

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТНС энерго Кубань»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2017 год

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

Годовая бухгалтерская отчетность включает:

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

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

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

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

ИНН/КПП: 2308119595/23075001

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Органами управления ПАО «ТНС энерго Кубань» являются:

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

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

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

По состоянию на 31.12.2017 года:

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

1.1. Дочерние и зависимые организации.

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

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

2. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

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

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

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

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

Приложение № 1 «Рабочий план счетов бухгалтерского учета»

Приложение № 2 «Альбом корпоративных печатных форм первичных документов»

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

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

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

Приложение № 5 «Бухгалтерская отчетность»

Приложение № 5а «Бухгалтерская отчетность для внутреннего использования»

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

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

2.1. Основные средства

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

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

Начисленный износ за 2017 год составил:

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

По земельным участкам и объектам жилищного фонда амортизация не начислялась.

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

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

- машины и оборудование – 3 993 тыс.руб.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

2.3. Инвестиции в акции.

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

2.4. Государственная помощь.

В 2017 году Общество не получало государственной помощи.

2.5. Материально-производственные запасы.

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

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

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

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

2.6. Незавершенное производство.

По состоянию на 31.12.2017 незавершенного производства в Обществе нет.

2.7. Расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

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

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

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

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков.

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

2.9. Оценочные обязательства.

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

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

2.10. Признание дохода.

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

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

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

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

2.11. Признание расходов.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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

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

2.12. Валютные активы и обязательства.

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

2.13. Заемные средства.

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

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

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

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

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

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

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

2.15. Налог на прибыль.

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

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

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

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

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

2.16. Учет на забалансовых счетах.

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

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

2.17. Сравнительные данные.

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

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

2.18. Изменения в учетную политику.

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

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БАЛАНСА.

3.1. Нематериальные активы. (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

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

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

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

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

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

В течении отчетного периода Обществом не производились расходы на НИОКР.

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

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

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

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

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

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2016 г. составляла 1 031 700 тыс. руб., на 31.12.2017 г. - 1 125 573 тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

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

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

тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

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

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

В составе «Прочих внеоборотных активов» Общество отражает:

3.7.1. Незавершенное строительство, в том числе:

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

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

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

3.7.2. Оборудование к установке.

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

3.7.3. Прочие вложения во внеоборотные активы.

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

3.8. Запасы. (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

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

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

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

3.9. Дебиторская задолженность. (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

3.9.1. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

Наибольшая сумма дебиторской задолженности числится за следующими контрагентами:

тыс. руб.

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

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

3.9.2. Резерв по сомнительным долгам

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

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

Формирование и использование резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета

тыс.руб.

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

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

3.9.3. Дебиторская задолженность по налогам, сборам, страховым взносам

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

тыс. руб.

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

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

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

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

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений.

тыс. руб.

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

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

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

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

тыс. руб.

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

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

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

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

3.13. Капитал и резервы.

3.13.1. Уставный капитал. (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Изменений добавочного капитала не произошло.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.15. Кредиторская задолженность. (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

3.15.1. Кредиторская задолженность по хозяйственной деятельности и реализации электроэнергии

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

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

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

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

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

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

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

Вся задолженность носит текущий характер.

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

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

3.15.2. Кредиторская задолженность по налогам, сборам, страховым взносам

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

тыс. руб.

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

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

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

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

тыс. руб.

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

3.16. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

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

тыс. руб.

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

3.17. Данные, отраженные на забалансовых счетах.

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

тыс. руб.

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

Расшифровка обеспечения обязательств и платежей полученных на 31.12.2017:

тыс.руб

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

Расшифровка обеспечения обязательств и платежей выданных на 31.12.2017:

тыс.руб

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

05.06.2017 г. Общество выдало Независимую гарантию АО ВТБ Капитал («Бенефициар») в обеспечение обязательств ПАО ГК «ТНС энерго» («Принципал») по осуществлению любых выплат по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках между Бенефициаром и Принципалом и сделке, состоящей из серии взаимосвязанных сделок беспоставочный форвард на обыкновенные именные акции Принципала. Вид обеспеченного обязательства: Генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках между Бенефициаром и Принципалом и сделка, состоящая из серии взаимосвязанных сделок беспоставочный форвард на обыкновенные именные акции Принципала. Срок исполнения обеспеченного обязательства: 31.12.2025.

3.18 Расчет стоимости чистых активов.

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

тыс. руб.

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

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

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

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

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

4.2. Текущий налог на прибыль (строка 2410)

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

тыс. руб.

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

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

тыс. руб.

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

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

Показатель Отчета о финансовых результатах за 2017 г.:

руб.

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

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

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

- 1) Определение базовой прибыли отчетного периода.
Базовая прибыль за 2017 г. составляет 39 086 746 тыс. руб.
Базовая прибыль за 2016 г. составляет 76 258 059 руб.
- 2) Определение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2016 г.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций равно 17 238 890 шт.

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

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

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

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

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

тыс. руб.

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

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

тыс. руб.

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

6. НЕПРОФИЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

В проверяемом периоде объекты непрофильных активов не числились.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

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

тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

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

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.

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

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

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

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

тыс. руб.

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

9. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.

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

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

10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

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

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

10.1. Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2017 года

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

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

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

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

10.2. Раскрытие информации по группам сделок с взаимозависимыми лицами:

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

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

10.3. Раскрытие информации по выплатам основному управленческому персоналу

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

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

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

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

11. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

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

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

12. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ.

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

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

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

Повышение эффективности работы на ОРЭ

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

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

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

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

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

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

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

Продажа электрической энергии потребителям на розничном рынке.

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

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

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

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

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

Электроэнергия, реализуемая на ОРЭМ

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

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

Покупка электроэнергии на оптовом рынке.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Покупка электроэнергии на розничном рынке.

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

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

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

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

Услуги по передаче.

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

Основными причинами снижения затрат на услуги по передаче были:

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

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

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

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

Анализ показателей финансового состояния Гарантирующего поставщика.

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

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

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

Выводы.

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

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

13. ПОДТВЕРЖДЕНИЕ ДОСТОВЕРНОСТИ ДАННЫХ, СОДЕРЖАЩИХСЯ В ГОДОВОМ БУХГАЛТЕРСКОМ ОТЧЕТЕ

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

Общие сведения об аудиторской фирме:

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

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

Руководитель



И.А. Костанов

Главный бухгалтер



Т.П.Озорнина

«12» 03 2018 г.

