

ОАО Группа компаний «ТНС энерго»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2013 год**

Содержание

1. Общие сведения	3
2. Основы составления отчетности	5
3. Учетная политика	5
1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	14
1.1. Нематериальные активы	14
1.2. Основные средства	15
1.3. Финансовые вложения	16
1.4. Запасы	18
1.5. Дебиторская задолженность	18
1.6. Денежные средств и денежные эквиваленты	20
1.7. Прочие оборотные активы	22
1.8. Уставный капитал	22
1.9. Распределение прибыли	23
1.10. Кредиты и займы	23
1.11. Кредиторская задолженность	24
1.12. Оценочные и условные обязательства	24
2. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	25
3. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	25
3.1. Доходы по обычным видам деятельности	25
3.2. Расходы по обычным видам деятельности	25
3.3. Прочие доходы и расходы	26
3.4. Расчеты по налогу на прибыль	27
3.5. Временные и постоянные разницы:	28
4. Информация о связанных сторонах	29
5. Сегментная отчетность	37
6. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении	38
7. Чрезвычайные обстоятельства	38
8. События после отчетной даты	38

1. Общие сведения

Регистрация:

Открытое акционерное общество Группа компаний «ТНС энерго» (далее Общество) создано 29 мая 2013 года путем реорганизации в форме преобразования Общества с ограниченной ответственностью Группа компаний «ТНС энерго» на основании Решения единственного участника.

Сокращенное название - ОАО ГК «ТНС энерго».

ОГРН - 1137746456231

ИНН - 7705541227

КПП - 770201001

Место нахождения:

Адрес юридический: 127051, Российская Федерация, г. Москва, Б. Сухареvский пер., д.19, стр.2.

Адрес почтовый: 127051, г. Москва, Б. Сухареvский пер., д.19, стр.2.

Номера контактных телефонов:

Телефон: (495) 950-85-15

Факс: (495) 632-94-82

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

E-mail: info@tns-s.ru

Сведения об обособленных подразделениях

В 2013 году действовали следующие обособленные подразделения Общества:

филиал ОАО ГК «ТНС энерго» в г. Нижний Новгород (603950, Нижегородская обл., г.Нижний Новгород, ул.Бекетова, 3, В)

филиал ОАО ГК «ТНС энерго» в г. Тула (300041, Тульская обл., г.Тула, ул.Каминского, 31,а)

филиал ОАО ГК «ТНС энерго» в г. Йошкар-Ола (424028, Республика Марий Эл, г.Йошкар-Ола, ул.Йывана Кырли, 21)

филиал ОАО ГК «ТНС энерго» в г. Воронеж (394029, Воронежская область, г.Воронеж, ул. Меркулова, д.7А)

филиал ОАО ГК «ТНС энерго» в г. Ростов-на-Дону (344019, Ростовская обл., г.Ростов-на-Дону, ул. 14 Линия, 86)

филиал ОАО ГК «ТНС энерго» в г. Ярославль (150003, Ярославская обл., г. Ярославль, проспект Ленина, 21, Б) обособленное подразделение ОАО ГК «ТНС энерго» в г. Петрозаводск (185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Кирова, 45) обособленное подразделение ОАО ГК «ТНС энерго» в г. Краснодар (350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Гимназическая, 55, 1) Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2013 г. составила 167 человек, по состоянию на 29 мая 2013 г. - 165 человек.

Деятельность:

Основными видами деятельности Общества является покупка электрической энергии на оптовом рынке электрической энергии (мощности) и реализация (продажа) электрической энергии потребителям и деятельность по управлению дочерними зависимыми обществами.

Общество также осуществляет продажу излишков электрической энергии и мощности на оптовом рынке электроэнергетики. К другим видам деятельности Общества относятся:

- оказание агентских услуг по покупке электроэнергии (мощности) на оптовом и розничном рынках;
- проведение работ и оказание услуг по организации коммерческого учета.

Исполнительный орган:

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Аржанов Дмитрий Александрович.

Состав Совета директоров:

По состоянию на 31.12.2013 г. в Совет директоров входят:

Председатель Совета директоров:

Рубанов А.И. – Первый заместитель Генерального директора ОАО «МРЭ»

Члены Совета директоров:

Аржанов Д.А. – Генеральный директор ОАО ГК «ТНС энерго»

Авилова С.М. - Первый заместитель Генерального директора ОАО ГК «ТНС энерго»

Щуров Б.В. - Первый заместитель Генерального директора ОАО ГК «ТНС энерго»

Диденко В.Г. - Заместитель Генерального директора ОАО ГК «ТНС энерго»

Сведения об аудиторе:

Аудитором Общества является ООО «Центральный Аудиторский Дом»

Свидетельство о регистрации серии 77 №010474197 от 02.07.2008

Является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружества» и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружества» 08.02.2010 г. за № 11006002315.

Ревизионная комиссия Общества:

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия в составе трех человек:

Ефимова Е.Н – Руководитель корпоративно-юридической дирекции ОАО ГК «ТНС энерго»

Шишкин А.И. – Начальник контрольно-ревизионного отдела ДЗО ОАО ГК «ТНС энерго»

Ревин В.Н. – Главный бухгалтер ОАО ГК «ТНС энерго»

2. Основы составления отчетности

Датой государственной регистрации ОАО ГК «ТНС энерго» является 29 мая 2013 года, однако хозяйственные операции реорганизуемого общества по 31 мая 2013 г. включительно в силу непрерывности учета его хозяйственной деятельности в течение календарного месяца отражены в заключительной бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью Группы компаний «ТНС энерго» и включены в прилагаемую бухгалтерскую отчетность ОАО ГК «ТНС энерго» в качестве вступительных показателей.

Для целей настоящей пояснительной записки показатели, приведенные в табличной форме по графам (строкам) «На начало года», «На начало периода», означают показатели на 29 мая 2013 г. с учетом указанного выше обстоятельства о непрерывности учета, показатели по графам (строкам) «За 2013 год», «В 2013 году», «2013 г.», «За отчетный период», «За период» означают показатели за период с 29 мая по 31 декабря 2013 г.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Фи-

нансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2013 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.07 № 153н.

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 входит сотрудник Общества, непосредственно работающие с нематериальными активами.

Нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

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	2-5 лет
Права на использование программы для ЭВМ, базы данных;	2-10 лет
Патенты, лицензии, торговые знаки, знаки обслуживания, иные аналогичные права и активы	3-7 лет

Прочие	2-8 лет
--------	---------

Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам в составе нематериальных активов.

Основные средства

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

Сумма амортизации по объектам основных средств определялась исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта и нормы амортизационных отчислений, исчисленной исходя из срока полезного использования этих объектов, в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.02 г.

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

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования
Транспортные средства	3-10 лет
Вычислительная и оргтехника	1 - 3 лет
Прочие объекты	1-7 лет

По тем основным средствам, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается на основании технической документации или рекомендаций организаций-изготовителей.

Активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств Обществом не создавался.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию прав, и фактически эксплуатируются, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету основных средств.

По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию. К основным средствам также относятся неотделимые улучшения, произведенные организацией с согласия арендатора, стоимость которых не возмещаются арендодателем.

Переоценка стоимости объектов основных средств не производилась.

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

Арендованные основные средств отражаются в пояснениях к настоящей бухгалтерской отчетности по стоимости, указанной в договоре аренды без НДС.

Финансовые вложения

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

Из состава финансовых вложений исключены денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока, банковские векселя сроком обращения до 3 месяцев). Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым определяется их текущая рыночная стоимость (рыночная цена 3 на бирже в соответствии с Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 09.11.2010 N 10-65/пз-н), учитываются по такой стоимости с отнесением разницы между ценой приобретения и рыночной ценой в состав прочих доходов (расходов).

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

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

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

Беспроцентные векселя третьих лиц и займы отражаются в составе дебиторской задолженности.

Процентные займы, выданные работникам в качестве средства их материального стимулирования, отражаются в составе финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница (дисконт) между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг равномерно (в течение срока их обращения), по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, списывается на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Товарно-материальные запасы

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

Оценка выбывающих товарно-материальных запасов производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Незавершенное производство, издержки обращения на остаток товаров (расходы, обеспечивающие получение дохода в течение нескольких периодов) отражаются Обществом в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

Товары для продажи

Приобретенная на оптовом рынке электроэнергия учитывается по стоимости покупки электроэнергии и мощности, связанной с таким приобретением. Мощность, приобретенная на ОРЭ, учитывается по цене приобретения. Прочие расходы, связанные с приобретением и реализацией электроэнергии и мощности включаются в состав коммерческих расходов.

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

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

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

Такие расходы подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно, исходя из необходимости продолжительности планируемого использования, скорости

морального устаревания и других аналогичных факторов. В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и (или) прочих оборотных активов (краткосрочная часть).

Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность, 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 дебиторской задолженности.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 20% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников.

Обществом полностью сформирован резервный капитал.

В составе добавочного капитала учитываются эмиссионный доход и суммы дооценки основных средств.

Кредиты и займы полученные

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

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

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств. Проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (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.

Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

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

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

В целях исчисления налога на прибыль временные различия учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

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

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 отпуски, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпусковых выплат, рассчитанных как если бы сотрудники ушли в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Признание доходов

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

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

Сумма вариационной маржи по финансовым инструментам срочных сделок, обращающимся на организованном рынке, подлежащая получению в отчетном периоде относится к прочим доходам.

Признание расходов

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

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитываются плата за приобретенную на оптовом рынке электрическую энергию, в том числе нагрузочные потери в случае их возникновения, а так же как необходимое условие закупки электрической энергии - мощность.

В составе себестоимости услуг по управлению и оказанию услуг агента по закупкам на оптовом рынке электроэнергии и мощности отражаются заработная плата и страховые взносы лиц, непосредственно занятых в оказании услуг агента на ОРЭ и услуг по управлению, а также услуги специализированных организаций и эксплуатационные расходы офисов в филиалах Общества, занимающихся оказанием данных услуг.

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

Административные расходы учитываются обособленно и признаются в отчете о финансовых результатах как управленческие расходы по строке 2220 «Управленческие расходы».

Сумма вариационной маржи по финансовым инструментам срочных сделок, обращающимся на организованном рынке, подлежащая уплате в отчетном периоде относится к прочим расходам.

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, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Страховые платежи и прочие перечисления, связанные с заработной платой, включая НДФЛ, отражаются в составе строки «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Налог на прибыль с выплаченных дивидендов отражен в составе прочих платежей от финансовых операций. Авансы, уплаченные и полученные, включаются в строки по соответствующим видам платежей и поступлений. Процентные займы работникам отражены в инвестиционной деятельности.

Займы работникам, средства по беспроцентным векселям, уступка дебиторской задолженности с дисконтом отражены в текущей деятельности. 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. Суммы возвращенных авансов отражены как уменьшение соответствующих поступлений (выплат).

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, НДФЛ, возврат налогов;
- 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).

Установление критерия существенности при исправлении ошибок

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденно-го Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, Общество устанавливает критерий существенности при исправлении ошибок как 5% величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетной политике на 2014 год

Общество не вносит существенных изменений в учетную политику на 2014 год.

1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода				Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	1110	2013	431 017	(296 607)	-		40	28	(13 921)	430 977	(310 499)	
в том числе:												
Специальное программное обеспечение для АИИС КУЭ		2013	430 547	(296 513)	-		-	-	(13 798)	430 547	(310 310)	
Корпоративный веб-сайт ГК «ТНС энерго»		2013	430	(69)					(120)	430	(189)	
Торговый знак «Энергия Лидерства»		2013	40	(25)			(12)	28	(3)	-	-	

Принятые при реорганизации в форме преобразования нематериальные активы поставлены на учет в оценке (первоначальная стоимость и накопленная амортизация), сложившейся в учете ООО ГК «ТНС энерго» с сохранением применяемых сроков полезного использования.

Сроки полезного использования нематериальных активов, установленные Обществом самостоятельно, составляют:

- Специальное программное обеспечение для АИИС КУЭ - 120 месяцев;
- Корпоративный веб-сайт ОАО ГК «ТНС энерго» - 25 месяцев;
- Товарный знак «Энергия Лидерства» - 109 месяцев (в декабре 2013 года принято решение о списании нематериального актива в связи с неиспользованием в деятельности Общества).

1.2. 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	Приобретение и прочее поступление	Поступило		Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка	
						Достройка, реконструкция, модернизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета капитальных вложений и доходных вложений в материальные ценности) – всего	1150	2013	102 140	(72 094)	8 236	-	(8 305)	6 631	(4 659)	-	102 071	(70 123)
в том числе:												
Машины и оборудование		2013	51 570	(51 463)	108	-	-	-	(84)	-	51 678	(51 547)
Транспортные средства		2013	45 318	(15 397)	4 942	-	(7 502)	5 828	(4 067)	-	42 757	(13 636)
Производственный и хозяйственный инвентарь		2013	2 232	(2 221)	123	-	(544)	544	(8)	-	1 812	(1 685)
Прочие		2013	3 020	(3 013)	3 063	-	(259)	259	(499)	-	5 824	(3 254)

Принятые при реорганизации в форме преобразования основные средства поставлены на учет в оценке (первоначальная стоимость и накопленная амортизация), сложившейся в учете ООО ГК «ТНС энерго» с сохранением применяемых сроков полезного использования.

Арендованные основные средства (за балансом)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Движение за период			На конец периода
			Получено в аренду	Возвращено из аренды	Выкуплено у лизингодателя	
Арендованные основные средства (за балансом) – всего	за 2013 г.	90 271				90 271
в том числе:						
Основные средства в операционной аренде (аренда нежилого помещения под офис)	за 2013 г.	90 271				90 271

1.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
				Поступило	Переквалифицировано из вложений, не имеющих рыночной стоимости	Выбыло (погашено, переведено в не имеющие рыночной стоимости)	Изменение текущей рыночной стоимости	
Долгосрочные - всего	1170	за 2013 г.	4 560 928	613 260	1 050 000	-	1 003 577	7 227 765
в том числе:								
Акции		за 2013 г.	4 560 928	613 260	1 050 000	-	1 003 577	7 227 765
ИТОГО		за 2013 г.	4 560 928	613 260	1 050 000	-	1 003 577	7 227 765

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение	Движение	Резерв под обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение
						Поступило*	Выбыло* (погашено, списано)	Начислено (увеличено)	Восстановлено	
Долгосрочные - всего	1170	за 2013 г.	2 104 653	-	-	-	(1 050 000)	-	-	1 054 653
в том числе:										
Акции и доли в уставных капиталах		за 2013 г.	2 104 653	-	-	-	(1 050 000)	-	-	1 054 653
Краткосрочные - всего	1240	за 2013 г.	3 028 246	-	734 189	-	(2 033 163)	-	-	1 729 272
в том числе:										
Долговые ценные бумаги (векселя)		за 2013 г.	-	-	229 994	-	-	-	-	229 994
Займы, выданные сторонним организациям		за 2013 г.	2 776 550	-	436 895	-	(1 717 298)	-	-	1 496 147
Займы, выданные сотрудникам		за 2013 г.	251 696	-	67 300	-	(315 865)	-	-	3 131
Депозиты		за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО		за 2013 г.	5 132 899	-	734 189	-	(3 083 163)	-	-	2 783 925

* в том числе отражены переоценка валютных займов и реклассификация задолженности, доначисление разниц (дисконта) между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг

Основные краткосрочные займы, выданные сторонним организациям, представляют собой:

- выданный процентный рублевый заем Компании Масини Лимитед сроком погашения в 2014 году на сумму 570 228 тыс. руб. и 1 200 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.13 и 29.05.13 соответственно;
- выданный процентный валютный заем Компании Корнил Лимитед сроком погашения в 2014 году на сумму 173 397 тыс. руб. (5 298 тыс. долларов США) и 592 416 тыс. руб. (18 754 тыс. долларов США) по состоянию на 31.12.13 и 29.05.13 соответственно;
- выданный процентный валютный заем Компании Макнар Лимитед сроком погашения в 2014 году на сумму 105 994 тыс. руб. (3 239 тыс. долларов США) и 504 526 тыс. руб. (15 971 тыс. долларов США) по состоянию на 31.12.12 и 31.12.11 соответственно.

Финансовые вложения в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 29 мая 2013 г.
Заложенные финансовые вложения по текущей стоимости за минусом резерва на обесценение - всего		8 207 537	4 701 280
в том числе:			
Акции и доли в уставных капиталах		8 207 537	4 701 280

1.4. Запасы

Запасы по видам и резервы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 29 мая 2013 г.	
		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	1210	149 324	-	146 856	-
в том числе					
Сырье и материалы		3 009	-	541	-
Товары для перепродажи		146 315	-	146 315	-

1.5. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 29 мая 2013 г.	
		Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	1230	1 175 485	(161 248)	2 040 300	(161 778)
Задолженность покупателей и заказчиков		211 610	(102 716)	268 802	(103 246)
Авансы выданные		53 885	(24 340)	41 845	(24 340)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.			На 29 мая 2013 г.	
		Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	
Проценты к получению		687 371	-	651 793	-	
Переплата по налогам, сборам, страховым платежам		45 480	-	144 426	-	
НДС с авансов полученных		77 838	-	252 706	-	
Расчеты по причитающимся дивидендам		-	-	527 071	-	
Прочая дебиторская задолженность		99 301	(34 192)	153 657	(34 192)	
ИТОГО	1230	1 175 485	(161 248)	2 040 300	(161 778)	

По строке проценты к получению отражены (в том числе) следующие суммы,

- начисленные проценты по выданному рублевому займу Компании Масини Лимитед в сумме 56 873 тыс. руб. и 9 863 тыс. руб. по состоянию на 31.12.13 и 29.05.13 соответственно;
- начисленные проценты по выданному валютному займу Компании Корнил Лимитед в сумме 297 086 тыс. руб. (9 077 тыс. долларов США) и 278 153 тыс. руб. (8 805 тыс. долларов США) по состоянию на 31.12.13 и 29.05.13 соответственно;
- начисленные проценты по выданному валютному займу Компании Макнар Лимитед в сумме 282 978 тыс. руб. (8 646 тыс. долларов США) и 268 793 тыс. руб. (8 509 тыс. долларов США) по состоянию на 31.12.13 и 29.05.13 соответственно;

Движение средств резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	2013 год	
	Поступило за минусом востановления	Использовано для списания дебиторской задолженности
Резерв по сомнительным долгам	(530)	-

1.6. Денежные средств и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 29 мая 2013 г.
Денежные средства – всего	1250	38 970	56 606
<i>в том числе:</i>			
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах, включая (кроме депозитов)		38 771	56 307
Денежные средства в кассе и в пути		199	299
Денежные средства в аккредитивах, открытых в пользу других организаций		-	-
Денежные эквиваленты – всего		-	-
<i>в том числе:</i>			
Банковские депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока		-	-
Высоколиквидные банковские векселя		-	-
ИТОГО	1250	38 970	56 606

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

Наименование показателя	Код	2013 год
Прочие поступления – всего, в том числе	4119	10 445
штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные		3 465
Проценты банков, начисленных по остатку по счету		2 939
Другие		4 041
Прочие выплаты – всего, в том числе	4129	(149 496)
уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль		(296)
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (отрицательная разница)		(59 749)
Страховые премии		(5 258)
Выплаты по судебным делам		(25 316)

Наименование показателя	Код	2013 год
Банковские комиссии		(27 560)
Благотворительность		(25 078)
Другие		(6 238)

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

Наименование показателя	Код	2013 год
Поступления от текущей деятельности – всего		2 231 012
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		1 941 488
прочие поступления		289 525
в том числе:		
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам		289 525
Платежи по текущей деятельности – всего		(471 752)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги		(333 019)
Процентов по долговым обязательствам		(138 733)
Поступления от инвестиционной деятельности – всего		544 396
в том числе:		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		544 396
Платежи по инвестиционной деятельности – всего		(-)
в том числе:		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		
Поступления от финансовой деятельности – всего		269 700
в том числе:		
получение кредитов и займов		269 700
Платежи по финансовой деятельности – всего		(1 284 800)

Наименование показателя	Код	2013 год
<i>в том числе:</i> на оплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		(150 100)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(1 134 700)

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

Наименование показателя	31 декабря 2013 года	29 мая 2013 года
Доллар США, в рублях за один доллар	32.7292	31.3784
Евро, в рублях за один евро	44.9699	40.5189

1.7. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 29 мая 2013 года
Прочие оборотные активы - всего	1260	6 224	2 179
<i>в том числе</i> Расходы будущих периодов		2 119	2 179
Прочие		4 105	-

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2013 г. отражены расходы по обустройству спортивных площадок (полей для мини-футбола с искусственным покрытием) в г. Тула и Тульской области. Завершение обустройства площадок и передача на безвозмездной основе муниципальным образованияам г. Тула и Тульской области запланировано Обществом на 2014 год.

1.8. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 000 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2013 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

1.9. Распределение прибыли

В 2013 году соответствии с решением единственного акционера о распределении прибыли был выплачен доход участнику по итогам 2012 года в сумме 1 377 500 тыс. руб. (удержан налог в качестве налогового агента в размере 72 500 тыс. руб.).

В 2013 году соответствии с решениями общего собрания акционеров были объявлены дивиденды по итогам работы ООО ГК «ГНС энерго», пре-емником которого является Общество, за 2012 г. в сумме 1 000 000 тыс. руб.

Дивиденды по итогам 2013 года (в случае принятия решения об их выплате) будут отражены как использование нераспределенной прибыли в бух-галтерской отчетности за 2014 год после их утверждения общим собранием акционеров Общества.

1.10. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Сроки погашения	Процентные ставки	На 31 декабря 2013 г.	На 29 мая 2013 года
Долгосрочные кредиты и займы – всего	1410			3 909 000	2 962 692
в том числе:					
Банковские кредиты, включая кредитные линии		2014-2017 гг.	10,9-13,68%	3 909 000	2 962 692
Краткосрочные кредиты и займы – всего	1510			1 837 651	3 465 022
в том числе:					
Банковские кредиты, включая кредитные линии		2014 г.	9,0-9,7%	438 497	330 363
Займы от прочих организаций и физических лиц		2014 г.	8,5-11%	-	967 736
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов		2014 г.	10,9-13,68%	1 399 154	2 166 923
ИТОГО		-	-	5 746 651	6 427 714

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

По состоянию на 31 декабря 2013 года, 29 мая 2013 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 263 062 тыс. руб., 140 000 тыс. руб. соответственно.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием кредитов и займов в 2013 г., включая проценты, составили 392 626 тыс. руб. Затра-ты включены в состав прочих расходов Общества.

1.11. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 29 мая 2013 года
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1520	1 801 637	2 601 988
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		265 457	219 790
Авансы полученные		510 273	721 848
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		-	-
Задолженность по налогам и сборам		181 347	357 576
Дивиденды к уплате		29 100	479 100
НДС с авансов выданных		-	54
Задолженность по договорам уступки права требования			
Уступка		809 013	739 285
Прочие кредиторы		6 447	84 333
ИТОГО	1520	1 801 637	2 601 988

1.12. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства (признанные в балансе)

Наименование показателя	Код	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 29.05.2013 г.	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2013 г.
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	1540		197 670	23 004	(112 880)	(19 605)	88 189
в том числе:							
Неиспользованные отпуска		2014	93 524	23 004	(25 537)	(19 323)	71 668
Оценочное обязательство (разногласия по услугам по передаче электроэнергии)		2014	56 068	-	(39 547)		16 521
Обязательство по строительству и безвозмездной передаче муниципальному образованию г. Тулы и Тульской области универсальных спортивных площадок с искусственным травяным покрытием		2013	48 078	-	(47 796)	(282)	-

2. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения платежей выданные (по стоимости, установленной договором)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 29 мая 2013 года
Обеспечения выданные - всего		6 498 148	6 506 599
<i>в том числе:</i>			
Акции, доли в уставном капитале и прочие инвестиции, переданные в залог (балансовая стоимость)		3 453 390	5 268 453
Поручительства за третьих лиц		3 044 758	1 238 146

3. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

3.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	2013 год
Выручка – всего	3 884 503
<i>в том числе</i>	
Продажа электроэнергии и мощности	1 749 367
Услуги по управлению, прочие услуги, связанные с продажей электроэнергии на розничном рынке	2 135 136

3.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности

Наименование показателя	2013 год
Себестоимость продаж – всего	1 964 291
<i>в том числе</i>	
Покупная электроэнергия и мощность для продажи	1 637 953
Себестоимость услуг агента, услуг управления	326 338
Коммерческие расходы – всего	89 605
<i>в том числе</i>	
Услуги по передаче электроэнергии	59 182
Услуги агентов, управления и другие расходы на ОРЭ	1 953
Другие коммерческие расходы, включая заработную плату и амортизацию основных средств и ИА	28 470
Управленческие расходы	218 357
ИТОГО	2 272 253

Вся стоимость приобретенной электроэнергии, включая нагрузочные потери, для покрытия которых заключенным договорам увеличиваются обязательства Общества по приему электроэнергии на ОРЭ, отражается в составе себестоимости товаров.

Расходы по элементам затрат

Наименование показателя	Код	2013 год
Материальные затраты	5610	1 645 111
Расходы на оплату труда	5620	383 259
Отчисления на социальные нужды	5630	52 216
Амортизация	5640	18 561
Прочие затраты	5650	173 106
Итого произведенных затрат и себестоимость продаж	5660	2 272 253

3.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование показателя	2013 год
Прочие доходы - всего, <i>в том числе</i>	1 081 654
Доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов	2 098
Доходы от сдачи имущества в аренду	5 870
Восстановление резерва по сомнительным долгам	530
Восстановление оценочного резерва (свернуто)	282
Доходы от переоценки финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость (свернуто)	1 003 578
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	3 942
Курсовые разницы (свернуто)	55 455
Прочие доходы	9 899

Прочие расходы

Наименование показателя	2013 год
Прочие расходы - всего, <i>в том числе</i>	64 882
Сдача имущества в аренду	5 883
Реализация основных средств	1 680

Наименование показателя	2013 год
Расходы по оплате услуг кредитных организаций	27 585
Юридические и судебные издержки, госпошлина	1 219
Информационные, консультационные услуги	6 471
Страхование от несчастных случаев и болезней	1 722
Проведение корпоративных мероприятий	3 832
Благотворительность	600
Прочие расходы	15 890

3.4. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	Код	2013 год	
		Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
Учетная прибыль/(убыток) / Условный расход (доход) по налогу на прибыль (+ прибыль, - убыток)		2 389 852	477 970
Постоянные разницы / Постоянное налоговое обязательство(актив), (+ обязательство, - актив), в том числе:	2421	(993 800)	(198 760)
Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (- прирост, + уменьшение)	2430	597 735	119 547
Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (+ прирост, - уменьшение)	2450	(109 755)	(21 951)
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль	2410	1 884 205	376 841
Прочее всего, в том числе	2460	X	(35)
Аналогичные платежи (пени и штрафы по налогам и сборам, доначисленные по актам налоговых проверок)		X	(35)

Текущий налог на прибыль, отраженный по строке 2410 Отчета о финансовых результатах, включает в себя налог по операциям ООО ГК «ТНС энерго», не отраженным в его последней декларации по налогу на прибыль.

Дивиденды от дочерних Обществ приведены в постоянных разницах за минусом налога на прибыль, исчисленного по ставке 9% и удержанного налоговым агентом.

Временные налогооблагаемые и вычитаемые разницы обусловлены различиями в методах признания для целей составления бухгалтерской отчетности и налогообложения.

3.5. Временные и постоянные разницы:

Наименование показателя	2013 год
Временные вычитаемые разницы- всего, <i>в том числе</i>	(109 753)
Выбытие основных средств	(275)
Оценочное обязательство по судебным делам	(39 545)
Резерв под отпуска	(21 855)
Оценочный резерв	(48 078)
Временные налогооблагаемые разницы	597 735
Прибыль ООО ГК «ТНС энерго, не учтенная в его декларации по налогу на прибыль	597 735
Постоянные разницы всего, <i>в том числе</i>	(993 800)
Начислены дивиденды	(16 312)
Переоценка акций	(1 003 578)
Резерв по оценочным обязательствам	47 796
Восстановление оценочного резерва	(282)
Прочие	(219 424)

4. Информация о связанных сторонах

Перечень лиц, являвшихся связанными сторонами ОАО ГК «ТНС энерго» в 2013 году

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц	Доля в капитале Общества / доля Общества в капитале организации	Период affiliation
	1	2	3	4
1	Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируют Общество	Компания «Санфлейк Лимитед» (Кипр)	100 % доля в капитале ОАО ГК «ТНС энерго»	С 29.05.2013 года по настоящее время
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) находятся под контролем Общества	ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	ОАО ГК «ТНС энерго» владеет 100% голосующих акций Общества	С 29.05.2013 года по настоящее время
		ОАО «Нижегородская сбытовая компания»	ОАО ГК «ТНС энерго» владеет 68,27% голосующих акций Общества	С 29.05.2013 года по настоящее время
		ЗАО «НП Энергия»	ОАО ГК «ТНС энерго» владеет 76% голосующих акций Общества	С 29.05.2013 года по настоящее время
		ОАО «Тульская энергосбытовая компания»	ОАО ГК «ТНС энерго» владеет 100% голосующих акций Общества	С 29.05.2013 года по настоящее время
		ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго»	ОАО ГК «ТНС энерго» владеет 71,13% голосующих акций Общества	С 29.05.2013 года по настоящее время
		ОАО «Мариэнергобыт»	ОАО ГК «ТНС энерго» владеет 88,05% голосующих акций Общества	С 29.05.2013 года по настоящее время
		ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»	ОАО ГК «ТНС энерго» владеет 67,97% голосующих акций Общества	С 29.05.2013 года по настоящее время
		ОАО «Ярославская сбытовая компания»	ОАО ГК «ТНС энерго» владеет 89,59% голосующих акций Общества	С 29.05.2013 года по настоящее время
		ЗАО «Донэнергобыт»	ОАО ГК «ТНС энерго» владеет 99,9% голосующих акций Общества	С 29.05.2013 года по 30.06.2013

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц	Доля в капитале Общества / доля Общества в капитале организации	Период affiliation
3	Юридические лица, на которые прямо или косвенно (через дочерние компании) Общество оказывает значительное влияние (путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей))	ОАО «МТЭнергосбыт»	ОАО ГК «ТНС энерго» владеет 49% голосующих акций Общества	С 29.05.2013 года по настоящее время
		ООО «Нижегородская коммунальная компания»	ОАО ГК «ТНС энерго» владеет 25% УК Общества	С 29.05.2013 года по настоящее время
		ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	ОАО ГК «ТНС энерго» владеет 24,88% голосующих акций Общества	С 29.05.2013 года по настоящее время
4	Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества.	Рубанов Александр Иосифович Председатель Совета директоров	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время
		Аржанов Дмитрий Александрович Член Совета директоров Генеральный директор	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время
		Авилова Светлана Михайловна Член Совета директоров Заместитель генерального директора	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время
		Диденко Валентин Григорьевич Член Совета директоров Заместитель генерального директора по общим вопросам	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время
		Щуров Борис Владимирович Член Совета директоров Заместитель генерального директора	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время
		Афанасьева София Анатольевна Заместитель генерального директора по оперативному управлению ДЗО и развитию	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время
		Балашов Павел Анатольевич Заместитель генерального директора по пра-	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц	Доля в капитале Общества / доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
		новым вопросам		
		Жуков Виктор Федорович Заместитель генерального директора по безопасности и режиму	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время
		Хомяк Олег Иванович Заместитель генерального директора по региональным проектам	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время
		Кузнецова Наталья Романовна Главный бухгалтер	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время
		Ревин Валерий Николаевич Главный бухгалтер	Не владеет	С 01.08.2013 года по настоящее время
		Афанасьев Сергей Борисович Заместитель генерального директора – управляющий директор ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго»	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время
		Вилертс Дайнис Модрисович Заместитель генерального директора - исполнительный директор ОАО «Кубаньэнергосбыт»	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время
		Горобцов Валентин Михайлович Заместитель генерального директора по организации и работе с дебиторами	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время
		Зарва Сергей Николаевич Заместитель генерального директора - Управляющий директор ОАО «Ярославская сбытовая компания»	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время
		Иванов Владимир Евгеньевич Заместитель генерального директора	Не владеет	С 29.05.2013 года по 23.09.2013 года
		Вахитова Екатерина Динаровна Заместитель генерального директора - управляющий директор	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц	Доля в капитале Общества / доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
		ОАО «Мариэнергобыт»		
		Рожков Виталий Александрович Заместитель генерального директора - управляющий директор ОАО «Кубаньэнергобыт»	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время
		Севергин Евгений Михайлович Заместитель генерального директора - управляющий директор ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время
		Ситников Василий Хусинович Заместитель генерального директора - управляющий директор ОАО «Нижегородская сбытовая компания»	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время
		Шавлев Илья Альбертович Заместитель генерального директора - управляющий директор ОАО «Тульская энергосбытовая компания», Заместитель генерального директора – исполнительный директор ОАО «Тульская энергосбытовая компания»	Не владеет	С 29.05.2013 года по 25 12 2013 С 26.12.2013 по настоящее время
		Доценко Олег Михайлович Заместитель генерального директора - управляющий директор ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	Не владеет	С 29.05.2013 года по настоящее время
		Доберштейн Виктор Виласьевич Заместитель генерального директора - управляющий директор ОАО «Тульская энергосбытовая компания»	Не владеет	С 26.12.2013 года по настоящее время
5	Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны любого лица, упоминаемого выше в пунктах 1-4, в том числе путем:			

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц	Доля в капитале Общества / доля Общества в капитале организации	Период affiliation
5.1	Представительства в совете директоров или равнозначном органе управления;	ООО «Символ-Транс»	Зам. Генерального директора Афанасьева С.А. занимает должность Генерального директора, ОАО ГК «ТНС энерго» владеет 19% УК Общества	С 29.05.2013 года по настоящее время
		ЗАО «Ордината»	Член СД ОАО ГК «ТНС энерго» - Авилова С.М. занимает должность Генерального директора	С 29.05.2013 года по настоящее время

Доходы от продаж товаров, услуг связанным сторонам

В отчетном году Общество оказывало услуги следующим организациям, являющимся связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Виды продаж	2013 год, без НДС
ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	оказание услуг по договору управления	23 632
ОАО «Нижегородская сбытовая компания»	оказание услуг по договору управления	499 380
ОАО «Гульская энергосбытовая компания»	оказание услуг по договору управления	52 351
ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго»	оказание услуг по договору управления	567 416
ОАО «Маризнергосбыт»	оказание услуг по договору управления	72 913
ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»	оказание услуг по договору управления	519 680
ОАО «Ярославская сбытовая компания»	оказание услуг по договору управления, реализация электроэнергии	286 652
ООО «МТЭнергосбыт»	субаренда нежилого помещения	86
ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	оказание услуг по договору управления	105 312
ЗАО «Ордината»	субаренда нежилого помещения	146
ООО «Символ-Транс»	субаренда нежилого помещения	219
ЗАО «Донэнерго»	оказание услуг по агентскому договору	9 897
Итого		2 137 685

В 2013 годах Общество в соответствии с заключенными агентскими договорами и договорами управления оказывало услуги, связанные с осуществлением покупки необходимого для потребителей энергосбытовых компаний объёма электрической энергии и мощности на оптовом рынке электрической энергии (мощности) и у поставщиков на розничном рынке электрической энергии. Операции по покупке и оплате электрической энергии и мощности в 2013 году в сумме 39 912 045 тыс. руб. отражались на счетах расчетов по агентским договорам и договорам управления и не учитывались в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на закупки товаров, работ, услуг у связанных сторон

Наименование связанной стороны	Виды продаж	2013 год, без НДС
ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	Аренда нежилого помещения	1 003
ОАО «Нижегородская сбытовая компания»	Аренда нежилого помещения, аренда автотранспорта	3 769
ОАО «Тульская энергосбытовая компания»	Аренда нежилого помещения, аренда автотранспорта	1 073
ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго»	Приобретение электроэнергии (мощности), аренда и содержание нежилого помещения, аренда автотранспорта, участие в конференции	223 725
ОАО «Мариэнергобыт»	Аренда и содержание нежилого помещения	1 483
ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»	Аренда и содержание нежилого помещения	1 311
ОАО «Ярославская сбытовая компания»	Аренда и содержание нежилого помещения, обслуживание оргтехники, аренда автотранспорта	2 177
ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	Аренда и содержание нежилого помещения	794
ЗАО «Ордината»	Приобретение производственного инвентаря	3 020
ЗАО «Донэнергобыт»	Аренда и содержание нежилого помещения	16
Итого		238 371

Операции по договорам уступки права требования (цессии)

Наименование связанной стороны	2013 год	Задолженность на 31.12.13	Задолженность на 29.05.13
	Сумма уступки		
ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	69 728	69 728	-
ОАО «Нижегородская сбытовая компания»	-	173 055	173 055
ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»		107 528	107 528
ОАО «Мариэнергобыт»		84 205	84 205
ОАО «Ярославская сбытовая компания»		359 550	359 550

Наименование связанной стороны	2013 год	
	Сумма уступки	Задолженность на 29.05.13
Итого	69 728	724 338

Займы, предоставленные Обществом связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Процентные ставки	2013 год			Задолженность на 31.12.13	Задолженность на 29.05.13
		Займы (выданы)	Займы (возврат)	Сумма начисленных процентов		
ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго»	11%	70 000	71 013	1 013	-	-
ООО «Нижегородская коммунальная компания»	10-11,5%	-	-	6 267	122 319	116 052
ЗАО «Ордината»		-	1 057	4 399	102 087	98 745
Аржанов Дмитрий Александрович	5,5-6,0%	10 000	230 648	5 118	-	215 530
Афанасьева София Анатольевна	6,0%	-	15 917	518	-	15 399
Ревин Валерий Николаевич	6,0%	-	918	10	-	908
Щуров Борис Владимирович	6,0%	54 000	110 594	17 174	-	39 420
Итого		134 000	430 147	34 499	224 406	486 054

Займы, полученные Обществом от связанных сторон

Наименование связанной стороны	Процентные ставки	2013 год			Задолженность на 31.12.13	Задолженность на 29.05.13
		Займы (получены)	Займы (возврат)	Сумма начисленных процентов		
ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	9%	-	105 821	3 373	-	102 448
ОАО «Нижегородская сбытовая компания»	8,5-11%	67 700	175 697	3 977	-	104 020
ОАО «Тульская энергосбытовая компания»	9,5%	-	31 866	1 187	-	30 679
ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»	8,5-9,8%	202 000	514 486	11 634	-	300 852
ОАО «Ярославская сбытовая компания»	8,5-10%	-	445 562	15 825	-	429 737
Итого		269 700	1 273 432	35 996	-	967 736

Дивиденды дочерних (зависимых) обществ*

Наименование связанной стороны	2013 год		Задолженность на 29.05.13
	Начислено	Уплачено	

Наименование связанной стороны	2013 год		Задолженность на 31.12.13	Задолженность на 29.05.13
	Начислено	Уплачено		
ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»	-	54 202	-	54 202
ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	-	7 560	-	7 560
ОАО «Мариэнергосбыт»	-	15 563	-	15 563
ОАО «Нижегородская сбытовая компания»	-	131 341	-	131 341
ОАО «Тульская энергосбытовая компания»	-	84 505	-	84 505
ЗАО «Донэнергосбыт»	-	175 133	-	175 133
ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго»	16 312	16 312	-	-
ОАО «Ярославская сбытовая компания»	-	58 757	-	58 757
Итого	16 312	543 373	-	527 061

*) дивиденды приведены за минусом налога на прибыль, удержанного налоговым агентом.

Состояние расчетов со связанными сторонами (кроме дивидендов)

По состоянию на 31 декабря 2013 года задолженность перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет (без учета задолженности по выданному и полученным займам и договорам цессии):

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2013 г.		На 29 мая 2013 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
ОАО «Карельская энергосбытовая компания»	6 119	169	2 950	169
ОАО «Нижегородская сбытовая компания»	252	181 015	252	353 904
ОАО «Тульская энергосбытовая компания»	14 898	181	-	4 892
ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго»	21 698	11 479	36 550	252 160
ОАО «Мариэнергосбыт»	537	247	4 501	203
ОАО «Воронежская энергосбытовая компания»	-	181 411	-	118 634
ОАО «Ярославская сбытовая компания»	324	175 328	153	66 886
ООО «МТэнергосбыт»	174	-	72	-
ОАО «Кубанская энергосбытовая компания»	17 770	-	17 770	-
ЗАО «Ордината»	255	-	1 491	-
Аржанов Дмитрий Александрович	500	-	500	-
ЗАО «Донэнергосбыт»	-	-	9 940	36 568
ООО «Символ-Транс»	-	-	37	-
ИТОГО	62 527	549 830	74 216	833 416

Кроме того, Общество выдано поручительство за третьих лиц ОАО «Карельская энергосбытовая компания» по договорам займа на сумму 9 782 тыс. руб. и 84 325 тыс. руб. на 31.12.2013 и 29.05.2013 соответственно.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору определяется Трудовым договором и Приложением к трудовому договору - Положением о материальном стимулировании.

Наименование показателя	2013 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, - всего <i>в том числе</i>	315 036
краткосрочные вознаграждения, <i>в том числе</i>	315 036
выплаты, произведенные в отчетном периоде выплаты основному управленческому персоналу в связи с окончанием ими трудовой деятельности;	2 940
долгосрочные вознаграждения, <i>в том числе</i>	-
платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-

Краткосрочные вознаграждения сформированы выплатами, определенными трудовыми договорами и Положением о материальном стимулировании высших менеджеров, начисленными в связи с этими выплатами страховыми взносами а также вознаграждениями членам Совета директоров.

5. Сегментная отчетность

Основным видом деятельности Общества является реализация покупной электроэнергии и мощности и услуги агента по покупке электроэнергии и мощности на оптовом и розничном рынках электроэнергии, выручка от которых составляет 99,9 % от общей суммы выручки. По указанным видам деятельности Общество не выделяет отдельных операционных сегментов, поскольку источники и характер рисков по ним одинаковы.

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.

6. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении

В соответствии с Федеральным законом «Об энергосбережении» от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ Общество регулярно информирует потребителей электрической энергии о способах экономии энергетических ресурсов и повышения энергетической эффективности их использования в части установки приборов учета электрической энергии, проектировании и установке систем АИИС КУЭ. Общество проводит технические мероприятия, предусматривающие установку электросчетчиков с повышенным классом точности, что ведет к повышению уровня организации учета энергоресурсов, достоверности получения информации, снижению потерь электрической энергии.

7. Чрезвычайные обстоятельства

В 2013 году у Общества в составе расходов отсутствовали расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

8. События после отчетной даты

Дивиденды

Решение о величине годовых дивидендов за 2013 год, будет принято общим собранием акционеров Общества в 2014 году. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2014 год.

Прочие события

Обществом в 2014 году на основании решения об увеличении уставного капитала ОАО ГК «ТНС энерго», принятого единственным акционером ОАО ГК «ТНС энерго» 28 ноября 2013 года и зарегистрированным 27 декабря 2013 года, по закрытой подписке произведено размещение дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 8 179 560 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая Цена размещения акций 1 163,54 рубля за одну акцию. Заявки на размещение принимаются Обществом до 05 мая 2014 года, дата окончания размещения ценных бумаг дополнительного выпуска 16 июня 2014 года. Результаты размещения будут отражены в бухгалтерской отчетности 2014 года.

Основной целью эмиссии является привлечение денежных средств и увеличение доли участия Общества в его дочерних и зависимых обществах: ОАО «Нижегородская сбытовая компания», ОАО «Ярославская сбытовая компания», ОАО «Воронежская энергосбытовая компания», ОАО «Магнитэнергосбыт», ОАО «Энергосбыт Ростовэнерго», ОАО «Кубаньэнерго».

Общество планирует направить денежные средства, полученные в результате размещения ценных бумаг, на развитие основной деятельности Общества.

В 1 квартале 2014 года обществом приобретены 100% доли в компаниях ООО «Гарантэнергосервис», ООО «Энерготрейдинг».

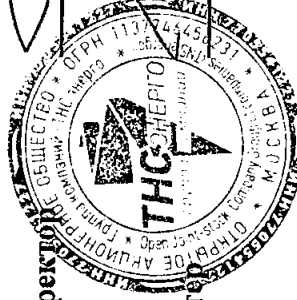
ООО «Энерготрейдинг», ООО «Гарантэнергосервис» и ОАО «Тулская энергосбытовая компания», которые являются дочерними обществами ОАО ГК «ТНС энерго», с 1 января 2014 года официально присвоены статусы гарантирующих поставщиков на территории Пензенской, Новгородской и Тульской областей, в пределах границ зон деятельности утративших статус ГП сетевых компаний – ОАО «МРСК Волги», ОАО «МРСК Северо-Запада», ОАО «МРСК Центра и Приволжья». Соответствующие приказы были изданы Минэнерго РФ 23 декабря 2013 года.

В январе 2014 года Обществом произведена замена валюты денежного обязательства по краткосрочным договорам займа и начисленным по ним процентам с компаниями Корнил Лимитед и Макнар Лимитед (информация о выданных займах и начисленных процентах приведена в разделах «Финансовые вложения» и «Дебиторская задолженность») с иностранной (доллары США) на российскую.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества.

«31» марта 2014 года

Генеральный директор _____ Д.А.Аржанов



Главный бухгалтер _____ В.Н.Ревин