



Публичное акционерное общество Группа компаний «ТНС-энерго»
127006, Российская Федерация, г. Москва, Настаскинской пер., д.4, к.1
Тел: +7 (495) 287-24-84, факс: +7 (495) 287-24-84 доб.3088
E-mail: info@ths-e.ru Сайт: www.ths-e.ru

ПАО «ТНС ЭНЕРГО ВОРОНЕЖ»

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)**

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной сокращенной финансовой отчетности	3-4
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	6
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	7
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	8
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности	9-29



Акционерное общество «КПМГ»
Пресненская наб., 10
Москва, Россия 123112
Телефон +7 (495) 937 4477
Факс +7 (495) 937 4400/99
Internet www.kpmg.ru

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Акционерам и Совету директоров
ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении ПАО «ТНС энерго Воронеж» (далее – «Компания») по состоянию на 30 июня 2018 года и соответствующих промежуточных сокращенных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2018 и 2017 годов, а также примечаний к промежуточной сокращенной финансовой отчетности (далее «промежуточная сокращенная финансовая отчетность»). Руководство Компании несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основании проведенных нами обзорных проверок.

Объем обзорных проверок

Мы провели обзорные проверки в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка заключается в направлении запросов, главным образом сотрудникам, отвечающим за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Аудиторское лицо: ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Включено в Единый государственный реестр юридических лиц № 1040300575458

Воронеж, Россия

Независимый аудитор: АО «КПМГ» – компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм «КПМГ», входящих в ассоциацию KPMG Network/Совместное «КРМГ» (KPMG Network) – зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Включено в Единый государственный реестр юридических лиц № 1027700125635

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11002053023

Основание для выражения вывода с оговоркой

Как указано в примечании 20, Компании были предъявлены претензии налоговым органом в связи с неправомерным включением в состав расходов для целей налогообложения части стоимости услуг, оказанных материнской компанией ПАО ГК «ТНС энерго» в 2014 году. Услуги, аналогичные тем, в отношении которых были предъявлены претензии, также были оказаны Компании в 2015, 2016 и 2017 годах и в течение шести месяцев 2018 года. В соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности 12 «Налог на прибыль» и 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Компания должна провести надлежащую оценку наличия обязательства по налогу на прибыль, прочим налогам, пеням и штрафам на отчетную дату в связи с предъявленными претензиями, а также провести соответствующую оценку величины такого обязательства. Руководство Компании провело оценку обязательств по состоянию на 30 июня 2018 года, 31 декабря 2017 года и 30 июня 2017 года и считает, что налоговые обязательства отражены в полной сумме в сокращенной промежуточной финансовой отчетности. Однако, оценка налоговых органов и судов на указанные даты может существенно отличаться от оценки Компании, что не было учтено в оценке руководства. Влияние данного отступления от требований Международных стандартов финансовой отчетности на данную сокращенную промежуточную финансовую отчетность по состоянию на 30 июня 2018 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также на сравнительные показатели не было определено.

Вывод с оговоркой

По результатам проведенных обзорных проверок, за исключением влияния обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для выражения вывода с оговоркой», мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2018 года и за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2018 и 2017 годов, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



Климанова Л.В.

Генеральный директор

Акционерное общество «КПМГ»

29 августа 2018 года

Москва, Россия

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2018 (неаудированные данные)	31 декабря 2017*
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	168 582	178 895
Нематериальные активы		5 576	3 900
Долгосрочные инвестиции и займы выданные	6	204 305	3 218
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	7	478 091	-
		856 554	186 013
Оборотные активы			
Запасы		1 875	1 899
Займы выданные	6	158 179	475 065
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль	7	49 861	32 272
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	7	33 142	34 147
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	2 316 552	2 696 900
Денежные средства и их эквиваленты	8	88 021	481 210
		2 647 630	3 721 493
		3 504 184	3 907 506
ИТОГО АКТИВЫ			
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал			
Уставный капитал	9	29 947	29 947
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(58)	(58)
Резервы в составе собственного капитала		119	739
Нераспределенная прибыль		188 370	139 853
Итого собственный капитал		218 378	170 481
Долгосрочные обязательства			
Обязательства по финансовой аренде		614	1 976
Отложенные налоговые обязательства		8 879	26 114
		9 493	28 090
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	11	1 055 321	1 172 587
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12	1 998 430	2 320 389
Резервы	20	139 075	129 192
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		-	16 811
Кредиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	12	83 487	69 956
		3 276 313	3 708 935
Итого обязательства		3 285 806	3 737 025
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
		3 504 184	3 907 506

* Общество начало применение МСФО (IFRS) 15 и МСФО (IFRS) 9 с 1 января 2018 года. В соответствии с выбранными методами перехода сравнительная информация не пересчитывается (см. Примечание 3).



Севертня Е.М.
 Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор
 29 августа 2018 года

Показатели промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9-29, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года* (неаудированные данные)
	Прим.		
Выручка		12 031 502	10 544 710
Компенсация потерь электроэнергии сетевыми компаниями		1 724 247	1 299 823
Операционные расходы	14	(13 293 470)	(11 898 609)
Убыток от обесценения в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности, включая затраты по договору	3,7	(49 179)	(29 236)
Прочие доходы	15	49 898	57 776
Прочие расходы	16	(71 885)	(41 709)
Операционная прибыль/(убыток)		391 113	(67 245)
Финансовые доходы	17	38 034	49 071
Финансовые расходы	18	(156 236)	(151 296)
Чистые финансовые расходы		(118 202)	(102 225)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		272 911	(169 470)
(Расход)/доход по налогу на прибыль	13	(64 479)	31 941
Прибыль/(убыток) за период		208 432	(137 529)
Общий совокупный доход/(убыток) за период		208 432	(137 529)
Прочий совокупный доход/(убыток)			
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Изменение справедливой стоимости инвестиций в долеваемые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, – чистое изменение справедливой стоимости			
		(775)	(210)
Соответствующий налог на прибыль		155	42
Общий совокупный доход/(убыток) за период		207 812	(137 697)
Прибыль/(убыток) на акцию			
Базовая и разведенная прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию (в российских рублях)	10	2,78	(2,45)

*- Общество начало применение МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 с 1 января 2018 года. В соответствии с выбранными методами перехода сравнительная информация не пересчитывается (см. Примечание 3).



Севергин Е.М.
 Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор
 «19» августа 2018 года

ПАО «ТНС-Энерго Воронеж»

Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 1 января 2017 года и 1 января 2018 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал
Остаток на 1 января 2017 года		29 947	-	707	273 766	304 420
Общий совокупный убыток за период		-	-	(168)	(137 529)	(137 697)
Убыток за период		-	-	-	(137 529)	(137 529)
Прочий совокупный убыток				(168)	-	(168)
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи				(168)	-	(168)
Остаток на 30 июня 2017 года		29 947	-	539	136 237	166 723
Остаток на 31 декабря 2017 года согласно отчетности за предыдущий период*		29 947	(58)	739	139 853	170 481
Влияние изменений учетной политики		-	-	-	(49 103)	(49 103)
Корректировка на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 9 (за вычетом налога)		-	-	-	(49 103)	(49 103)
Скорректированный остаток на 1 января 2018 года		29 947	(58)	739	90 750	121 378
Общий совокупный доход за период		-	-	(620)	208 432	207 812
Прибыль за период		-	-	-	208 432	208 432
Прочий совокупный убыток				(620)	-	(620)
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи				(620)	-	(620)
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала		-	-	-	(110 812)	(110 812)
Дисконтирование задолженности связанных сторон на момент реструктуризации, за вычетом налога		-	-	-	(8 571)	(8 571)
Дивиденды		-	-	-	(102 241)	(102 241)
Остаток на 30 июня 2018 года		29 947	(58)	119	188 370	218 378

* Общество начало применение МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 с 1 января 2018 года. В соответствии с выбранными методами перехода сравнительная информация не пересчитывается (см. Примечание 3).

Севергин Е.М.
 Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС-Энерго» - управляющий директор
 «29» августа 2018 года



Показатели промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9-29, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года* (неаудированные данные)
Операционная деятельность		
Поступления от продажи электроэнергии (мощности), прочей выручки и компенсации потерь (без НДС)	12 388 044	11 461 386
НДС, полученный от покупателей	2 229 847	2 063 305
Пени, штрафы, неустойки полученные	41 076	46 815
Прочие поступления	10 095	9 992
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги (без НДС)	(12 196 036)	(11 708 811)
НДС, уплаченный поставщикам	(2 186 837)	(2 061 740)
Оплата работникам	(228 137)	(257 800)
Платежи в бюджетную систему РФ (НДС)	(105 240)	(20 624)
Благотворительность	(30 800)	(300)
Прочие выплаты	(87 417)	(62 545)
Поток денежных средств, использованных в операционной деятельности до уплаты процентов и налога на прибыль	(165 405)	(530 322)
Проценты уплаченные	(54 485)	(64 928)
Налог на прибыль уплаченный	(101 540)	-
Чистый поток денежных средств, использованных в операционной деятельности	(321 430)	(595 250)
Инвестиционная деятельность		
Приобретение основных средств	(861)	(6 578)
Поступления от реализации основных средств	-	1 421
Проценты полученные	47 845	34 585
Выдача займов	(70 000)	-
Погашение займов выданных	170 000	118 000
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	146 984	147 428
Финансовая деятельность		
Привлечение кредитов и займов	2 773 098	2 895 642
Погашение кредитов и займов	(2 889 164)	(2 814 563)
Погашение обязательств по финансовой аренде	(3 207)	(3 344)
Прочие поступления от акционеров	-	-
Дивиденды уплаченные	(99 470)	(46)
Чистый поток денежных средств, использованный и/от финансовой деятельности	(218 743)	77 689
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов	(393 189)	(370 133)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	481 210	515 944
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	8	145 811

Общество начало применение МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 с 1 января 2018 года. В соответствии с выбранными методами перехода сравнительная информация не пересчитывается (см. Примечание 3).

Севергин Е.М.
 Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор
 «29» августа 2018 года



ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**1.1. Компания и ее основная деятельность**

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Воронеж», сокращенное наименование ПАО «ТНС энерго Воронеж» (далее – Общество), было образовано в 2004 году в результате реорганизации ОАО «Воронежэнерго» в рамках реформирования электроэнергетического комплекса Воронежской области.

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

Конечной контролирующей стороной Общества до июля 2017 года являлся Аржанов Дмитрий Александрович. В июле 2017 года Гинер Е. Л. приобрел 25% акций ПАО ГК «ТНС энерго» и начиная с указанной даты Аржанов Д.А. более не является конечной контролирующей стороной Общества.

Основным видом деятельности Общества является реализация электрической энергии (мощности) физическим и юридическим лицам на территории Воронежской области Российской Федерации. На указанной территории присутствия Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика электроэнергии, что влечет за собой обязанность по обеспечению надежного энергоснабжения потребителей.

В 1 полугодии 2018 г. в состав Общества входят четыре участка по работе с бытовыми потребителями в г. Воронеже, четыре территориальных отделения, расположенные в крупных городах Воронежской области: Борисоглебское, Калачеевское, Лискинское, Семилукское, и 33 участка.

Общество представляет собой единый операционный сегмент. Все активы Общества находятся на территории Российской Федерации. Общество не имеет отдельных покупателей, на которых приходилось бы более 10% выручки от продажи электроэнергии (мощности) розничным потребителям и прочей выручки.

Акции ПАО «ТНС энерго Воронеж» обращаются на бирже ПАО «Московская биржа».

1.2. Условия ведения деятельности в России

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная промежуточная сокращенная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**2.1. Заявление о соответствии МСФО**

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». В состав данной отчетности были включены избранные примечания, объясняющие значительные события и операции, необходимые для понимания изменений в финансовом положении Общества и результатах его деятельности, произошедших после годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2017 года. Настоящая промежуточная сокращенная финансовая информация не содержит всех раскрытий, которые должны быть включены в полный комплект годовой финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (далее «МСФО»), и поэтому должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Это первый комплект финансовой отчетности Группы, подготовленной с применением требований МСФО (IFRS) 15 и МСФО (IFRS) 9. Изменения существенных принципов учетной политики раскрываются в Примечании 3.3.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)***2.2. База определения стоимости**

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом первоначальной (исторической) стоимости, кроме инвестиций в долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

2.3. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль, который является функциональной валютой Общества и валютой представления настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до ближайшей тысячи.

2.4. Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Наиболее важные суждения, сформированные руководством при применении учетной политики Общества, и основные источники неопределенности в отношении расчетных оценок аналогичны описанным в последней годовой финансовой отчетности, подготовленной на 31 декабря 2017 года и за год, закончившийся на эту дату, за исключением новых важных суждений и основных источников неопределенности, связанных с применением МСФО (IFRS) 15 и МСФО (IFRS) 9.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

За исключением описанного далее, методы учета, применяемые в данной промежуточной финансовой отчетности, аналогичны применяемым в финансовой отчетности Общества, составленной по состоянию на 31 декабря 2017 года и за год, закончившийся на эту дату (политика признания и оценки налога на прибыль, применяемая в промежуточном периоде, описывается в Примечании 13).

Ожидается, что эти изменения учетной политики также будут отражены в финансовой отчетности Общества, составленной по состоянию на 31 декабря 2018 года и за год, закончившийся на эту дату.

Общество начало применение МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (см. 3(а)) и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (см. 3(б)) 1 января 2018 года. С 1 января 2018 года в силу вступает ряд других новых стандартов, но они не оказывают существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

(А) МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

МСФО (IFRS) 15 устанавливает основополагающие принципы для определения того, должна ли быть признана выручка, в какой сумме и когда. Стандарт заменяет действующее руководство по признанию выручки, в том числе МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», МСФО (IAS) 18 «Выручка» и соответствующие разъяснения.

По результатам проведенного анализа применение МСФО (IFRS) 15 не изменило существенно принципы учета договоров по реализации электроэнергии (мощности), и выручка признается в тот же момент времени по данным фактического потребления электроэнергии покупателями. Договор на реализацию электроэнергии(мощности) содержит только одно обещание по продаже электроэнергии(мощности).

Компенсация потерь электроэнергии сетевыми компаниями представляет собой компенсацию потерь электроэнергии при ее транзите.

(Б) МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

В МСФО (IFRS) 9 изложены требования в отношении признания и оценки финансовых активов, финансовых обязательств и определенных договоров на покупку или продажу нефинансовых объектов. Данный стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».

ПАО «ТНС энерго Воронеж»
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» заменил МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Стандарт описывает измененные принципы классификации, признания и оценки финансовых активов и обязательств, учета хеджирования. Основной эффект от перехода на новый стандарт связан с изменением классификации финансовых активов, а также введением модели ожидаемых кредитных убытков, которая является более предусмотрительной, чем ранее применяемая модель понесенных убытков, и приводит к более раннему признанию убытков.

Общество проанализировало классификацию всех существенных финансовых активов и обязательств и применила модель ожидаемых кредитных убытков по новому стандарту, что привело к признанию дополнительного резерва по финансовым активам (с отнесением эффекта на нераспределенную прибыль) в размере 49 103 тыс. руб. за вычетом отложенного налога на прибыль по состоянию на 1 января 2018 года. Сравнительные данные пересчитаны не были, что соответствует положениям МСФО (IFRS) 9.

В следующей таблице представлена общая информация о влиянии, без учета налогов, оказываемом в результате перехода на МСФО (IFRS) 9, на вступительное сальдо нераспределенной прибыли (описание метода перехода см. в разделе (iii) ниже).

тыс. руб.	Прим.	Влияние, оказываемое в результате перехода на МСФО (IFRS) 9 1 января 2018 года
Нераспределенная прибыль		
Признание ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9	(ii)	(61 378)
Соответствующий налог		12 275
Влияние по состоянию на 1 января 2018 года		(49 103)

Далее представлена информация о новых существенных положениях учетной политики, а также описание характера и влияния изменений в прежней учетной политике.

i) Классификация и оценка финансовых активов и финансовых обязательств

МСФО (IFRS) 9 в значительной степени сохраняет существующие требования МСФО (IAS) 39 в отношении классификации и оценки финансовых обязательств. Однако стандарт упраздняет существующие в МСФО (IAS) 39 категории финансовых активов: удерживаемые до срока погашения, кредиты и дебиторская задолженность и имеющиеся в наличии для продажи.

Переход на МСФО (IFRS) 9 не оказал существенного влияния на учетную политику Группы в отношении финансовых обязательств. Далее рассматривается влияние МСФО (IFRS) 9 на классификацию и оценку финансовых активов.

Влияние перехода на МСФО (IFRS) 9 на балансовую стоимость финансовых активов по состоянию на 1 января 2018 года относится исключительно к новым требованиям в отношении обеспечения, как описано далее.

В следующей таблице и примечаниях к ней поясняются исходные категории оценки в соответствии с МСФО (IAS) 39 и новые категории оценки в соответствии с МСФО (IFRS) 9 для каждого класса финансовых активов Общества по состоянию на 1 января 2018 года.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

тыс. руб.	Прим.	Исходная классификация в соответствии с МСФО (IAS) 39	Новая классификация в соответствии с МСФО (IFRS) 9	Исходная балансовая стоимость в соответствии с МСФО (IAS) 39	Новая балансовая стоимость в соответствии с МСФО (IFRS) 9
Финансовые активы					
Долевые ценные бумаги	(А)	Имеющиеся в наличии для продажи	Справедливая стоимость через прочий совокупный доход – долевой инструмент	3 218	3 218
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(Б)	Займы и дебиторская задолженность	Амортизированная стоимость	2 443 422	2 382 044
Денежные и приравненные к ним средства		Займы и дебиторская задолженность	Амортизированная стоимость	481 210	481 210
Займы выданные компаниям Группы ПАО ГК «ТНС энерго»	(Б)	Удерживаемые до погашения	Амортизированная стоимость	475 065	475 065
Всего финансовых активов				3 402 915	3 341 537

А) Данные долевые ценные бумаги представляют собой инвестиции, которые Общество намеревается удерживать в течение длительного срока в стратегических целях. Общество, что разрешает МСФО (IFRS) 9, по своему усмотрению классифицировала эти инвестиции на дату первоначального применения как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. В отличие от МСФО (IAS) 39, в соответствии с новым стандартом накопленный резерв изменений справедливой стоимости, относящийся к этим инвестициям, никогда не может быть реклассифицирован в состав прибыли или убытка.

Б) Торговая и прочая дебиторская задолженность и займы выданные компаниям Группы ПАО ГК «ТНС энерго», которые классифицировались как займы и дебиторская задолженность в соответствии с МСФО (IAS) 39, теперь классифицируются по амортизированной стоимости. Увеличение резерва под обесценение этой дебиторской задолженности и займов выданных в размере 61 378 тыс. руб. признано в составе вступительной величины нераспределенной прибыли на 1 января 2018 года при переходе на МСФО (IFRS) 9.

ii) Обесценение финансовых активов

МСФО (IFRS) 9 заменяет модель «понесенных убытков», используемую в МСФО (IAS) 39, на модель «ожидаемых кредитных убытков». Новая модель обесценения применяется к финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, активам по договору и инвестициям в долговые ценные бумаги, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, но не применяется к инвестициям в долевые инструменты. В соответствии с МСФО (IFRS) 9 кредитные убытки признаются раньше, чем в соответствии с МСФО (IAS) 39.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости состоят из торговой дебиторской задолженности, денежных и приравненных к ним средств.

В соответствии с МСФО (IFRS) 9 резервы под обесценение оцениваются одним из следующих двух способов:

- *12-месячные ожидаемые кредитные убытки*: это ожидаемые кредитные убытки, возникающие вследствие событий дефолта, возможных в течение 12 месяцев после отчетной даты; и
- *ожидаемые кредитные убытки за весь срок*: это ожидаемые кредитные убытки, возникающие вследствие всех возможных событий дефолта на протяжении всего ожидаемого срока действия финансового инструмента.

Общество решило оценивать резервы под убытки в отношении торговой дебиторской задолженности и активов по договору в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.

При оценке, имело ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, и при оценке ожидаемых кредитных убытков, Общество анализирует обоснованную и подтверждаемую информацию, которая уместна и доступна без чрезмерных затрат или усилий. Это включает как количественную, так и качественную информацию, и анализ, основанный на историческом опыте Общества и оценке кредитного качества, проведенной с учетом всех доступных сведений, и включает прогнозную информацию.

Общество решило принять в качестве допущения, что кредитный риск по финансовому активу значительно повысился, если платеж по нему просрочен более, чем на 30 дней.

Финансовый актив относится Обществом к финансовым активам, по которым наступило событие дефолта, в следующих случаях:

- маловероятно, что кредитные обязательства заемщика перед Обществом будут погашены в полном объеме без применения Обществом таких действий, как реализация обеспечения (при его наличии); или
- финансовый актив, платеж по которому просрочен более, чем на один год.

Максимальный период, рассматриваемый при оценке ожидаемых кредитных убытков, – это максимальный период по договору, на протяжении которого Общество подвержено кредитному риску.

Оценка ожидаемых кредитных убытков

Ожидаемые кредитные убытки представляют собой расчетную оценку, взвешенную с учетом вероятности, кредитных убытков. Кредитные убытки оцениваются как приведенная стоимость всех ожидаемых недополучений денежных средств (т.е. разница между денежными потоками, причитающимися Обществу в соответствии с договором, и денежными потоками, которые Общество ожидает получить).

Величина ожидаемых кредитных убытков дисконтируется с использованием эффективной процентной ставки по соответствующему финансовому активу.

Кредитно-обесцененные финансовые активы

На каждую отчетную дату Общество оценивает финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости на предмет кредитного обесценения. Финансовый актив является «кредитно-обесцененным», когда происходит одно или несколько событий, которые оказывают негативное влияние на расчетные будущие денежные потоки по такому финансовому активу.

Представление информации об обесценении

Резервы под убытки по финансовым активам, оцениваемые по амортизированной стоимости, вычитаются из валовой балансовой стоимости этих активов.

Убытки от обесценения, относящиеся к торговой и прочей дебиторской задолженности, включая затраты по договору, представляются отдельно в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Как результат, Общество реклассифицировало убытки от обесценения в сумме 29 236 тыс. руб., признанные в соответствии с МСФО (IAS) 39, из состава «прочих расходов» в состав «убытков от обесценения по торговой

ПАО «ТНС энерго Воронеж»
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

и прочей дебиторской задолженности, включая затраты по договору», в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года.

Убытки от обесценения по прочим финансовым активам представляются в составе «финансовых затрат» аналогично тому, как это делается в соответствии с МСФО (IAS) 39, и не представляются отдельно в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе из соображений существенности.

Влияние новой модели оценки обесценения

По активам, относящимся к сфере применения модели оценки обесценения МСФО (IFRS) 9, как правило, ожидается, что убытки от обесценения увеличатся и станут более волатильными. Общество определило, что применение требований МСФО (IFRS) 9, касающихся обесценения, по состоянию на 1 января 2018 года приводит к отражению следующих дополнительных сумм резерва под убытки от обесценения.

тыс. руб.

Оценочные резервы под убытки от обесценения по состоянию на 31 декабря 2017 года в соответствии с МСФО (IAS) 39	119 358
--	----------------

Дополнительные суммы обесценения, признанные по состоянию на 1 января 2018 года:

Торговая и прочая дебиторская задолженности по состоянию на 31 декабря 2017 года	61 378
--	--------

Оценочный резерв под убытки от обесценения по состоянию на 1 января 2018 года в соответствии с МСФО (IFRS) 9	180 736
---	----------------

Торговая дебиторская задолженность и затраты по договору

Следующий анализ предоставляет более подробную информацию о расчете величины ожидаемых кредитных убытков, относящихся к торговой дебиторской задолженности и активам по договору при переходе на МСФО (IFRS) 9. Общество анализирует модель и некоторые из допущений, использованных при расчете данной величины ожидаемых кредитных убытков, как основные источники неопределенности оценки.

Ожидаемые кредитные убытки рассчитывались исходя из фактических данных о кредитных убытках за последние три года. Расчет уровня ожидаемых кредитных убытков был произведен Обществом отдельно для юридических и физических лиц, а также сетевых компаний.

Каждая категория была разделена на группы со сходной подверженностью кредитному риску на основании данных об уровне кредитного риска и о статусе просрочки платежей.

Фактические исторические данные о кредитных убытках были скорректированы, чтобы принять во внимание различия в экономических условиях в периоде, за который были собраны исторические данные, текущем периоде и экономических условиях, ожидаемых Обществом в течение срока погашения дебиторской задолженности. Корректирующие коэффициенты рассчитывались на основании исторических данных об изменении платежеспособности покупателей за последние три года.

По ряду индивидуально существенных дебиторов ожидаемые кредитные убытки рассчитывались исходя из оцениваемой подверженности кредитному риску, вероятности наступления дефолта и убытка в случае дефолта.

Описанная выше методология также использовалась на промежуточную отчетную дату. Возникшие в течение данного периода изменения уровня подверженности Группы кредитному риску описываются в Примечании 7.

iii) Переход на новый стандарт

Изменения в учетной политике в результате перехода на МСФО (IFRS) 9 были применены ретроспективно, за исключением ситуаций, указанных ниже.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

— Общество воспользовалась освобождением, позволяющим не пересчитывать сравнительные данные за предыдущие периоды в части требований к классификации и оценке (включая обесценение) финансовых инструментов. Соответственно, данные за сравнительные периоды не пересчитывались. Разницы между прежней балансовой стоимостью инструментов и их балансовой стоимостью в соответствии с МСФО (IFRS) 9 признаются в составе нераспределенной прибыли и резервов собственного капитала по состоянию на 1 января 2018 года. Соответственно, информация, представленная за 2017 год, как правило, отражает требования МСФО (IAS) 39, а не МСФО (IFRS) 9.

— Следующие оценки были сделаны исходя из фактов и обстоятельств, существовавших на дату первоначального применения.

- Определение бизнес-модели, в рамках которой удерживается финансовый актив.
- Определение по усмотрению Общества и отмена ранее сделанного определения некоторых финансовых активов и финансовых обязательств в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
- Определение по усмотрению Общества некоторых инвестиций в долевые инструменты, не предназначенные для торговли, в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

Определенные положения учетной политики Общества и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Общество применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.

Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены), либо косвенно (т. е. определенные на основе цен).

Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Общество признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Вычислительная техника и оргтехника	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Прочие	Итого
Условная первоначальная стоимость на 1 января 2018 года	166 729	21 272	74 261	47 133	-	3 655	313 050
Поступление	-	-	-	-	800	-	800
Ввод в эксплуатацию	-	4	-	-	(4)	-	-
Выбытие	-	(235)	(878)	-	-	(36)	(1 149)
Условная первоначальная стоимость на 30 июня 2018 года	166 729	21 041	73 383	47 133	796	3 619	312 701
Накопленная амортизация на 1 января 2018 года	(25 236)	(19 573)	(55 679)	(30 572)	-	(3 095)	(134 155)
Амортизация за период	(2 861)	(262)	(5 017)	(2 879)	-	(67)	(11 086)
Выбытие	-	208	878	-	-	36	1 122
Накопленная амортизация на 30 июня 2018 года	(28 097)	(19 627)	(59 818)	(33 451)	-	(3 126)	(144 119)
Балансовая стоимость на 1 января 2018 года	141 493	1 699	18 582	16 561	-	560	178 895
Балансовая стоимость на 30 июня 2018 года	138 632	1 414	13 565	13 682	796	493	168 582

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Вычислительная техника и оргтехника	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Прочие	Итого
Условная первоначальная стоимость на 1 января 2017 года	161 622	21 322	59 721	46 828	7 248	3 612	300 353
Поступление	-	-	7 111	-	138	152	7 401
Ввод в эксплуатацию	-	-	-	-	(138)	138	-
Выбытие	-	(50)	(1 867)	(3 172)	(7 248)	(312)	(12 649)
Условная первоначальная стоимость на 30 июня 2017 года	161 622	21 272	64 965	43 656	-	3 590	295 105
Накопленная амортизация на 1 января 2017 года	(21 560)	(18 695)	(48 928)	(25 171)	-	(3 325)	(117 679)
Амортизация за период	(1 818)	(600)	(4 314)	(4 109)	-	(49)	(10 890)
Выбытие	-	49	1 021	2 644	-	312	4 026
Накопленная амортизация на 30 июня 2017 года	(23 377)	(19 246)	(52 221)	(26 636)	-	(3 063)	(124 543)
Балансовая стоимость на 1 января 2017 года	140 062	2 627	10 793	21 657	7 248	286	182 674
Балансовая стоимость на 30 июня 2017 года	138 245	2 026	12 744	17 020	-	527	170 562

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Арендованные основные средства

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года в состав основных средств Общества включены объекты, приобретенные по договорам финансовой аренды. Остаточная стоимость основных средств, находящихся в финансовой аренде у Общества, составляет:

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Транспортные средства	9 622	12 634
Итого	9 622	12 634

По окончании срока финансовой аренды Общество, как правило, имеет возможность выкупить арендованный актив по номинальной стоимости.

6. ИНВЕСТИЦИИ И ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Долгосрочные инвестиции и займы выданные	30 июня 2018	31 декабря 2017
Инвестиции в долевые инструменты	3 205	3 218
Займы, выданные по фиксированной процентной ставке связанным сторонам	201 100	-
Итого	204 305	3 218

Краткосрочные займы выданные	30 июня 2018	31 декабря 2017
Займы, выданные по фиксированной процентной ставке связанным сторонам	158 179	475 065
Итого	158 179	475 065

В соответствии с договором уступки прав требования (цессии), Общество приняло право требования к ООО «ТНС энерго Пенза» по денежным обязательствам перед ПАО ГК «ТНС энерго», возникшим из договора займа на общую сумму 245 646 тыс.руб. Право требования перешло на тех же условиях, которые существовали у ПАО ГК «ТНС энерго» по отношению к должнику. Займ номинирован в рублях и выдан по ставке 11,7% годовых на срок более 12 месяцев. Указанный займ подлежит погашению 19 мая 2021 года. По условиям договора проценты погашаются ежеквартально, 15 числа последнего месяца квартала, последний платеж - в день истечения срока договора.

Займы номинированы в рублях и выданы по ставке от 11,7% до 12% годовых. Краткосрочные займы выданы на срок менее 12 месяцев или на срок, превышающий 12 месяцев, но подлежат погашению в году, следующем за отчетным.

По оценкам руководства Общества, справедливая стоимость финансовых активов в виде займов выданных приблизительно равна их балансовой стоимости.

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года в Обществе нет просроченных займов выданных.

7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	30 июня 2018	31 декабря 2017
Долгосрочная торговая дебиторская задолженность	478 091	-
Итого	478 091	-

В составе долгосрочной торговой дебиторской задолженности на 30 июня 2018 года отражена дебиторская задолженность за электроэнергию сроком погашения до 31 декабря 2020 года, в соответствии с соглашением о рассрочке по оплате суммы задолженности за поставленную электроэнергию. Данная задолженность была отражена по справедливой стоимости с учетом рыночной ставки 11,8 % по аналогичным финансовым инструментам. Разница между первоначальной и справедливой стоимостью задолженности была отражена в составе финансовых расходов.

ПАО «THS энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	1 725 281	2 007 935
Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	(131 732)	(73 847)
Задолженность сетевых компаний по компенсации потерь электроэнергии	240 695	297 176
Резерв под обесценение дебиторской задолженности сетевых компаний по компенсации потерь электроэнергии	(78 366)	(33 773)
Прочая дебиторская задолженность	239 403	257 669
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(19 817)	(11 738)
	1 975 464	2 443 422

В составе краткосрочной дебиторской задолженности на 30 июня 2018 года отражена полученная в конце марта 2013 года по договору уступки права требования связанной стороны задолженность материнской компании в размере 100 502 тыс. руб. со сроком погашения до 28 декабря 2018 года.

В течение отчетного периода имели место следующие изменения в резерве под обесценение в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Прим.

Остаток по состоянию на 1 января 2018 года*

3(Б)

180 736

Суммы списания

-

Нетт-величина переоценки резерва под обесценение

49 179

Остаток на 30 июня 2018 года

229 915

* - Общество впервые применило МСФО (IFRS) 9 по состоянию на 1 января 2018 года. В соответствии с выбранными методами перехода сравнительная информация не пересчитывается (см. Примечание 3(Б)).

Увеличение резерва под обесценение, главным образом, относится к увеличению валовой балансовой стоимости торговой дебиторской задолженности. Методология, примененная для выполнения вышеописанной оценки, аналогична той, которая описана в Примечании 3.

Торговая и прочая дебиторская задолженность имеет следующие сроки давности:

	30 июня 2018	31 декабря 2017
непросроченная	1 755 659	1 792 708
менее месяца	182 153	141 899
от 1 до 3 месяцев	117 267	111 864
от 3 до 6 месяцев	108 725	70 019
от 6 до 12 месяцев	135 272	194 477
более 12 месяцев	384 394	251 813
Итого	2 683 470	2 562 780

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Авансы выданные		
Авансы поставщикам	341 088	253 478
	341 088	253 478
Итого	2 316 552	2 696 900

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Торговая дебиторская задолженность представляет собой следующее (за вычетом резерва под обесценение):

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Торговая дебиторская задолженность		
Задолженность розничных покупателей-потребителей электроэнергии (мощности)	1 589 142	1 930 423
Задолженность за электроэнергию, проданную на оптовом рынке (балансирующем рынке и рынке на сутки вперед)	3 686	3 101
Торговая дебиторская задолженность за прочие товары и услуги	721	564
Итого	1 593 549	1 934 088

По оценкам руководства Общества, справедливая стоимость финансовых активов в виде торговой и прочей дебиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости.

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль	49 861	32 272
Итого	49 861	32 272

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль		
НДС к возмещению	31 663	31 216
Дебиторская задолженность по обязательным страховым взносам на социальное обеспечение	1 410	2 768
Дебиторская задолженность по прочим налогам	69	163
Итого	33 142	34 147

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2018	31 декабря 2017
Денежные средства и их эквиваленты		
Денежные средства на расчетных и иных аналогичных счетах в банках	42 372	96 631
Денежные средства на депозитных счетах в банках	45 085	383 713
Денежные средства в кассе	564	866
Итого денежные средства и их эквиваленты	88 021	481 210

Денежные средства и их эквиваленты размещаются только в тех банках, которые, по мнению руководства, на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта. Как правило, они размещаются в банках, имеющих кредитный рейтинг не ниже AA по оценке агентства АКРА и не ниже BBB- по оценке агентства Эксперт-РА.

Денежные средства на депозитных счетах в банках на 30 июня 2018 года представлены депозитом по ставке 6-7,5% годовых с правом досрочного возврата по требованию.

Денежные средства на депозитных счетах в банках на 31 декабря 2017 года представлены депозитом по ставке 6,46-7,5% годовых с правом досрочного возврата по требованию.

По оценкам руководства Общества, справедливая стоимость финансовых активов в виде денежных средств и их эквивалентов приблизительно равна их балансовой стоимости.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)***9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ****Акционерный капитал**

Уставный капитал Общества представляет собой номинальную стоимость выпущенных, зарегистрированных и полностью оплаченных обыкновенных и привилегированных акций.

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

- обыкновенные акции 56 151 024 штуки на общую сумму 22 460 тыс. руб. по номинальной стоимости;
- привилегированные акции типа А 18 716 678 штук на общую сумму 7 487 тыс. руб. по номинальной стоимости.

Обыкновенная акция наделяет ее владельца правом одного голоса на общем собрании акционеров по всем вопросам его компетенции, а также правом на получение дивидендов в случае их объявления в том или ином отчетном периоде по решению общего собрания акционеров. Кроме того, владельцы обыкновенных акций Общества имеют право на получение части его имущества в случае ликвидации.

Привилегированная акция наделяет ее владельца правом одного голоса на общем собрании акционеров по вопросам, связанным с реорганизацией и ликвидацией Общества, а также правом на получение дивидендов в случае их объявления в том или ином отчетном периоде по решению общего собрания акционеров. Кроме того, владельцы привилегированных акций Общества имеют право на получение части его имущества в случае ликвидации.

Решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям может приниматься общим собранием акционеров

Общества только при одновременном объявлении дивидендов по привилегированным акциям. При этом размер дивидендов, выплачиваемых по каждой обыкновенной акции, не может превышать размера дивидендов, выплачиваемых по каждой привилегированной акции.

Распределение прибыли

Распределение прибыли Общества осуществляется на основании данных его отдельной бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – РСБУ). По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года величина нераспределенной прибыли в соответствии с РСБУ составила 209 007 тыс. руб. (неаудировано) и 162 755 тыс. руб. (неаудировано) соответственно.

В 1 полугодии 2018 года в соответствии с решением общего собрания акционеров Общества было объявлено о выплате дивидендов по результатам 2017 финансового года, в том числе:

- по обыкновенным акциям – в размере 76 680 тыс. руб. (1,36568 руб. на одну обыкновенную акцию),
- по привилегированным акциям – в размере 25 561 тыс. руб. (1,36568 руб. на одну привилегированную акцию).

В 2017 году в соответствии с решением общего собрания акционеров Общества было объявлено о выплате дивидендов по результатам 2016 финансового года, в том числе:

- по обыкновенным акциям – в размере 72 250 тыс. руб. (1,28677 руб. на одну обыкновенную акцию),
- по привилегированным акциям – в размере 24 084 тыс. руб. (1,28677 руб. на одну привилегированную акцию).

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

На 30 июня 2018 года на балансе Общества числятся собственные акции 3 173 шт. на сумму 58 тыс. руб.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10. ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) НА АКЦИЮ

Расчет базовой прибыли/(убытка) на акцию за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, был основан на прибыли, причитающейся владельцам акций в размере 208 432 тыс. руб. и средневзвешенном количестве акций в размере 74 865 тыс. штук. У Общества отсутствуют обыкновенные и привилегированные акции, имеющие разводняющий эффект.

Расчет базового убытка на акцию за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, был основан на убытке, причитающегося владельцам обыкновенных акций в размере 137 529 тыс. руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в размере 56 151 тыс. штук. У Общества отсутствуют обыкновенные акции, имеющие разводняющий эффект.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Прибыль/убыток за период, причитающаяся владельцам акций	208 432	(137 529)
Прибыль/убыток за период, использованный для расчета прибыли на акцию	208 432	(137 529)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (в тысячах штук)	74 865	56 151
Прибыль/убыток на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	2,78	(2,45)

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	Валюта	Эффективная процентная ставка	Обеспечения	30 июня 2018	31 декабря 2017
ПАО Банк ВТБ	Руб.	12,5%	поручительство ПАО ГК «ТНС энерго», Аражанова Д.А., Гинера Е.Л.	100 000	-
ПАО «Сбербанк России» АО «СМП Банк»	Руб.	11%	поручительство Аражанова Д.А.	300 000	166 067 500 000
АО АКБ «Еврофинанс Моснарбанк»	Руб.	11,5%	Без обеспечения	200 000	-
Филиал АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) в г. Самаре	Руб.	11,5%	поручительство Аражанова Д.А.	450 000	500 000
				1 050 000	1 166 067
Задолженность по процентам к уплате	Руб.	-	-	2 307	2 757
Плюс:					
Текущая часть обязательств по финансовой аренде				3 014	3 763
Итого				1 055 321	1 172 587

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По оценкам руководства Общества, справедливая стоимость задолженности по кредитам и займам полученным приблизительно равна ее балансовой стоимости.

В течение отчетных периодов, закончившихся 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года, Общество выполняло все договорные обязательства по кредитам и займам полученным.

12. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая и прочая кредиторская задолженность	30 июня 2018	31 декабря 2017
<i>Торговая кредиторская задолженность</i>		
Кредиторская задолженность перед поставщиками электроэнергии (мощности)	520 882	709 461
Кредиторская задолженность перед сетевыми компаниями за транзит электроэнергии	817 821	821 795
Кредиторская задолженность за электроэнергию на балансирующем рынке и рынке на сутки вперед	148 598	188 102
Кредиторская задолженность перед прочими поставщиками и подрядчиками	23 584	24 358
	1 510 885	1 743 716
Задолженность по оплате труда	38 203	59 010
Задолженность по выплате дивидендов	10 357	7 746
<i>Прочая кредиторская задолженность</i>		
Кредиторская задолженность по претензиям	246	106
Прочая кредиторская задолженность	32 404	25 068
	32 650	25 174
<i>Авансы полученные</i>		
Авансы по реализации электроэнергии (мощности) розничным покупателям-потребителям	398 524	484 609
Авансы по реализации потерь электроэнергии электросетевым компаниям	7 730	-
Прочие авансы полученные	81	134
	406 335	484 743
Итого	1 998 430	2 320 389

По оценкам руководства Общества, справедливая стоимость финансовых обязательств в виде кредиторской задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости.

Кредиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	30 июня 2018	31 декабря 2017
Налог на добавленную стоимость	72 955	59 118
Обязательные страховые взносы на социальное обеспечение	8 083	8 749
Налог на доходы физических лиц	1 312	1 015
Прочие налоги	1 137	1 074
Итого	83 487	69 956

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль, признанный в составе прибылей и убытков за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 и 30 июня 2017, включает в себя следующее:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Текущий налог на прибыль	(67 141)	-
Отложенный налог на прибыль	2 662	31 941
Итого (расход)/доход по налогу на прибыль	(64 479)	31 941

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сверка эффективной ставки налога на прибыль представлена ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года	
		%		%
Прибыль/(убыток) до налогообложения	272 911	100	(169 470)	100
Теоретический (расход)/доход по налогу на прибыль	(54 582)	(20)	33 894	(20)
<i>Корректировки:</i>				
Доходы и расходы, не принимаемые для целей налога на прибыль	(9 897)	(3,6)	(1 953)	1
Итого (расход)/доход по налогу на прибыль	(64 479)	(23,6)	31 941	(19)

Ставка налога на прибыль, применяемая в Российской Федерации, составляет 20%.

Общество признает налог на прибыль, основываясь на наилучшей оценке руководства средневзвешенной ставки налога на прибыль, которая, как ожидается, будет применена в текущем полном финансовом году. Данная ставка применяется к прибыли до налогообложения, полученной в промежуточном отчетном периоде.

14. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Себестоимость реализованной электроэнергии (мощности)	7 240 079	6 315 032
Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии потребителям	5 485 963	4 977 662
Заработная плата и прочие выплаты в пользу работников	162 719	201 955
Услуги управляющей компании	180 511	160 476
Обязательные страховые взносы на социальное обеспечение работников	47 263	54 917
Услуги по сбору денежных средств с потребителей электроэнергии	47 251	44 695
Услуги по снятию показателей приборов учета	37 418	40 011
Почтовые расходы	23 875	24 205
Материальные затраты	12 574	13 631
Услуги по организации работы на оптовом рынке электроэнергии	12 420	12 998
Амортизация основных средств	11 086	10 890
Аудиторские, юридические, образовательные и иные информационно-консультационные услуги	6 944	6 781
Услуги связи и коммуникации	5 074	8 194
Операционная аренда	5 018	5 155
Ремонт и техническое обслуживание основных средств	4 100	4 215
Амортизация нематериальных активов	2 715	4 664
Налоги, кроме налога на прибыль	2 285	2 241
Охрана	1 555	1 814
Страхование	1 364	1 973
Командировочные и представительские расходы	330	487
Коммунальные платежи	242	7
Реклама	191	254
Услуги по ограничению режима энергопотребления	8	-
Прочие операционные расходы	2 485	6 352
Итого	13 293 470	11 898 609

ПАО «ТНС энерго Воронеж»
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)
15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Возмещение убытков, пени и штрафы к получению по хозяйственным договорам	40 293	54 107
Прибыль от урегулирования разногласий с сетевыми компаниями	6 323	-
Возмещение ранее списанных безнадежных долгов	1 254	794
Списание неустраиваемой кредиторской задолженности	1 000	-
Восстановление резервов при изменении оценок	29	2 736
Прибыль от выбытия основных средств	-	45
Прочие доходы	999	94
Итого	49 898	57 776

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Благотворительность, финансовая помощь и иные виды безвозмездных перечислений	30 800	300
Возмещение убытков, пени и штрафы, включая налоговые санкции	26 506	37 546
Расходы на социальные нужды сотрудников, в том числе бывших	701	1 028
Списание безнадежных долгов	-	81
Убытки от урегулирования разногласий с сетевыми компаниями	-	50
Убытки от выбытия основных средств	27	-
Прочие расходы	13 851	2 704
Итого	71 885	41 709

17. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Процентные доходы по займам выданным	20 463	30 206
Процентные доходы по депозитным и иным банковским счетам	11 596	12 617
Амортизация дисконта по дебиторской задолженности и займам выданным	5 975	6 248
Итого	38 034	49 071

18. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Расходы по дисконтированию долгосрочной дебиторской задолженности	100 415	84 529
Процентные расходы по банковским кредитам	54 035	64 799
Процентные расходы по финансовой аренде	657	1 103
Прочие финансовые расходы	1 129	865
Итого	156 236	151 296

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Основные категории финансовых инструментов

Финансовые инструменты по категориям представлены следующим образом:

Финансовые активы	30 июня 2018	31 декабря 2017
<i>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости</i>		
Инвестиции в долевые инструменты	3 205	3 218
	3 205	3 218
<i>Дебиторская задолженность и займы выданные</i>		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 453 555	2 443 422
Займы выданные	359 279	475 065
	2 812 834	2 918 487
<i>Денежные средства и их эквиваленты</i>	88 021	481 210
Итого	2 904 060	3 402 915

Финансовые обязательства	30 июня 2018	31 декабря 2017
<i>Финансовые обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости</i>		
Задолженность по финансовой аренде	3 628	5 739
Кредиты и займы полученные	1 052 307	1 168 824
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 543 535	1 768 890
Итого	2 599 470	2 943 453

Учетные классификации и справедливая стоимость

По состоянию на 30 июня 2018 года справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Общества приблизительно равна их балансовой стоимости.

20. РЕЗЕРВЫ, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧИЕ РИСКИ

Судебные разбирательства

По мнению руководства Общества, по состоянию на отчетную дату отсутствуют какие-либо текущие судебные разбирательства или предъявленные претензии, которые могут оказать существенное негативное влияние на финансовое положение или финансовые результаты Общества, за исключением тех, по которым были начислены соответствующие резервы.

В 2015-2016 годах в отношении Общества была проведена выездная налоговая проверка за 2014 год, по результатам которой налоговые органы пришли к выводу о стремлении Общества получить необоснованную налоговую выгоду посредством включения в состав расходов стоимости услуг, оказанных материнской компанией ПАО ГК «ТНС энерго» в рамках договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа, признав часть данной стоимости необоснованной. Доначисления по налогу на прибыль составили 32 024 тыс. руб., по НДС – 28 822 тыс. руб., пени и штрафы – 2 541 тыс. руб. Аналогичные услуги оказывались материнской компанией в 2015, 2016 и 2017 годах и в течение шести месяцев 2018 года. Соответственно дополнительные налоги могут быть начислены в отношении аналогичных операций также за эти периоды.

Обществом предъявлены возражения налоговому органу в связи с несогласием с оценкой налогового органа в отношении доначисления налогов, в связи с тем, что услуги были оказаны по рыночным ценам, а также в связи с тем, что стоимость оспариваемых услуг была полностью учтена при исчислении налогов на прибыль и НДС материнской компанией, как в проверенные, так и в последующие периоды.

Руководство Общества проанализировало всю имеющуюся информацию, а также судебную практику и считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме в данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Тем не менее, оценка налоговых органов существенно отличается от оценки Общества, поэтому в случае, если налоговые органы смогут полностью или частично доказать правомерность своей позиции, это может оказать существенное влияние на данную промежуточную сокращенную финансовую отчетность. В связи с тем, что сумма возможных претензий полностью зависит от методики оценки, применяемой налоговыми органами и

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

судами к конкретным операциям, и такая методика отличается от методики, применяемой Обществом к таким же операциям, сумма возможных обязательств в отношении стоимости оспариваемых услуг за 2014 год, а также последующих периодов на конец текущего отчетного периода не может быть определена с высоким уровнем надежности.

По состоянию на 30 июня 2018 года дело находится на рассмотрении в Арбитражном суде Воронежской области. На момент подписания финансовой отчетности рассмотрение дела не завершено. Общество оценивает вероятность снятия разногласий в суде в пользу Общества, как высокую.

По мнению руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения текущего финансового положения является высокой. Для тех случаев, когда, по мнению руководства, существует значительное сомнение в сохранении финансового положения Общества, в частности по результатам налоговых проверок, в финансовой отчетности признаются надлежащие обязательства (резервы).

Поручительства

Общество считает, что заключенные ею договоры финансовой гарантии (поручительства), призванные гарантировать задолженность других сторон, представляют собой договоры страхования, и учитывает их как таковые. В соответствии с этим подходом Общество отражает договор гарантии (поручительства) как условное обязательство до тех пор, пока не станет вероятным, что от Общества потребуются выплата по соответствующей гарантии (поручительству).

Политика Общества предусматривает предоставление финансовых гарантий только предприятиям, находящимся под общим контролем.

Общество выступает поручителем по обязательствам материнской компании на сумму 3 546 390 тыс. рублей солидарно с другими дочерними обществами ПАО ГК «ТНС Энерго». По состоянию на 31 декабря 2017 года и 30 июня 2018 года материнская компания нарушила финансовые ограничительные условия и, как следствие, банк получил формальное право требовать досрочное погашение всей непогашенной на отчетную дату суммы долга. По результатам консолидированной отчетности Группы за 2017 год коллегиальными органами Банка ВТБ (ПАО) было принято решение о неприменении права на приостановление кредитования и досрочное истребование задолженности в рамках действующих кредитных соглашений в связи с нарушением Группой уровней финансовых ограничительных условий. На основании данных консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группы по состоянию на 30 июня 2018 года и за шесть месяцев, закончившийся на указанную дату, руководством Группы будут проведены переговоры с банком о получении освобождения в отношении нарушенных ограничительных условий вплоть до конца 2018 года. К концу 2018 года руководство Группы планирует выполнение ограничительных условий по банковским кредитам как следствие введения эталонного тарифного регулирования гарантирующего поставщика, утвержденное Постановлением правительства РФ № 863 от 21 июля 2017 года. За исключением нарушения финансовых ограничительных условий в течение отчетного периода материнская компания полностью и в срок выполняла свои текущие обязательства по оплате процентов и суммы основного долга в соответствии с графиком погашения, установленным в договоре. По оценке руководства Общества риск неисполнения обязательств материнской компанией оценивается как низкий в связи с достаточностью операционных денежных потоков для исполнения текущих обязательств, открытых кредитных линий и планов рефинансирования.

Резервы

Информация об остатках и о движении резервов, признанных в настоящей финансовой отчетности, представлена ниже в таблице:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Остаток на начало года	129 192	139 376
Начисление резерва	28 497	43 496
Восстановление резерва при изменении оценок	(29)	(2 736)
Использование резерва при признании обязательства	(18 585)	(76 492)
Остаток на конец периода	139 075	103 644

ПАО «ТНС энерго Воронеж»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2018 года и на 30 июня 2017 года сумма резервов включает в себя резерв в отношении расчетов с сетевой компанией за оказанные услуги по передаче электроэнергии, а также резервы в отношении штрафов за нарушение условий хозяйственных договоров.

21. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ
Отношения контроля

Контролирующим акционером (материнской компанией) Общества является ПАО ГК «ТНС энерго». До июля 2017 года конечной материнской компанией Общества являлся Sunflake Ltd (Кипр), а конечной контролирующей стороной Общества - физическое лицо Аржанов Д.А. владевший 53,26% пакета акций ПАО ГК «ТНС энерго». В июле 2017 года Гинер Е. Л. приобрел у Sunflake Limited 25% пакет акций ПАО ГК «ТНС энерго». Таким образом, начиная с указанной даты Аржанов Д.А. более не является конечной контролирующей стороной Общества.

В рамках своей хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции со связанными сторонами. Информация о данных операциях представлена ниже.

Операции с ключевыми руководящими сотрудниками

Вознаграждения ключевым руководящим сотрудникам Общества составили 40 170 тыс. рублей и 51 242 тыс. рублей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года и 30 июня 2017 года, соответственно. Все вознаграждения являются краткосрочными и включают в себя оплату труда в соответствии с трудовыми контрактами, вознаграждение за участие в заседаниях совета директоров Общества, отчисления на социальное обеспечение.

Иных существенных операций с ключевыми руководящими сотрудниками не осуществлялось.

Операции с ПАО «ГК «ТНС энерго»

<i>Операции</i>	<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года</i>	<i>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года</i>
Реализация		
Электроэнергия	-	451 630
Прочие работы и услуги	1 044	1 044
Итого	1 044	452 674
Приобретение		
Услуги по управлению, агентские и иные услуги	180 511	160 476
Прочие работы и услуги	293	-
Итого	180 804	160 476
Погашение займов выданных	(245 646)	-
Проценты к получению	7 447	14 876
Сальдо расчетов	30 июня 2018	31 декабря 2017
Задолженность по займам выданным	114 952	353 151
Торговая и прочая дебиторская задолженность	102 202	109 965
Авансы выданные	266 495	240 062
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(293)	(234)
Авансы полученные	-	-
Поручительства выданные	(3 546 390)	(3 942 512)

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года и 30 июня 2017 года Обществом не выдавались займы ПАО ГК «ТНС энерго».

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года и 30 июня 2017 года ПАО ГК «ТНС энерго» не выдавало займы Обществу.

Все перечисленные виды расчетов с ПАО ГК «ТНС энерго» ничем не обеспечены.

ПАО «ТНС энерго Воронеж»
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные за исключением остатков на 31 декабря 2017 года)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)
Операции с прочими связанными сторонами

Прочие связанные стороны включают в себя компании под общим контролем.

<i>Операции</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Реализация		
Электроэнергия	11 443	10 214
Итого	11 443	10 214
Приобретение		
Прочие работы и услуги	27 788	-
Итого	27 788	-
Займы, выданные за период	70 000	-
Принято право требования по денежным обязательствам, возникшим из договора займа	245 646	-
Погашение займов выданных	(170 000)	(118 000)
Проценты начисленные	13 016	15 330
Проценты уплаченные	(36 249)	(21 967)
Сальдо расчетов	30 июня 2018	31 декабря 2017
Задолженность по займам выданным	244 327	121 914
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	1 925
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16 858	-
Авансы полученные	(2 920)	(1 175)

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, прочим связанным сторонам Обществом выдавались займы в рублях по ставке 12%. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, прочим связанным сторонам Обществом не выдавались займы в рублях.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года и 30 июня 2017 года, прочие связанные стороны не выдавали займы Обществу.

Все перечисленные виды расчетов с прочими связанными сторонами ничем не обеспечены.

Операции с компаниями, находящимися под контролем правительства

Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (далее Агентство) контролирует банки АО Холдинг ВТБ Капитал и ПАО АКБ «Российский капитал», которые в совокупности с 5 июня 2017 года владеют 27,26% акций и прав голосования в Группе, что позволяет Агентству оказывать существенное влияние на деятельность Группы. Агентство является уполномоченным федеральным органом исполнительной власти и находится в ведении правительства Российской Федерации. Кроме того, Группа ведет операции с рядом предприятий, которые находятся под контролем или совместным контролем правительства. Группа применяет освобождение, которое предоставляется МСФО (IAS) 24 «Связанные стороны», позволяющее представлять упрощенные раскрытия по операциям с предприятиями, связанными с правительством.

Операции, которые являются значительными в совокупности, но не являются значительными по отдельности

Группа ведет операции с прочими предприятиями, связанными с правительством, включая, но не ограничиваясь, куплей-продажей электроэнергии, ее транспортировкой, получением финансирования в кредитных учреждениях.

Эти операции являются частью обычной деятельности Группы и проводятся на условиях, сопоставимых с условиями взаимодействия с предприятиями, не связанными с правительством. Принятый в Группе процесс одобрения и заключения сделок действует независимо от того, является ли сторона по сделке предприятием, связанным с правительством или нет.