный орган:

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

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

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

Сокращенное фирменное наименование: ПАО ГК "ТНС энерго"

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

ИНН: 7705541227 ОГРН: 1137746456231

Тел./факс: (495) 287-24-84.

Совет директоров:

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

По состоянию на 31.12.2018 членами Совета директоров являются:

фамилия, имя, отчество	Рожков Виталий Александрович
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Советник Аппарата помощников Управления делами
фамилия, имя, отчество	Федоров Тимофей Валериевич
Место работы, должность	Организация: ООО «ТНС Холдинг» Должность: заместитель генерального директора по инвестициям
фамилия, имя, отчество	Афанасьева София Анатольевна
Место работы, должность	Организация: ООО "ТНС Холдинг" Должность: Заместитель генерального директора
фамилия, имя, отчество	Щуров Борис Владимирович <i>Председатель Совета директоров</i>
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: генеральный директор
фамилия, имя, отчество	Ефимова Елена Николаевна
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Директор дирекции по корпоративному управлению
фамилия, имя, отчество	Севергин Евгений Михайлович
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ПАО «ТНС энерго Воронеж»
фамилия, имя, отчество	Афанасьев Сергей Борисович <i>Заместитель председателя Совета директоров</i>
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Исполнительный директор

фамилия, имя, отчество	Авров Роман Владимирович
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Директор по финансам

фамилия, имя, отчество	Евсеенкова Елена Владимировна
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Ревизионная комиссия:

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

По состоянию на 31.12.2018 в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

фамилия, имя, отчество	Шишкин Андрей Иванович <i>Председатель Ревизионной комиссии</i>
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Начальник контрольно-ревизионного отдела ревизионной дирекции.

фамилия, имя, отчество	Соколова Анна Сергеевна
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Начальник отдела корпоративных процедур дирекции по корпоративному управлению

фамилия, имя, отчество	Баженова Екатерина Александровна
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Начальник финансово-аналитического управления

фамилия, имя, отчество	Потапкин Иван Сергеевич
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Начальник отдела корпоративного обеспечения дирекции по корпоративному управлению

фамилия, имя, отчество	Чернышева Вероника Анатольевна
Место работы, должность	Организация: ПАО ГК «ТНС энерго» Должность: Руководитель департамента бухгалтерского учета и отчетности – Заместитель главного бухгалтера

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

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

Бухгалтерская отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. № 34н (далее – Положение № 34н), действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. № 94н (далее – План счетов).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Нематериальные активы

Нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

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

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

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

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

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

Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

По земельным участкам амортизация не начислялась.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

Товарно-материальные запасы

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

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

Товары для продажи

Приобретенная на оптовом рынке электроэнергия учитывается по стоимости покупки электроэнергии и мощности, связанной с таким приобретением, а также включает вознаграждение в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного органа ОАО «Воронежская энергосбытовая компания» за оказание услуг в части совершения сделок по купле-продаже электрической энергии и мощности и иных юридически значимых действий на оптовом и розничном рынках.

Мощность, приобретенная на ОРЭ, учитывается по цене приобретения.

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

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных по договорам купли-продажи или договорам мены, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов;

- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников;

- расходы на приобретение лицензий или каких-либо прав;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

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

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

Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

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

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

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

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

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

Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

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

Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

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

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

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

Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

Оценочные и условные обязательства

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

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

Доходы

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

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

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

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

Расходы

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

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитываются плата за приобретенную на оптовом рынке электрическую энергию, в том числе нагрузочные потери в

случае их возникновения, плата за приобретенную на оптовом рынке и проданную мощность, плата за приобретенную, как необходимое условие закупки электрической энергии мощность, вознаграждение в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Воронежская энергосбытовая компания» за оказание услуг в части совершения сделок по купле-продаже электрической энергии и мощности и иных юридически значимых действий на оптовом и розничном рынках.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль; возврат налогов;
- страховые взносы по оплате труда;
- возврат авансов выданных и полученных;
- перечисление и возврат займов работниками, а также платежи, связанные с уступкой прав, поступлением и погашением беспроцентных векселей.
- штрафные санкции по хозяйственным договорам;

• НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (возвращенного из бюджета).

Изменения в учетной политике на 2018 год

Применяемая в 2018 году учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.

Изменения в учетной политике на 2019 год

Общество вносит следующие изменения в учетную политику на 2019 год:

1. В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитываются плата за приобретенную на оптовом и розничном рынке электрическую энергию, а также как необходимое условие закупки электрической энергии - мощность. Вознаграждение в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного органа ОАО «Воронежская энергосбытовая компания» за оказание услуг в части совершения сделок по купле-продаже электрической энергии и мощности и иных юридически значимых действий на оптовом и розничном рынках учитывается в составе коммерческих расходов.

2. В бухгалтерском балансе НДС к возмещению, исчисленный с авансов полученных, отражается Обществом в составе показателя строки «Дебиторская задолженность». НДС к восстановлению, исчисленный с авансов выданных, отражается Обществом в составе прочей кредиторской задолженности.

3. В составе расходов будущих учитываются расходы, связанные с получением неисключительных прав на программные продукты и иные результаты интеллектуальной деятельности и производимые в виде фиксированного разового платежа. Иные расходы (на страхование, предоплата по лизинговым платежам и долгосрочным услугам по аренде, подписку и т.п.) подлежат признанию в составе дебиторской задолженности.

Не относятся к расходам будущих периодов и подлежат единовременному признанию в составе расходов расходы на приобретение прав пользования результатами интеллектуальной деятельности в случае, если их срок полезного использования не превышает 1 года или же, если их срок полезного использования превышает 1 год, однако размер является не существенным и составляет менее 500 000 руб.

4. На конец каждого квартала при создании оценочного обязательства по оплате ежегодных очередных (накапливаемых) отпусков работникам величина предстоящих расходов на оплату отпусков по каждому сотруднику увеличивается на сумму страховых взносов, рассчитанных с использованием формулы, учитывающей размер процентной ставки в зависимости от величины базы для расчета страховых взносов.

Если в результате проведенной инвентаризации будет выявлено, что сумма ранее начисленного оценочного обязательства превышает сумму оценочного обязательства на оплату отпусков по результатам инвентаризации, излишне начисленная сумма оценочного обязательства сторнируется.

5. В отчете о финансовых результатах прочие расходы показываются свернуто по отношению к соответствующим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются значимыми для характеристики финансового положения Общества.

6. Начиная с отчетности за 2019 год Общество применяет ПБУ 18/02 в новой редакции.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило		Выбыло		Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Приобретение и прочие поступления	Достройка, реконструкция, модернизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства – всего,	5200	за 2018г.	368 828	(156 994)	28 037	136	(8 313)	8 286	(16 022)	30 889	(10 073)	419 577	(174 803)	
	5210	за 2017г.	345 710	(144 443)	26 190	-	(3 072)	2 219	(14 770)	-	-	368 828	(156 994)	
<i>в том числе:</i> Здания и сооружения	5201	за 2018г.	255 253	(73 271)	17 982	131	-	-	(4 793)	30 889	(10 073)	304 255	(88 137)	
	5211	за 2017г.	250 495	(68 954)	5 107	-	(349)	349	(4 666)	-	-	255 253	(73 271)	
Машины и оборудование	5202	за 2018г.	92 986	(73 001)	9 713	5	(8 187)	8 160	(10 119)	-	-	94 517	(74 960)	
	5212	за 2017г.	78 403	(65 380)	17 190	-	(2 607)	1 754	(9 375)	-	-	92 986	(73 001)	
Транспортные средства	5203	за 2018г.	9 952	(5 496)	-	-	-	-	(792)	-	-	9 952	(6 288)	
	5213	за 2017г.	6 475	(4 993)	3 477	-	(-)	-	(503)	-	-	9 952	(5 496)	
Прочие	5205	за 2018г.	10 637	(5 226)	342	-	(126)	126	(318)	-	-	10 853	(5 418)	
	5215	за 2017г.	10 337	(5 116)	416	-	(116)	116	(226)	-	-	10 637	(5 226)	

По состоянию на 31.12.2018 г. проведена переоценка основных средств по группе однородных объектов «Недвижимость». Результаты переоценки отражены в отчетности за 2018 год.

В 2016, 2017 гг. переоценка основных средств не проводилась.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в составе строки 1150 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года составляют 0,00 тыс. руб., 0,00 тыс. руб., 7 249 тыс. руб. соответственно.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	5280	4 150	2 068	1 107
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и не зарегистрированные в установленном порядке (остаточная стоимость)	5284	24 533	6 877	6 984
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог (остаточная стоимость)	5286	-	-	-
Основные средства, стоимость которых не погашается (первоначальная стоимость основных средств, не подлежащих амортизации)	5287	4 744	4 744	4 744

Арендованные основные средства (за балансом)

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Движение за период					На конец периода
				Получено в аренду	Изменение стоимости в сторону увеличения	Изменение стоимости в сторону уменьшения	Возвращено из аренды	Выкуплено у лизингодателя	
Арендованные основные средства (за балансом) – всего	5288	за 2018г.	89 815	11 843	-	(1 215)	(14 409)	(7 429)	78 605
	5289	за 2017г.	110 052	2 493	67	(10 560)	(12 237)	-	89 815
в том числе:									
Основные средства в операционной аренде	5290	за 2018г.	72 849	11 843	-	(1 215)	(14 409)	-	69 068
	5291	за 2017г.	93 086	2 493	67	(10 560)	(12 237)	-	72 849
Основные средства в финансовой аренде (лизинге)	5292	за 2018г.	16 966	-	-	-	-	(7 429)	9 537
	5293	за 2017г.	16 966	-	-	-	-	-	16 966

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

Сумма предстоящих лизинговых платежей до конца действующих по состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года договоров финансовой аренды составляет: 2 648 тыс. руб., 9 501 тыс. руб. соответственно.

3.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение	Поступило	Движение		Резерв под обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение
						Выбыло (погашено, списано)	Корректировка оценки, по текущей рыночной стоимости	Начислено (увеличено)	Восстановлено	Использовано		
Долгосрочные - всего	5301 за 2018г.		3 218	-	212 200	(33 300) *	(66)	-	-	-	182 052	-
	5311 за 2017г.		104 442	-	-	(100 502)	(722)	-	-	-	3 218	-
<i>в том числе:</i>												
Акции и доли в уставных капиталах	5302 за 2018г.		3 218	-	-	-	(66)	-	-	-	3 152	-
	5312 за 2017г.		3 940	-	-	-	(722)	-	-	-	3 218	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5303 за 2018г.		-	-	212 200	(33 300) *	-	-	-	-	178 900	-
	5313 за 2017г.		100 502	-	-	(100 502) *	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305 за 2018г.		450 502	-	443 884	(524 292)	-	-	-	-	370 094	-
	5315 за 2017г.		468 000	-	100 502	(118 000)	-	-	-	-	450 502	-
<i>в том числе:</i>												
Займы выданные	5304 за 2018г.		350 000	-	220 000	(515 646)	-	-	-	-	54 354	-
	5314 за 2017г.		468 000	-	-	(118 000)	-	-	-	-	350 000	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5307 за 2018г.		100 502	-	223 884*	(8 646)	-	-	-	-	315 740	-
	5317 за 2017г.		-	-	100 502*	-	-	-	-	-	100 502	-
ИТОГО:	5300 за 2018г.		453 720	-	656 084	(557 592)	(66)	-	-	-	552 146	-
	5310 за 2017г.		572 442	-	100 502	(218 502)	(722)	-	-	-	453 720	-

* - в т.ч. реклассификация задолженности

3.3. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Прочие внеоборотные активы - всего	1190	3 668	2 085	2 086
<i>в том числе:</i>				
Право пользования программным обеспечением		3 668	2 085	2 086

3.4. Запасы

Запасы по видам и резервы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.		На 31 декабря 2017г.		На 31 декабря 2016г.	
		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	1210	7 520	X	6 030	X	14 067	X
<i>в том числе</i>							
Сырье и материалы		3 168	X	3 101	X	3 827	X
Готовая продукция и товары для перепродажи		-	X	-	X	-	X
Расходы будущих периодов		4 352	X	2 929	X	10 240	X

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность

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

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2018 г., проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год, и в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. № 34, создан резерв по сомнительным долгам в сумме 150 154 тыс. руб.

Несомненно, что наличие проблемной дебиторской задолженности на балансе Общества, негативно влияет на величину кассовых разрывов, однако, в основном, они вызваны несоответствием сроков оплаты поставщикам покупной электроэнергии и мощности на оптовом рынке и услуг по передаче электроэнергии на розничном рынке срокам оплаты потребителями электроэнергии.

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

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

18 из 44 ПАО «ГНС энерго Воронеж». Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2018 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, за исключением особо оговоренных случаев)

Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	1230	417 561	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>							
Задолженность покупателей и заказчиков		-	-	-	-	-	-
Авансы выданные		-	-	-	-	-	-
Займы сотрудникам выданные		-	-	-	-	-	-
Расчеты по договорам приобретения имущественных прав		417 561	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность		-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	1230	3 162 076	(150 154)	2 945 156	(96 328)	2 808 320	(152 877)
<i>в том числе:</i>							
Задолженность покупателей и заказчиков		2 102 972	(111 296)	2 290 384	(94 019)	2 241 538	(132 971)
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-	-	-	-
Авансы выданные		257 517	-	252 576	-	303 948	-
Проценты к получению		120 907	-	125 065	-	94 393	-
Переплата по налогам, сборам, страховым платежам		80 416	-	66 368	-	111 948	-
Расчеты по договорам приобретения имущественных прав		202 637	(17 917)	49 831	(2 045)	23 045	(19 769)
Прочая дебиторская задолженность		397 627	(20 941)	160 932	(264)	33 448	(137)
ИТОГО:	1230	3 579 637	(150 154)	2 945 156	(96 328)	2 808 320	(152 877)

Движение средств резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	2018 год		2017 год	
	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности
Резерв по сомнительным долгам	70 500	(16 674)	(31 962)	(24 587)

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Денежные средства – всего	1250	56 975	97 661	109 933
<i>в том числе:</i>				
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитов)		55 027	95 992	103 079
Денежные средства в кассе и в пути (в т.ч. денежные документы)		1 948	1 669	6 854
Денежные эквиваленты – всего	1250	123 554	383 714	406 200
<i>в том числе:</i>				
Банковские краткосрочные депозиты		123 554	383 714	406 200
ИТОГО:	1250	180 529	481 375	516 133

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

Наименование показателя	Код	2018 год	2017 год
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг - всего	4111	24 942 865	23 674 778
<i>в том числе:</i>			
суммы авансов, полученные от покупателей (свернуто)		420 487	376 020
Прочие поступления – всего	4119	84 443	102 750
<i>в том числе:</i>			
возврат налогов и сборов		-	-
возврат займов работниками, а также платежи, связанные с уступкой прав, поступлением и погашением беспроцентных векселей		-	-
штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные		79 775	80 213
Поступления от агента (свернуто)		-	-
Поступления, связанные с уступкой прав требования		-	-
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (положительная разница)		-	11 764
Прочие		4 668	10 773

Прочие выплаты – всего	4129	(358 109)	(389 069)
<i>в том числе:</i>			
уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль		(85 675)	(111 138)
Займы, выданные работникам, а также платежи, связанные с уступкой прав, поступлением и погашением беспроцентных векселей		-	-
штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные		(18 122)	(80 386)
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (отрицательная разница)		(9 837)	-
На благотворительность		(232 350)	(187 650)
Прочие		(12 125)	(9 895)
Прочие выплаты – всего	4329	(6 359)	(7 502)
<i>в том числе:</i>			
Лизинговые платежи		(5 808)	(7 010)
Налоги, по полученным физическими лицами и иностранными и российскими организациями доходам (дивидендам)		(551)	(492)

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

без НДС

Наименование показателя	Код	2018 год	2017 год
Поступления от текущей деятельности – всего	4110	2 088	493 748
<i>в том числе:</i>			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	491 834
ПАО ГК «ТНС энерго»		-	491 834
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 088	1 914
ПАО ГК «ТНС энерго»		2 088	1 914
Платежи по текущей деятельности – всего	4120	(832 151)	(452 342)
<i>в том числе:</i>			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(832 151)	(452 342)
ПАО ГК «ТНС энерго»		(832 151)	(452 342)
Платежи по инвестиционной деятельности – всего	4220	50 000	
<i>в том числе:</i>			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	50 000	-
ПАО ГК «ТНС энерго»		50 000	-

3.7. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Прочие оборотные активы – всего	1260	79 070	73 944	55 763
<i>в том числе</i> НДС с авансов полученных		79 070	73 944	55 763

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 29 947 тыс. руб.

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

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

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

Размер доли каждой категории акций в уставном капитале эмитента:

Доля обыкновенных акций в уставном капитале эмитента – 75 %

Доля привилегированных акций в уставном капитале эмитента – 25 %

По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Собственные акции, выкупленные у акционеров

На 31 декабря 2017 года на балансе Общества числятся собственных акций 3 173 шт. на сумму 58 тыс. руб.

В течение 2018 года данные акции в количестве 3 173 шт. на сумму 61 тыс. руб. были реализованы по договору купли-продажи ценных бумаг.

На 31 декабря 2018 года на балансе Общества собственных акций, выкупленных у акционеров нет.

Добавочный капитал

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

- переоценка внеоборотных активов – 143 695 тыс. руб.

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

В 2018 году ПАО «ТНС энерго Воронеж» реализовало собственные акции, выкупленные у акционеров в количестве 3 173 шт. на сумму 61 тыс. руб. В результате у Общества образовался «Доход», относящийся непосредственно на увеличение Капитала, что и нашло отражение в «Добавочном капитале» на сумму 3 тыс. руб.

Кроме того, по состоянию на 31.12.2018 г. проведена переоценка основных средств по группе однородных объектов «Недвижимость». Результат от переоценки, относящийся на увеличение Капитала составил 20 816 тыс. руб.

На 31 декабря 2018 года «Добавочный капитал» равен 165 682 тыс. руб. и состоит:

- переоценка внеоборотных активов – 164 511 тыс. руб.

- добавочный капитал (без переоценки) – 1 171 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

По результатам хозяйственной деятельности Общества, за 2018 год получена чистая прибыль в размере 107 689 тыс. руб.

В 2018 году в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов по результатам 2017 финансового года в размере 102 241 тыс. руб.

На 31 декабря 2018 года «Нераспределенная прибыль равна 168 203 тыс. руб.

3.9. Дивиденды

В 2018 году в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов по результатам 2017 финансового года в размере:

- по обыкновенным акциям Общества в размере 1,3656828 рублей на одну обыкновенную акцию

- по привилегированным акциям Общества в размере 1,3656828 рублей на одну привилегированную акцию

Наименование акций	Количество акций, шт.	Итого сумма дивидендов
Обыкновенные акции	56 147 851	76 680
Привилегированные акции типа А	18 716 678	25 561
ИТОГО:	74 864 529	102 241

3.10. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Сроки погашения	Процен тные ставки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Долгосрочные обязательства - Заемные средства – всего	1410	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства – заемные средства – всего	1510	2019 г.	10,7- 12,5 %	1 001 973	1 168 824	1 038 469
<i>в том числе:</i> Банковские кредиты, включая кредитные линии		2019 г.	10,7- 12,5 %	1 001 973	1 168 824	1 038 469
ИТОГО:		-	-	1 001 973	1 168 824	1 038 469

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

По состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 850 000 тыс. руб., 1 101 733 тыс. руб. и 1 061 759 тыс. руб. соответственно.

Проценты за использование кредитных ресурсов составили в 2018 г. – 113 348 тыс. руб., 2017 г. – 132 499 тыс. руб., в 2016 г. - 80 321 тыс. руб. Проценты по кредитам включены в состав прочих расходов Общества.

3.11. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1520	2 874 624	2 351 561	2 465 810
<i>в том числе:</i>				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		2 236 930	1 739 777	2 001 059
Авансы полученные		518 349	484 743	365 556
Задолженность перед персоналом по заработной плате		5 439	7 262	17 917
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		9 309	8 749	10 993
Задолженность по налогам и сборам		60 944	77 930	40 559
Дивиденды к уплате		11 249	7 746	6 379
Прочая кредиторская задолженность		32 404	25 354	23 347

24 из 44 ПАО «ПНС энерго Воронеж». Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2018 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, за исключением особо оговоренных случаев)

3.12. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства (признанные в балансе)

Наименование показателя	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 31.12.2017 г.	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2018 г.
Краткосрочные оценочные обязательства – всего		185 658	117 054	(89 243)	(9 681)	203 788
в том числе:						
Неурегулированные разногласия с другими кредиторами	2019 г.	134 001	60 030	(30 411)	(8 949)	154 671
Неиспользованные отпуска	2019 г.	25 311	26 840	(33 218)	-	18 933
Вознаграждение по итогам года	2019 г.	26 346	30 184	(25 614)	(732)	30 184

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

Наиболее существенными разногласиями признаны и неурегулированными разногласиями представляются собой:

Описание обязательства	Период возникновения	Остаток на 31.12.2017г	Остаток на 31.12.2018г	Примечания о процессе урегулирования и существующих неопределенностях в сроке исполнения или величине
<p>1. ПАО «МРСК Центра», разногласия по величине стоимости оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии в точке поставки ОАО «ТМП», ООО «РВК Воронеж», ЗАО «Электроагрегат» по передаче электрической энергии, оказанных в интересах потребителя ОАО «Завод по выпуску тяжелых механических прессов», ООО «РВК - Воронеж», ЗАО «Электроагрегат» по двухставочному тарифу услуг по передаче электрической энергии за вычетом ставки на оплату нормативных потерь, Общество оценивает вероятность окончательного исхода указанных судебных дела не в свою пользу - как высокую. Решение в законную силу не вступило.</p>	2014	3 054	475	<p>По состоянию на 31.12.2018 года Общество является стороной судебного разбирательства о взыскании задолженности (дело № А14-4091/2016). В связи с тем, что Верховным Судом РФ изменена судебная практика и признана обоснованной позиция ПАО «МРСК Центра» по определению стоимости услуг по передаче электрической энергии, оказанных в интересах потребителя ОАО «Завод по выпуску тяжелых механических прессов», ООО «РВК - Воронеж», ЗАО «Электроагрегат» по двухставочному тарифу услуг по передаче электрической энергии за вычетом ставки на оплату нормативных потерь, Общество оценивает вероятность окончательного исхода указанных судебных дела не в свою пользу - как высокую. Решение в законную силу не вступило.</p> <p>Оценочное обязательство, созданное на разногласия по делам № А14-4111/2016, № А14-4108/2016 исползовано в 2018 году за счет признания кредиторской задолженности в размере 2 579 тыс. руб.</p>
<p>2. ПАО «МРСК Центра», разногласия оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии, возникшие в период с января по декабрь 2014 года в размере 5 866 тыс. руб. (без НДС), а также проценты за пользование чужими денежными средствами и госпошлина на сумму 8 693 тыс. руб.</p>	2014	14 559	2 218	<p>По состоянию на 31.12.2018 года Общество является стороной судебного разбирательства (Дело № А14-4091/2016) о взыскании задолженности за услуги по передаче э/э в точках поставки потребителей: ООО «ГрузАвто36», ВМЗ Ф-л ФГУП «ГКНПЦ им. Хруничева», ООО «СКП - энерго», Население Воронежской области, а также процентов за пользование чужими денежными средствами в связи с нарушением сроков оплаты по договору.</p> <p>Общество оценивает вероятность окончательного исхода указанных судебных дел не в свою пользу - как высокую. Решение в законную силу не вступило.</p> <p>Оценочное обязательство, созданное на разногласия по делам № А14-4111/2016, № А14-4108/2016., № А14-3750/2015,</p>

41

<p>3. ПАО «МРСК Центра», разногласия оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии, возникшие в период январь – июнь 2015 года в размере 1 117 тыс. руб. (без НДС), а также проценты за пользование чужими денежными средствами, проценты за пользование чужими денежными средствами, пени и госпошлина на сумму 10 883 тыс. руб.</p>	<p>2015</p>	<p>12 000</p>	<p>3 287</p>	<p>№ А14-16994/2014 исполнено в 2018 году за счет признания кредиторской задолженности в размере 9 615 тыс. руб.</p> <p>По состоянию на 31.12.2018 года Общество является стороной судебного разбирательства (дело № А14-9761/2015) о взыскании задолженности за услуги по передаче э/э, в части разногласий стоимости оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии в точках поставки потребителей: Население Воронежской области, а также процентов за пользование чужими денежными средствами, пени в связи с нарушением сроков оплаты по договору.</p> <p>Общество оценивает, что более вероятно, чем нет, что обязанность существует; при этом вероятность принятия судебных решений не в пользу Общества оценивается как высокая. Решение в законную силу не вступило.</p> <p>Оценочное обязательство, созданное на разногласия по делам № А14-3177/2015, № А14-5635/2015, № А14-12937/2015, № А14-10292/2015 исполнено в 2018 году за счет признания кредиторской задолженности в размере 8 294 тыс. руб.</p>
<p>4. ПАО «МРСК Центра», разногласия оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии, возникшие в период июль, ноябрь – декабрь 2016 года, величина разногласий 8 832 тыс. руб. (без НДС), а также пени (без учета снижения арбитражным судом неустойки по правилам статьи 333 ГК РФ) и госпошлина на сумму 23 805 тыс. руб.</p>	<p>2016</p>	<p>30 419</p>	<p>15 532</p>	<p>По состоянию на 31.12.2018 года Общество является стороной судебных разбирательств (дело № А14-1317/2017, дело № А14-2906/2017) о взыскании задолженности за услуги по передаче э/э, в части разногласий стоимости оплачиваемых услуг по передаче электроэнергии в точках поставки потребителей: АО «Тресвятское хлебоприемное», ООО «Интерстрой», Население Воронежской области, а также пени в связи с нарушением сроков оплаты по договору.</p> <p>Общество оценивает, что более вероятно, чем нет, что обязанность существует; при этом вероятность принятия судебных решений не в пользу Общества оценивается как высокая. Судом вероятнее всего будет принято решение об удовлетворении иска частично в части неустойки - её заявленный размер может быть снижен арбитражным судом по правилам статьи 333 ГК РФ на основании заявления Общества.</p>

42

<p>5. ПАО «МРСК Центра», пени (без учета снижения арбитражным судом неустойки по правилам статьи 333 ГК РФ) и госпошлина на сумму 52 829 тыс. руб.</p>	<p>2017</p>	<p>73 902</p>	<p>41 419</p>	<p>Оценочное обязательство, созданное на разногласия по делу № А14-12240/2016 использовано в 2018 году за счет признания кредиторской задолженности в размере 5 100 тыс. руб.</p> <p>Общество является стороной судебных разбирательств о взыскании задолженности за услуги по передаче э/э и пени в связи с нарушением сроков оплаты по договору.</p> <p>Общество оценивает, что более вероятно, чем нет, что обязанность существует по уплате пени; при этом вероятность принятия судебных решений не в пользу Общества оценивается как высокая. Судом вероятнее всего будет принято решение об удовлетворении иска частично в части пени - её заявленный размер может быть снижен арбитражным судом по правилам статьи 333 ГК РФ на основании заявления Общества.</p> <p>Оценочное обязательство, созданное на разногласия по делу № А14-11799/2017 использовано в 2018 году за счет признания кредиторской задолженности в размере 4 791 тыс. руб.</p>
<p>6. ПАО «МРСК Центра», пени (без учета снижения арбитражным судом неустойки по правилам статьи 333 ГК РФ) и госпошлина на сумму 28 407 тыс. руб.</p>	<p>2018</p>	<p>-</p>	<p>21 101</p>	<p>Общество является стороной судебных разбирательств о взыскании задолженности за услуги по передаче э/э и пени в связи с нарушением сроков оплаты по договору.</p> <p>Общество оценивает, что более вероятно, чем нет, что обязанность существует по уплате пени; при этом вероятность принятия судебных решений не в пользу Общества оценивается как высокая. Судом вероятнее всего будет принято решение об удовлетворении иска частично в части пени - её заявленный размер может быть снижен арбитражным судом по правилам статьи 333 ГК РФ на основании заявления Общества.</p>

В 2016 г. в Обществе проведена выездная налоговая проверка за 2014 год, в ходе которой налоговый орган исключил расходы и вычеты по НДС в части цены, которую признал превышающей уровень рыночных цен, за услуги по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО "Воронежская энергосбытовая компания" № 11/08 от 01.08.2012 года. Проверка завершена доначислением налога на прибыль (звиду неправомерного включения в расчет налоговой базы расходов) в размере 32 024 тыс. руб. и НДС (звиду неправомерного применения налогового вычета) в размере 28 822 тыс. руб., а также, начислены пени за неуплату налогов: по налогу на прибыль в размере 247 тыс. руб., по НДС -

43

стр. 28 из 44 ПАО «ТНС энерго Воронеж». Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2018 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, за исключением особо оговоренных случаев)

2 254 тыс. руб. и штраф по НДС в размере 40 тыс. руб. Общество, считая позицию налогового органа необоснованной, оспорило решение в вышестоящем налоговом органе (ВНО). Жалоба оставлена без удовлетворения решением ВНО от 30.12.2016 года. Решение налогового органа было обжаловано в судебном порядке. По состоянию на 31.12.2018 г. дело находится на рассмотрении в Арбитражном суде Воронежской области (Дело № А14-4300/2017). На момент подписания отчетности рассмотрение дела не завершено.

ПАО «ТНС энерго Воронеж» провело оценку перспектив рассмотрения в суде спорных правоотношений с налоговым органом по результатам выездной налоговой проверки за 2014 год. По мнению Общества, налоговый орган пересмотрел цены в отсутствие факта необоснованной налоговой выгоды. Необоснованной налоговой выгоды нет, потому что: контрагент Общества надлежащим образом исполнил налоговые обязательства. Обстоятельства, которые свидетельствовали бы о недополучении бюджетом денежных средств не установлены. Видимость оказания услуг, на что ссылается налоговый орган, им не установлена, фактически налоговый орган исключил из расходов по налогу на прибыль и из состава вычетов по НДС только ту часть цены за услуги, которая, по его мнению, не является рыночной. Однако, с учетом сложившейся судебной практики по аналогичным спорам, вероятность положительного разрешения спора по указанному эпизоду, по мнению Общества, низкая.

Общество оценивает, что более вероятно, чем нет, что обязанность существует; при этом вероятность принятия судебных решений не в пользу Общества оценивается как высокая. Оценочное обязательство, созданное по результатам налоговой проверки на 31.12.2018 г. составляет 63 387 тыс. руб.

Обеспечения платежей выданные

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Обеспечения выданные - всего	3 052 735	3 667 674	4 283 792
<i>в том числе:</i>			
Поручительства за третьих лиц	3 052 735	3 667 674	4 283 792

Обществом в 2014 году, солидарно с другими компаниями группы ПАО ГК «ТНС энерго» (в тот момент ОАО ГК «ТНС энерго») в обеспечение обязательств ПАО ГК «ТНС энерго» перед RCB BANK LTD по кредитному договору выдано поручительство на общую сумму 5 000 000 тыс. руб. Остаток долга ПАО ГК «ТНС энерго» по состоянию на 31.12.2016 г., с учетом начисленных процентов в сумме 44 661 тыс. руб., составил 4 283 792 тыс. руб.

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

Остаток долга ПАО ГК «ТНС энерго» по состоянию на 31.12.2018 г., с учетом начисленных процентов в сумме 30 996 тыс. руб., составил 3 052 735 тыс. руб.

В 2017 году Общество выдало Независимую гарантию АО "ВТБ Капитал" в обеспечение обязательств ПАО ГК «ТНС энерго» по осуществлению любых выплат по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках. Предмет Генерального соглашения - сделки на беспоставочный форвард обыкновенных именных акций ПАО ГК "ТНС Энерго". Срок полного исполнения обязательств по Генеральному соглашению 06.06.2022. Срок гарантии до 31.12.2025. Выплаты по гарантии зависят от способности ПАО ГК "ТНС энерго" выполнять свои обязательства по Генеральному соглашению. Сумма требований, возможная к предъявлению в будущем, зависит от разницы между форвардной ценой акций и совокупным средневзвешенным значением цен на акции, определяемых, исходя из сделок по их продаже совершенных АО "ВТБ Капитал" на бирже. В декабре 2017 года АО "ВТБ Капитал" переуступило все обязательства по генеральному соглашению ООО "ВТБ Капитал брокер". На 31.12.2018 риск последующего предъявления требований со стороны ООО "ВТБ Капитал брокер" оценивается как минимальный.

Обеспечения платежей полученные

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Обеспечения полученные - всего	582 749	9 393	-
<i>в том числе:</i>			
Поручительства третьих лиц	582 749	9 393	-

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

Обществом в 2018 году, в обеспечение обязательств по договорам цессии, получено поручительство третьих лиц на общую сумму 820 561 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 остаток долга по договорам цессии, в отношении которых выдано обеспечение, составил 582 749 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

	2018 год	2017 год
Выручка от продажи э/энергии и мощности	27 552 206	25 336 453
Выручка по прочим работам/услугам	4 850	4 181
ИТОГО:	27 557 056	25 340 634

Стоимость оказанных услуг, выполненных работ, проданных товаров определялась Обществом по условиям договоров.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности:

Наименование	2018 год	2017 год
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. Всего:	15 111 735	13 905 038
Себестоимость электрической энергии и мощности:	15 107 367	13 901 402
В том числе:		
Покупная электроэнергия	8 400 062	7 850 168
Покупная мощность	6 403 188	5 775 201
Услуги по осуществлению юридических и иных действий по купле-продаже электрической энергии и мощности	304 117	276 033
Себестоимость услуг по прочим видам деятельности	4 368	3 636
Коммерческие расходы	11 694 084	11 031 904
В том числе:		
Услуги по передаче электроэнергии	10 936 124	10 179 853
Расходы на ОРЭ	20 392	21 716
Другие расходы, связанные с продажей товаров, продукции, работ, услуг	737 568	830 335
в том числе:		
Амортизация	15 600	14 426
Расходы на оплату труда и отчисления на страховые взносы	201 956	227 783
Материальные расходы	29 477	28 508
Аренда зданий, автотранспорта и др.	15 743	17 834
Услуги сторонних организаций	187 880	187 359
Налоги	4 560	4 340
Оценочные обязательства	57 024	61 998
Прочие расходы	17 019	24 821
Управленческие расходы, в том числе заработная плата управленческих работников	208 309	263 266
ИТОГО:	26 805 819	24 936 942

Вся стоимость приобретенной электроэнергии отражается в составе себестоимости товаров.

Расходы по элементам затрат

Наименование показателя	Код	2018 год	2017 год
Материальные затраты	5610	26 075 934	24 112 308
Расходы на оплату труда	5620	312 847	388 959
Отчисления на социальные нужды	5630	86 942	103 379
Амортизация	5640	16 064	14 816
Прочие затраты	5650	314 032	317 480
ИТОГО произведенных затрат и себестоимость продаж:	5660	26 805 819	24 936 942

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Прочие доходы - всего, <i>в том числе</i>	166 598	149 993
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	-	1 427
Доходы от реализации имущественного права	-	3 956
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	25 557	6 989
Штрафы, пени, неустойки признанные	116 874	87 911
Списание не востребовавшей кредиторской задолженности	2 110	3 218
Списание неиспользованной суммы оценочного обязательства, в связи с прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства	9 680	9 314
Восстановление резерва по сомнительным долгам (свернуто)	-	31 962
Возмещение ущерба	260	739
Корректировка оценки акций по текущей рыночной стоимости	284	39
Неосновательное обогащение	4 651	-
Прочие доходы	7 182	4 438

Прочие расходы

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Прочие расходы - всего, <i>в том числе</i>	638 171	335 708
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств	6	8
Расходы от реализации имущественного права	-	6 134
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	44 010	38 570
Расходы по кредиту	16 548	22 441
Оценочные обязательства, относимые на прочие расходы (под пени, штрафы, убытки прошлых лет)	60 030	88 372
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков	133	38
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	84 157	13 237

Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	2 057	2 551
Судебные издержки и госпошлина	8 627	4 299
Расходы на проведение культурно-просветительных и спортивных мероприятий	1 557	1 452
Расходы на благотворительность	275 172	78 800
Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	14 576	15 929
Возмещение морального и материального ущерба	14	275
Услуги контрагентов за сбор платежей от населения	47 826	49 147
Расходы на оплату труда работников и выплаты пенсионерам	2 070	2 084
Страховые взносы	3 953	4 015
Корректировка оценки акций по текущей рыночной стоимости	350	762
Создание резерва по сомнительным долгам (свернуто)	70 499	-
Прочие расходы	6 586	7 594

4.4. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	Код	2018 год		2017 год	
		Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 20%
Учетная прибыль/(убыток) / Условный расход(доход) по налогу на прибыль (+ прибыль, - убыток)	2300	221 251	44 250	158 363	31 673
Постоянные разницы / Постоянное налоговое обязательство(актив), (+ обязательство, - актив), в том числе:	2421	353 305	70 661	130 485	26 097
по прошлым периодам		-	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (- прирост, + уменьшение)	2430	(82 805)	(16 561)	(164 656)	(32 931)
Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (+ прирост, - уменьшение)	2450	(12 456)	(2 491)	1 389	277
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль	2410	479 295	95 859	125 581	25 116
Прочее всего, в том числе	2460	x	(1 349)	x	(1 648)
Налог на прибыль по перерасчетам за прошлые периоды	2461	(8 968)	(1 794)	(8 277)	(1 655)
Аналогичные платежи (недоимка по налогам, пени и штрафы по налогам и сборам, доначисленные по актам налоговых проверок)	2462	x	445	x	7

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

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Временные налогооблагаемые разницы- всего, <i>в том числе</i>	(82 805)	(164 656)
основных средств	43	59
расходов будущих периодов	2	87
резервов по сомнительным долгам	(87 433)	(160 090)
прибылей прошлых лет, выявленных в отчетном году	4 583	(4 712)
прочие	-	-
Временные вычитаемые разницы- всего, <i>в том числе</i>	(12 456)	1 389
основных средств	827	(837)
убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году	(3 718)	3 668
оценочные обязательства	(9 571)	(1 382)
прочие	6	(60)
Постоянные разницы всего, <i>в том числе</i>	353 305	130 485
выплаты социального характера работникам	2 190	2 875
расходы на амортизацию основных средств	7 985	7 210
выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	14 576	15 929
убытки (прибыли) прошлых лет	8 995	8 194
расходы на благотворительность	275 172	78 800
прочие	44 387	17 477

4.5. Прибыль на акцию

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

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

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

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	107 689	102 241
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период, тыс. руб.	(25 561)	(24 084)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	82 128	78 157
Средневзвешенное количество обыкновенных акций находящиеся в обращении в течение отчетного года, шт.	56 149 173	56 149 702
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	1,4627	1,3919

Уставом Общества предусмотрено начисление дивидендов по привилегированным акциям в размере 10% чистой прибыли по итогам финансового года, разделенных на число акций, которые составляют 25% уставного капитала, что составляет 10 769 тыс. руб. С учетом

причитающихся акционерам по привилегированным акциям дивидендов, рассчитанных согласно положениям Устава, базовая прибыль на 1 акцию за 2018 год составит 1,726 руб. на акцию (за 2016 г. – 1,638 руб. на акцию).

Общество не производило в 2018 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акции, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

5. Информация о связанных сторонах

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

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

Перечень лиц, являющихся связанными сторонами Публичного акционерного общества «ГНС энерго Воронеж» в период с 01.01.2018 по 31.12.2018

ПАО «ГНС энерго Воронеж» входит в группу ПАО ГК «ГНС энерго» (86,41% уставного капитала, 92,9% обыкновенных акций). По состоянию на 31.12.2018 года акционером, владеющим 28,26% в уставном капитале ПАО ГК «ГНС энерго», является «Sunflake Limited»/«Санфлейк Лимитед». Косвенная доля владения Обществом составляет 24,42%. Конечным бенефициаром ПАО ГК «ГНС энерго» является Аржанов Дмитрий Александрович.

№ п/п	Наименование лица	Основание для признания лица связанной стороной (участник совместной деятельности, пенсионный фонд, аффилированное лицо)	Основание для признания лица аффилированным (из перечня оснований для аффилированности по закону Закон РСФСР "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" или ст. 9 Федерального закона "О защите конкуренции" (например, лицо, владеющее более 20% голосующих акций в том же лице, в котором Общество владеет более 50% голосующих акций)	Период, в который лицо являлось связанной стороной в течение 2018 года	Крупные операции со связанными сторонами в течение 2018 года	Является ли также лицо взаимозависимым
1	2	3	4	5	6	7
Основной управленческий персонал						
1	Евсеевкова Елена Владимировна	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 14.05.2014 по настоящее время		нет
2	Ефимова Елена Николаевна	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 20.06.2008 по настоящее время		нет

стр. 36 из 44 ПАО «ТНС энерго Воронеж». Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2018 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, за исключением особо оговоренных случаев)

3	Рожков Виталий Александрович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	С 01.06.2018 по настоящее время	нет
4	Афанасьева Софья Анатольевна	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 05.06.2009 по настоящее время	нет
5	Федотов Тимофей Валериевич	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 01.06.2018 по настоящее время	нет
6	Авлова Светлана Михайловна	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 21.12.2009 по 01.06.2018	нет
7	Авров Роман Владимирович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 26.05.2010 по настоящее время	нет
8	Гребенников Александр Александрович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 19.06.2017 по 01.06.2018	нет
9	Афанасьев Сергей Борисович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 15.06.2016 по настоящее время	нет
10	Севергин Евгений Михайлович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 23.05.2013 по настоящее время	нет
11	Щуров Борис Владимирович	Аффилированное лицо	Член Совета директоров Общества	с 19.06.2017 по настоящее время	нет
12	Гресь Сергей Иванович	Первый заместитель генерального директора	-	с 05.05.2012 по настоящее время	нет
13	Акимов Валерий Александрович	Заместитель генерального директора по реализации	-	с 11.06.2011 по 24.04.2017, с 04.08.2017 по настоящее время	нет
14	Горбатов Николай Семенович	Заместитель генерального директора по развитию	-	с 16.03.2017 по настоящее время	нет
15	Яковлева Лариса Владимировна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	-	с 30.03.2017 по настоящее время	нет
16	Шабанова Галина Николаевна	Главный бухгалтер	-	с 15.03.2017 по настоящее время	нет
Лица, контролирующие и оказывающие значительное влияние на Общество					
1	Публичное акционерное общество Группа компаний «ТНС энерго»	Аффилированное лицо	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции	с 06.11.2007 по настоящее время	да

			Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества	с 02.08.2012 по настоящее время	
			Лицо принадлежит к той группе лиц, с которой принадлежит Общество	с 02.08.2012 по настоящее время	
Лица, находящиеся под контролем или значительным влиянием того же лица, что и Общество					
1	Акционерное общество «ТНС энерго Карелия»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, с которой принадлежит Общество	с 25.01.2008 по настоящее время	да
2	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Нижний Новгород»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, с которой принадлежит Общество	с 25.01.2008 по настоящее время	да
3	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ярославль»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, с которой принадлежит Общество	с 07.06.2010 по настоящее время	да
4	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Марий Эл»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, с которой принадлежит Общество	с 07.06.2010 по настоящее время	да
5	Акционерное общество «ТНС энерго Тула»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, с которой принадлежит Общество	с 02.06.2011 по настоящее время	да
6	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Кубань»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, с которой принадлежит Общество	с 02.08.2012 по настоящее время	да
7	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, с которой принадлежит Общество	с 02.08.2012 по настоящее время	да
8	Закрытое акционерное общество "Научное предприятие Энергия"	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, с которой принадлежит Общество	с 29.05.2013 по 02.06.2018	да
9	Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Пенза»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, с которой принадлежит Общество	с 19.03.2014 по настоящее время	да
10	Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Великий	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, с которой принадлежит Общество	с 19.03.2014 по настоящее время	да

Новгород»		Лица, входящие в органы управления лица (члены Совета директоров), контролирующего Общество	
II	Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энергосервис»	Аффилированное лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
1	Гинер Евгений Леннорович	Физические лица, которые прямо или косвенно оказывают влияние на Общество (члены Совета директоров управляющей компании, мажоритарного акционера)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
2	Шуров Борис Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
3	Рожков Виталий Александрович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
4	Ситников Александр Александрович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
5	Арсанов Дмитрий Александрович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
6	Афанасьева София Анатольевна		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
7	Афанасьев Сергей Борисович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
8	Миронов Игорь Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
9	Назаров Александр Юрьевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
10	Задорожний Андрей Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
11	Невмержицкая Наталья Викторовна		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
12	Гоплиб Дмитрий Игоревич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
13	Федотов Тимофей Валериевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
Прочие связанные стороны			
1	Негосударственный пенсионный Фонд электроэнергетики	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Общества	с 31.03.2005 по настоящее время

**Перечень лиц, являющихся бенефициарными владельцами
Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж»
в 2018 году**

Наименование лица/ФИО	Прочая информация о бенефициарном владельце, полученная от акционеров в соответствии с п. п.1 ст.6.1 закона 115-ФЗ*)	Период, в который лицо являлось бенефициарным владельцем	Операции с бенефициарным владельцем
Аржанов Дмитрий Александрович	Гражданство – Россия Дата рождения – 14.08.1972 Место рождения – гор.Горький Сведения о документе, удостоверяющем личность – Паспорт гражданина РФ, серия 4518 № 189074, выдан отделением УФМС России по городу Москве по району Бескудниковский, 21.08.2017, код подразделения 770-015 Адрес места регистрации: 603158, Россия, Нижегородская обл., г.Нижний Новгород, ул.Зайцева, 17, кв.37 Адрес места жительства – совпадает с адресом места регистрации Идентификационный номер налогоплательщика – 525905247151 Контактный номер телефона: +7 (495) 287-24-84	2018	ПАО «ТНС энерго Воронеж» произвело выплату вознаграждений за предоставление бенефициаром поручительства в обеспечение обязательств Общества по Кредитным соглашениям.

Доходы от продаж продукции, услуг связанным сторонам

В отчетном году Общество оказывало следующие услуги связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Виды продаж	2018 год, без НДС	2017 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Электрическая энергия (мощность)	-	451 630
ПАО ГК «ТНС энерго»	Аренда помещения	366	366
ПАО ГК «ТНС энерго»	Аренда автотранспорта	1 722	1 722
ИТОГО:	х	2 088	453 718

Расходы на закупки у связанных сторон

В отчетном году Общество не осуществляло закупок у связанных сторон.

Расходы по услугам, оказанным Обществу связанными сторонами

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

Наименование связанной стороны	Виды услуг	2018 год, без НДС	2017 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Услуги по управлению ПАО «ТНС энерго Воронеж» и осуществлению юридических и иных действий по купле-продаже электрической энергии и мощности	(373 015)	(337 812)
ИТОГО:	х	(373 015)	(337 812)

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

Наименование связанной стороны	Виды услуг	2018 год, без НДС	2017 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ПАО «ТНС энерго Пенза»	Услуги по организации и проведению конференции (семинара)	-	(1 368)
ПАО ГК «ТНС энерго»	Услуги по организации и проведению обучения	(572)	(234)
ИТОГО:	х	(572)	(1 602)

Прочие операции со связанными сторонами

В 2018 году Общество выдало займы на условиях их возврата и уплаты процентов, и начислило проценты к уплате следующим связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Вид операции	2018 год, без НДС	2017 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Заем	50 000	-
ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	Заем	70 000	-
ПАО "ТНС энерго Нижний Новгород"	Заем	100 000	-
ПАО ГК «ТНС энерго»	Проценты по займу	8 292	30 000
ПАО "ТНС энерго Нижний Новгород"	Проценты по займу	33	-
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	Проценты по займу	5 879	22 640
ИТОГО:	х	234 204	52 640

В 2018 году Общество, в соответствии с договорами займа, получило денежные средства на условиях их возврата и уплаты процентов от следующих связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Вид операции	2018 год, без НДС	2017 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	Заем	70 000	-
ПАО "ТНС энерго Нижний Новгород"	Заем	100 000	-
ПАО "ТНС энерго Нижний Новгород"	Проценты по займу	33	-
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	Заем	100 000	118 000
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	Проценты по займу	27 794	21 968
ИТОГО:	х	297 827	139 968

Кроме того, Обществом в 2018 году заключен договор уступки прав с ПАО ГК «ТНС энерго», в соответствии с которым к Обществу перешло право требования к ООО "ТНС энерго Пенза" по денежным обязательствам, возникшим из договора займа на сумму 245 646 тыс. руб. Передачей прав требования была погашена задолженность ПАО ГК «ТНС энерго» перед Обществом по ранее выданному договору займа.

В соответствии с полученным правом требования Обществом начислены проценты к уплате следующим связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Вид операции	2018 год, без НДС	2017 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ООО «ТНС энерго Пенза»	Проценты по денежным обязательствам (договору займа),	21 410	-

	возникшим из договора уступки		
ИТОГО:	х	21 410	-

В 2018 году Общество получило денежные средства по денежным обязательствам, возникшим из договора уступки от следующих связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Вид операции	2018 год, без НДС	2017 год, без НДС
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе			
ООО «ТНС энерго Пенза»	Проценты по денежным обязательствам (договору займа), возникшим из договора уступки	11 946	-
ИТОГО:	х	11 946	-

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

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2018 года задолженность перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Группа ПАО Группа компаний «ТНС энерго», в том числе						
Долгосрочные финансовые вложения	178 900	-	-	-	100 502	-
ПАО ГК «ТНС энерго»	-	-	-	-	100 502	-
ООО «ТНС энерго Пенза»	178 900	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	217 956	-	450 502	-	468 000	-
ПАО ГК «ТНС энерго»	154 856	-	350 502	-	250 000	-
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	-	-	100 000	-	218 000	-
ООО «ТНС энерго Пенза»	63 100	-	-	-	-	-
Задолженность	366 481	-	367 564	234	441 098	1 006
ПАО ГК «ТНС энерго»	357 017	-	345 650	234	419 856	1 006
ПАО «ТНС энерго Ярославль»	-	-	21 914	-	21 242	-
ООО «ТНС энерго Пенза»	9 464	-	-	-	-	-
ИТОГО:	763 337	-	818 066	234	1 009 600	1 006

Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

		2018 г.	2017 г.
	Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	64 617	112 018
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).	64 617	112 018

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

6. Сегментная отчетность

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

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

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

7. События после отчетной даты

Решением Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющей организации ПАО «ТНС энерго Воронеж» от 30.01.2019 г. принято решение досрочно прекратить полномочия Генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» Щурова Бориса Владимировича и расторгнуть трудовой договор с ним 31 января 2019 года и избрать с 01.02.2019 г. на эту должность Афанасьева Сергея Борисовича.

Уступка прав требования

Обществом в 2018 году заключен договор цессии (уступки прав), в соответствии с которым к Обществу перешло право требования долга к ООО «Энергосбыт» в виде неисполненных обязательств по договору поставки электрической энергии на сумму 165 578 тыс. руб.

По состоянию на дату подписания настоящей отчетности задолженность частично погашена, путем перечисления денежных средств на расчетный счет ПАО «ТНС энерго Воронеж» в сумме 115 000 тыс. руб.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в мае – июне 2019 года.

Чистая прибыль за 2018 год, подлежащая распределению Общим собранием акционеров Общества, равна 107 689 тыс. руб.

После утверждения, годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2019 год.

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

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

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

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

Заместитель генерального директора

ПАО ГК «ТНС энерго» -

управляющий директор

ПАО «ТНС энерго Воронеж»



Е.М. Севергин

Главный бухгалтер

Г.Н. Шабанова

«18» марта 2019 года