

Акционерное общество
«ТКС «Электрические сети»

Годовая финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

Содержание

ГОДОВАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Отчет о финансовом положении	3
Отчет о совокупном доходе	4
Отчет о движении денежных средств	5
Отчет об изменениях собственного капитала	6
Примечания к годовой финансовой отчетности	7

Акционерное общество «ТКС «Электрические сети»

Отчет о финансовом положении

по состоянию на 31 декабря 2016 г.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Примечания	По состоянию на 31 декабря 2016 года	По состоянию на 31 декабря 2015 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	15	29 214	24 177
Нематериальные активы	16	138 063	110 131
Финансовые активы	17		
Авансы поставщикам	18	1 227	948
Отложенные налоговые активы	19	4 355	3 032
Итого внеоборотных активов		172 859	138 288
Оборотные активы			
Запасы	20	8 050	8 326
Торговая дебиторская задолженность	21	49 546	42 455
Выданные займы	22		
Прочая дебиторская задолженность			
проценты по займам			
Прочая дебиторская задолженность		23 603	1 373
Авансы поставщикам		4 314	1 714
НДС к возмещению		2 270	1 136
Авансовые платежи по налогу на прибыль		829	2 344
Денежные средства и их эквиваленты	23	9 314	522
Итого оборотных активов		97 926	57 870
Всего активов		270 785	196 158
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Акционерный капитал	24	3 000	3 000
Резервы	24	150	150
Нераспределенная прибыль/Накопленный убыток		(26 028)	(42 159)
Итого собственного капитала		(22 878)	(39 009)
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	25	1 205	1 045
Отложенные налоги и обязательства	19	7 612	5 369
Итого долгосрочных обязательств		8 817	6 414
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	25	140 269	117 227
Торговая и прочая кредиторская задолженность	26	136 866	107 898
Налог на прибыль к уплате			
Прочие налоги к уплате	27	7 711	3 628
Итого краткосрочных обязательств		284 846	228 753
Итого обязательств		293 663	235 167
Всего собственного капитала и обязательств		270 785	196 158

Исполнительный директор _____

« 14 » марта 2017 г.

Ю.Н. Демин

Показатели отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с прилагаемыми примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной годовой финансовой отчетности

Акционерное общество «ТКС «Электрические сети»

Отчет о совокупном доходе
за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2016 года	За год, закончившийся 31 декабря 2015 года
Выручка	6	475 252	407 236
Материалы	7	(243 084)	(215 327)
Вознаграждение работникам	8	(103 911)	(89 560)
Ремонт и обслуживание объектов инфраструктуры	9	(61 085)	(61 588)
Прочие внешние услуги	10	(15 095)	(15 564)
Амортизация и обесценение (Резерв)/восстановление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности и	15,16	(11 802)	(8 179)
		1 535	(2 311)
Прочие операционные доходы	11	(632)	605
Прочие операционные расходы	12	(10 418)	(5 233)
Результаты операционной деятельности		30 760	10 079
Финансовые доходы	13	523	235
Финансовые расходы	13	(10 877)	(10 862)
Финансовые расходы, нетто		(10 354)	(10 627)
Прибыль до налогообложения		20 406	(548)
Расход по налогу на прибыль	14	(4 275)	(92)
Прибыль за год		16 131	(640)
Итого совокупная прибыль за год		16 131	(640)
ЕВИТДА		42 562	18 258

Исполнительный директор _____

Ю.Н. Демин

« 14 » марта 2017г.



Показатели отчета о совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с прилагаемыми примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной годовой финансовой отчетности

Акционерное общество «ТКС «Электрические сети»

Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2016 года	За год, закончившийся 31 декабря 2015 года
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль / (убыток) за год		16 131	(640)
Корректировки:			
Амортизация		11 802	8 179
Резерв/(восстановление резерва) под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности и займов выданных		(1 535)	2 311
Финансовые расходы, нетто		10 877	10 862
Расход по налогу на прибыль		4 275	92
Прочие неденежные статьи		58 219	104 246
Денежные средства от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале и резервах		99 769	125 050
Изменение запасов		276	2 613
Изменение торговой дебиторской задолженности		(7 091)	(29 920)
Изменение финансовых активов, признанных в рамках концессионных соглашений		(27 932)	(36 277)
Изменение прочих оборотных активов		(24 450)	(1 556)
Изменение прочих внеоборотных активов		(279)	2 762
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(28 968)	(56 635)
Изменение по уплате прочих налогов		(4 083)	1 177
Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		7 242	7 214
Налог на прибыль уплаченный		(1 839)	(3 395)
Проценты уплаченные		(1 305)	0
Проценты полученные		0	0
Денежные средства от операционной деятельности		4 098	3 819
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение объектов основных средств		(9 299)	(6 411)
Займы выданные		0	0
Погашение займов выданных (Процентный доход)		523	235
Размещение банковских депозитов со сроком погашения более 3 месяцев		0	0
Погашение банковских депозитов со сроком погашения более 3 месяцев		0	0
Денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(8 776)	(6 176)
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Получение кредитов и займов		34 470	0
Погашение кредитов и займов		(21 000)	(10 000)
Дивиденды выплаченные		0	0
Денежные средства от /(использованные в) финансовой деятельности		13 470	(10 000)
(Уменьшение)/ увеличение денежных средств и их эквивалентов, нетто		8 792	(12 357)
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	23	522	12 879
Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря	23	9 314	522

Показатели отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности прилагаемыми примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной годовой финансовой отчетности

Акционерное общество «ТКС «Электрические сети»

Отчет об изменениях собственного капитала

за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	Уставный капитал	Резервы	Нераспределённая прибыль	Итого собственного капитала
На 1 января 2016 г.	3 000	150	(42 159)	(39 009)
Совокупный доход за год				
Прибыль за год	-	-	16 131	16 131
Итого совокупный доход за год	-	-	16 131	16 131
Операции с участником, отраженные непосредственно в составе собственного капитала				
Вклады участника и выплаты участнику	-	-	-	-
Дивиденды к выплате акционерам	-	-	-	-
Итого вкладов участника и выплат участнику	-	-	-	-
Итого по операциям с участником, отраженным непосредственно в составе собственного капитала	-	-	-	-
На 31 декабря 2016 г.	3 000	150	(26 028)	(22 878)
	Уставный капитал	Резервы	Нераспределённая прибыль	Итого собственного капитала
На 1 января 2015 г.	3 000	150	(41 519)	(38 369)
Совокупный доход за год				
Прибыль за год	-	-	(640)	(640)
Итого совокупный доход за год	-	-	(640)	(640)
Операции с участником, отраженные непосредственно в составе собственного капитала				
Вклады участника и выплаты участнику	-	-	-	-
Дивиденды к выплате акционерам	-	-	-	-
Итого вкладов участника и выплат участнику	-	-	-	-
Итого по операциям с участником, отраженным непосредственно в составе собственного капитала	-	-	-	-
На 31 декабря 2015 г.	3 000	150	(42 159)	(39 009)

Показатели отчета об изменениях собственного капитала следует рассматривать в совокупности прилагаемыми примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной годовой финансовой отчетности

1. Общая информация

Организационная структура и виды деятельности

Полное наименование: Акционерное общество «ТКС «Электрические сети».

Место нахождения: Российская Федерация, 392000, Тамбовская область, г. Тамбов, ул. Степана Разина, д.6. Дата государственной регистрации: 22.10.2014 г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1146829007841, ИНН 6829105020, КПП 682901001.

АО «ТКС «Электрические сети» учреждено в процессе реорганизации Открытого акционерного общества «Тамбовские коммунальные системы» в форме выделения.

В соответствии с решением единственного акционера АО «ТКС «Электрические сети» от 28.04.2016г., а так же в соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью «Объединенные региональные электрические сети», в лице Генерального директора Телегина Валерия Анатольевича, действующего на основании Устава (ОГРН 1163328055351, ИНН 3328012972, ООО «ОРЭС») «17» мая 2016г., о чем 26.05.2016г. внесена запись в единый государственный реестр юридических лиц в отношении АО «ТКС «Электрические сети».

Уставный капитал общества на начало года составлял 3 000 000 рублей, на конец года 3 000 000 (Три миллиона) рублей.

Состав акционеров АО «ТКС «Электрические сети» на 31 декабря 2016 г.:

	Доля акционера
Компания Пикод Глобал Лтд. (Pikod Global Ltd.)	100%

Основным видом деятельности Общества является обеспечение надежного и бесперебойного электроснабжения потребителей области путем оказания услуг по передаче электрической энергии.

Деятельность АО «ТКС «Электрические сети» в городе Тамбове осуществляется по заключенным договорам аренды.

Приоритетными задачами деятельности Общества являются:

- наращивание инвестиций в сферу ЖКХ для реконструкции и развития электросетевого хозяйства региона;
- повышение энергоэффективности работы, снижение потерь электрической энергии;
- обеспечение финансовой и правовой «прозрачности» предприятия;
- активное взаимодействие с потребителями услуг и органами власти как собственниками имущества, регуляторами и контролерами данного сектора экономики.

Тарифная политика

Основным видом деятельности АО «ТКС «Электрические сети» является обеспечение надежного и бесперебойного электроснабжения потребителей г. Тамбова путем оказания услуг по передаче электрической энергии.

Регулирующим органом по утверждению индивидуальных тарифов на передачу электрической энергии является Управление по регулированию тарифов Тамбовской области.

1. Общая информация (продолжение)

Тарифная политика (продолжение)

Для регулирования деятельности АО «ТКС «Электрические сети» с 2016 г. применяется метод экономически обоснованных расходов, в рамках которого утверждены долгосрочные параметры регулирования на период 2016 – 2018 гг.

2016 год является первым годом долгосрочного периода регулирования.

Пунктом 15 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 определено, что регулируемые тарифы устанавливаются на основе размера необходимой валовой выручки и расчетного объема производства за расчетный период регулирования.

Динамика основных тарифных параметров АО «ТКС «Электрические сети» 2015 – 2016 гг. показана в таблице:

	2015 год	2016 год	Темп роста 2016 к 2015 гг., %
Необходимая валовая выручка без учета оплаты потерь, тыс. руб.	190 590,8	209 840,9	110
Индивидуальный тариф на содержание электрических сетей, руб. / МВт. мес.	148 179,561	160 815,371	109
Индивидуальный тариф на компенсацию потерь, руб. / МВтч	240,677	280,364	116
Индивидуальный одноставочный тариф, руб. / МВтч	520,957	580,137	111

Темпы роста тарифов в 2016-2018 годах ограничены предельным индексом роста тарифов, а также результатом деятельности предприятия в текущем периоде. В 2015 году доля прочей выручки (включая услуги по подключениям к сетям и выполнение ремонтных работ) составила 3,1 % от общей выручки. Для прогнозного периода 2016-2020 годов доля прочей выручки составила в среднем 6-7 % от общей выручки, которая определена на основании утвержденной долгосрочной стратегии АО «ТКС «Электрические сети».

Условия осуществления хозяйственной деятельности Общества

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Акционерное общество "ТКС "Электрические сети" учреждено в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации 22 октября 2014 года: филиал ОАО "Тамбовские коммунальные системы" "Тамбовэлектросетьсервис" в результате реорганизации выделен в ОАО "ТКС "Электрические сети". В соответствии разделительным балансом, утвержденным решением единственного акционера ОАО «Тамбовские коммунальные системы» от 27.06.2014 г., часть прав и обязанностей ОАО «Тамбовские коммунальные системы», относящихся к передаче электрической энергии, перешли к созданному в порядке реорганизации в форме выделения ОАО «ТКС «Электрические сети».

1. Общая информация (продолжение)

Условия осуществления хозяйственной деятельности Общества (продолжение)

Основные факторы влияния на финансовое положение и экономические перспективы Общества специфичны и характерны для предприятий жилищно-коммунального комплекса:

- технологический и моральный износ основных фондов;
- убыточность отрасли, что требует отвлечения значительных средств на компенсацию убытков;

- снижение надежности работы оборудования в связи с недостатком средств на ремонт основного арендуемого оборудования и трудностями возмещения затрат;

- активизация муниципалитетов в части предъявления претензий, направленных на значительное увеличение арендной платы по договорам аренды при отсутствии возмещения через тарифы;

- самовольные подключения к электрическим сетям.

Руководство АО «ТКС «Электрические сети» принимает активные меры по предупреждению возникновения и минимизации последствий рисков, связанных с деятельностью компании. К ключевым мероприятиям можно отнести:

- постоянный мониторинг наиболее проблемных узлов оборудования и участков сетей;

- выстраивание конструктивных взаимоотношений с региональными и муниципальными органами власти;

- выявление и устранение незаконных подключений к сетям, применение финансовых санкций к нарушителям;

- укрепление позиций бизнеса на освоенных территориях.

- принятие системных решений по финансированию отрасли: привлечение инвестиций из различных источников

Представленная годовая финансовая отчетность отражает оценку руководством Общества влияния условий ведения бизнеса на операционные результаты и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Основа подготовки и принципы оценки

Настоящая годовая финансовая отчетность акционерного общества «ТКС «Электрические сети», не создающего группу, подготовлена за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основании концепции непрерывности деятельности, которая предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

3. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее - рубль или руб.), и эта же валюта является функциональной валютой Общества, а также валютой, в которой представлена настоящая финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до тысячи.

4. Основные принципы учетной политики

Положения учетной политики, описанные ниже, применяются последовательно во всех отчетных периодах.

4. Основные принципы учетной политики (продолжение)

Операции в иностранной валюте

В обществе отсутствуют операции в иностранной валюте.

Финансовые инструменты

Финансовые активы

Общество признает финансовый актив в балансе только в том случае, когда он становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, и составляет цену сделки, т.е. справедливую стоимость выплаченного или полученного вознаграждения.

АО «ТКС «Электрические сети» прекращает признание финансового актива в тот момент, когда он теряет предусмотренные договором права на потоки денежных средств по этому финансовому активу, либо когда Общество передает свои права на получение предусмотренных договором потоков денежных средств по этому финансовому активу в результате осуществления сделки, в которой другой стороне передаются практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности на этот финансовый актив. Любые суммы процентов по переданному финансовому активу, возникшие или оставшиеся у Общества признаются в качестве отдельного актива или обязательства.

АО «ТКС «Электрические сети» классифицирует непроизводные финансовые активы в следующие категории: займы и дебиторская задолженность.

Займы и дебиторская задолженность

К категории займов и дебиторской задолженности относятся не котируемые на активном рынке финансовые активы, предусматривающие получение фиксированных или поддающихся определению платежей. Такие активы первоначально признаются по справедливой стоимости. После первоначального признания займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом убытков от их обесценения.

Финансовые обязательства

Общество признает финансовое обязательство в балансе только в том случае, когда оно становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, и составляет цену сделки, т.е. справедливую стоимость выплаченного или полученного вознаграждения.

Общество прекращает признание финансового обязательства в тот момент, когда прекращаются или аннулируются его обязанности по соответствующему договору или истекает срок их действия.

К прочим финансовым обязательствам относятся торговая и прочая кредиторская задолженность и задолженность по кредитам и займам.

Уставный капитал

Уставный капитал классифицируется в категорию собственного капитала в случае, если в соответствии с уставом подтверждается право участников на остаточную долю в активах предприятия, оставшихся после выплаты всех его обязательств.

4. Основные принципы учетной политики (продолжение)

Основные средства

Признание и оценка

Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения. Фактическая стоимость основных средств определена на основе их справедливой стоимости.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка, и капитализированные затраты по займам. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

Когда объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Сумма прибыли или убытка от выбытия объекта основных средств определяется посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признается в нетто-величине по строке «прочие операционные доходы» или «прочие операционные расходы» в составе прибыли или убытка за период.

Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой значительного компонента объекта основных средств увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Общество получит будущие экономические выгоды, связанные с указанным компонентом, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененного компонента списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения.

Амортизация

Амортизация рассчитывается исходя из фактической стоимости актива за вычетом его остаточной стоимости. Значительные компоненты актива рассматриваются по отдельности, и если срок полезного использования компонента отличается от срока, определенного для остальной части этого актива, то такой компонент амортизируется отдельно.

Арендованные активы амортизируются на протяжении наименьшего из двух сроков: срока аренды и срока полезного использования активов, за исключением случаев, когда у Общества имеется обоснованная уверенность в том, что к ней перейдет право собственности на соответствующие активы в конце срока их аренды.

Земельные участки не амортизируются.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

Здания	30 лет;
Машины и оборудование	2-20 лет.

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую дату окончания финансового года, и корректируются в случае необходимости.

4. Основные принципы учетной политики (продолжение)

Нематериальные активы

Для оценки НМА используется модель учета по первоначальной стоимости. В учете объект НМА признается первоначально по фактической стоимости и линейно амортизируется в течение полезного срока использования, ежегодно тестируется на обесценение. Накопленные убытки от обесценения, наряду с амортизацией, уменьшают первоначальную стоимость НМА.

Фактической стоимостью при покупке является справедливая стоимость уплаченного вознаграждения, а также связанные с покупкой расходы.

Фактической стоимостью НМА, приобретенного в рамках объединения бизнеса, является его справедливая стоимость.

В фактическую стоимость НМА, созданного внутри предприятия, включаются все затраты, непосредственно связанные с подготовкой актива к намеченному использованию.

Общество признает нематериальный актив только в случае получения права взимать плату за пользование объектами коммунальной инфраструктуры.

Сроки полезного использования нематериальных активов для целей начисления амортизации составляют от 5 до 25 лет.

Арендованные активы

Договоры аренды, по условиям которых АО «ТКС «Электрические сети» принимает на себя по существу все риски и выгоды, связанные с правом собственности, классифицируются как договоры финансовой аренды. При первоначальном признании арендованный актив оценивается в сумме, равной наименьшей из его справедливой стоимости и приведенной (дисконтированной) стоимости минимальных арендных платежей. Впоследствии этот актив учитывается в соответствии с учетной политикой, применимой к активам подобного класса.

Прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда, и соответствующие арендованные активы не признаются в отчете о финансовом положении Общества.

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средней и в нее включаются затраты на приобретение запасов, затраты на производство или переработку и прочие затраты на доставку запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты в отчете о финансовом положении включают денежные средства в банках и в кассе и краткосрочные депозиты с первоначальным сроком погашения 3 месяца или менее. Для целей отчета о движении денежных средств денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств и краткосрочных депозитов согласно определению выше за вычетом непогашенных банковских овердрафтов.

Вознаграждения работникам

Краткосрочные вознаграждения

В категорию краткосрочных вознаграждений включаются все формы вознаграждений, выплачиваемых работникам за оказываемые последними услуги (кроме вознаграждений по окончании трудовых отношений), расчеты по которым должны быть произведены в течение 12 месяцев после окончания периода, в котором работники оказали соответствующие услуги. Краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые работникам, включают заработную плату, отчисления в социальные фонды, оплачиваемое непроработанное время, премиальные выплаты и иные выплаты в денежной форме.

4. Основные принципы учетной политики (продолжение)

Вознаграждения работникам (продолжение)

Обязательства по краткосрочным вознаграждениям работникам отражаются на недисконтированной основе и относятся на финансовые результаты по мере оказания работниками соответствующих услуг. Обязательство признается в сумме, запланированной к выплате, если у Общества имеется действующее правовое или конструктивное обязательство по выплате этой суммы за услуги, предоставленные работниками в прошлых периодах, и величину этого обязательства можно надежно оценить.

Резервы

Резерв признается в том случае, если в результате какого-то события в прошлом у Общества возникло правовое или конструктивное обязательство, величину которого можно надежно оценить, и существует высокая вероятность того, что потребуется отток экономических выгод для урегулирования данного обязательства.

Величина резерва определяется путем дисконтирования ожидаемых потоков денежных средств по налоговой ставке, которая отражает текущие рыночные оценки влияния изменения стоимости денег с течением времени и рисков, присущих данному обязательству.

Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату и корректируются для отражения текущей наилучшей оценки. В случае если вероятность того, что выполнение обязательства повлечет за собой отток экономических выгод, не является более высокой, то резерв подлежит восстановлению.

Выручка

Признание выручки производится, если вероятность получения экономических выгод является высокой, и при условии того, что величину выручки можно надежно оценить. Выручка оценивается по справедливой стоимости возмещения полученного к получению.

Услуги

Признание выручки от продажи транспортировки электроэнергии производится на момент их поставки конечным потребителям, и от предоставления прочих услуг и выполнения ремонтно-строительных работ - на момент их представления (выполнения). Показатели выручки представлены без учета НДС.

Тариф на транспортировку электроэнергии устанавливаются Управлением по регулированию тарифов по Тамбовской области.

Признание выручки от предоставления услуг по строительству в рамках концессионных соглашений производится исходя из степени завершенности работ с учетом маржи.

Операционные расходы

Арендные платежи

Платежи по договорам операционной аренды признаются в составе прибыли или убытка за период равномерно в течение всего срока действия договора аренды.

Минимальные арендные платежи по договорам финансовой аренды распределяются между финансовыми расходами и уменьшением оставшейся суммы обязательства по аренде. Финансовые расходы распределяются по каждому периоду в течение срока действия договора аренды таким образом, чтобы ставка, по которой начисляются проценты на оставшуюся часть арендных обязательств, была постоянной.

Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по остатку средств на расчетном счете.

В состав финансовых расходов включаются процентные расходы по кредитам и займам.

4. Основные принципы учетной политики (продолжение)

Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль включает в себя налог на прибыль текущего периода и отложенный налог. Текущий и отложенный налоги на прибыль отражаются в составе прибыли или убытка за отчетный период.

Текущий налог на прибыль представляет собой сумму налога, подлежащую уплате или получению в отношении налогооблагаемой прибыли или налогового убытка за год, рассчитанных на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате налога на прибыль за прошлые годы.

Отложенный налог отражается методом балансовых обязательств в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой.

Величина отложенного налога определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем, в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются в том случае, если имеется законное право зачитывать друг против друга суммы активов и обязательств по текущему налогу на прибыль, и они имеют отношение к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогооблагаемого предприятия, либо с разных налогооблагаемых предприятий, но эти предприятия намерены урегулировать текущие налоговые обязательства и активы на нетто-основе или реализация их налоговых активов будет осуществлена одновременно с погашением их налоговых обязательств.

Отложенный налоговый актив признается в отношении неиспользованных налоговых убытков и вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли против которой они могут быть реализованы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

5. Определение справедливой стоимости

Иерархия справедливой стоимости

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется в следующем порядке:

- справедливая стоимость финансовых активов и обязательств со стандартными условиями, которые обращаются на активном ликвидном рынке, определяется на основании рыночных котировок;
- справедливая стоимость прочих финансовых активов и обязательств (за исключением производных инструментов) определяется в соответствии с общепринятыми моделями ценообразования, основанными на анализе дисконтированных потоков денежных средств с использованием цен, применяемых в наблюдаемых текущих рыночных сделках.

В таблице ниже финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости, представлены в соответствии с использованным методом определения справедливой стоимости. Существуют следующие уровни определения справедливой стоимости:

- Уровень 1: в отношении идентичных активов или обязательств используются текущие рыночные котировки (нескорректированные).
- Уровень 2: в качестве исходных данных используются рыночные параметры (за исключением котировок, отнесенных к Уровню 1), которые наблюдаются по соответствующему активу или обязательству либо непосредственно (т.е. цены), либо косвенно (т.е. производные от цен).

Уровень 3: исходные параметры для соответствующего актива или обязательства не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные параметры).

5. Определение справедливой стоимости (продолжение)

Справедливая стоимость

Руководство Общества полагает, что справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств приближена к их текущей стоимости.

6. Выручка

	2016 г.	2015 г.
Выручка от транспортировки электрической энергии	406 744	356 693
Выручка от выполнения строительных работ по концессионным соглашениям	34 851	39 067
Выручка от работ по технологическому присоединению к электрическим сетям	21 702	3 445
Выручка от выполнения строительно-монтажных работ объектов электросетевого хозяйства	5 033	5 488
Прочая выручка	6 922	2 543
	475 252	407 236

7. Материальные затраты

	2016 г.	2015 г.
Технологические потери электроэнергии	220 168	190 622
Прочие материальные затраты	22 916	24 705
	243 084	215 327

8. Вознаграждения работникам

	2016 г.	2015 г.
Заработная плата и премии	79 896	68 770
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды и отчисления в ПФ РФ	24 015	20 790
	103 911	89 560

9. Ремонт и обслуживание объектов инфраструктуры

	2016 г.	2015 г.
Арендная плата	20 964	20 411
Ремонт и техническое обслуживание	40 121	41 177
	61 085	61 588

10. Прочие внешние услуги

	2016 г.	2015 г.
Услуги по теплоснабжению	1 409	1 547
Обеспечение охраны объектов	1 445	36
Информационные и консультационные услуги	1 365	11 418
Услуги по управлению предприятием	5 080	0
Прочие услуги	5 796	2 563
	15 095	15 564

11. Прочие операционные доходы

	2016 г.	2015 г.
Штрафы и пени	(826)	(1067)
Прибыль прошлых лет	29	0
Доходы, связанные с бездоговорным потреблением электроэнергии	71	1575
Прочие операционные доходы	94	97
	(632)	605

12. Прочие операционные расходы

	2016 г.	2015 г.
Налоги, помимо налога на прибыль	1 457	814
Расходы на страхование	194	181
Государственная пошлина	238	329
Комиссии банков	394	329
Убытки прошлых лет	815	0
Резерв под обесценение МПЗ	442	2 071
Прочие расходы	6 878	1 509
	10 418	5 233

13. Финансовые доходы и расходы

	2016 г.	2015 г.
Финансовые доходы		
Процентные доходы	523	235
	523	235
Финансовые расходы		
Процентные расходы	(10 877)	(10 862)
	(10 877)	(10 862)

14. Расход по налогу на прибыль

	2016 г.	2015 г.
Текущий налог на прибыль		
Начислено в отчетном году	(3 098)	342
Корректировка налога за прошлые периоды	0	0
	(3 098)	342
Отложенный налог на прибыль		
Возникновение и восстановление временных и постоянных разниц	(1 177)	(434)
Итого расход по налогу на прибыль	(4 275)	(92)

В 2016 и 2015 годах Общество применяло действующую ставку налога на прибыль в размере 20%, которая представляет собой ставку налога на прибыль для компаний, находящихся на территории Российской Федерации.

15. Основные средства

Основные средства и соответствующие суммы накопленной амортизации и обесценения составили:

	Земельные участки и здания	Сети, машины и оборудование	Транспорт и прочие основные средства	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
Фактическая стоимость					
Остаток на 1 января 2015 г.	115	16 094	11 293	6 188	33 690
Поступления	122	911	5 488	-	6 521
Выбытия	-	-	(110)	-	(110)
Передачи	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2015 г.	237	17 005	16 671	6 188	40 101
Накопленная амортиза- ция и обесценение					
Остаток на 1 января 2015 г.	23	3 339	9 941	-	13 303
Начисленная амортизация	8	1 118	1 582	-	2 708
Выбытия	-	-	(87)	-	(87)
Остаток на 31 декабря 2015 г.	31	4 457	11 436	-	15 924
Остаточная стоимость					
Остаток на 1 января 2015 г.	92	12 755	1 352	6 188	20 387
Остаток на 31 декабря 2015 г.	206	12 548	5 235	6 188	24 177
	Земельные участки, здания, сооружения	Сети, машины и оборудо- вание	Транспорт и прочие основные средства	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
Фактическая стоимость					
Остаток на 1 января 2016 г.	237	17 005	16 671	6 188	40 101
Поступления	163	2 742	3 331	3 329	9 565
Выбытия	-	(114)	(152)	-	(266)
Остаток на 31 декабря 2016 г.	400	19 633	19 850	9 517	49 400
Накопленная амортизация и обесценение					
Остаток на 1 января 2016г.	31	4 457	11 436	-	15 924
Начисленная амортизация	12	1 575	2 928	-	4 515
Выбытия	-	(114)	(139)	-	(253)
Остаток на 31 декабря 2016 г.	43	5 918	14 225	-	20 186
Остаточная стоимость					
Остаток на 1 января 2016г.	206	12 548	5 235	6 188	24 177
Остаток на 31 декабря 2016 г.	357	13 715	5 625	9 517	29 214

16. Нематериальные активы

	Нематериальные активы по концессионным соглашениям	Прочие нематериальные активы	Итого
Фактическая стоимость			
Остаток на 1 января 2015 г.	90 017	-	90 017
Поступления	39 064	2 684	41 748
Выбытия	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2015 г.	129 081	2 684	131 765
Остаток на 1 января 2016 г.	129 081	2 684	131 765
Поступления	34 851	367	35 218
Выбытия	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2016 г.	163 932	3 051	166 983
Начисленная амортизация и обесценение			
Остаток на 1 января 2015 г.	16 163	-	16 163
Начисленная амортизация за год	5 163	308	5 471
Выбытия	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2015 г.	21 326	308	21 634
Остаток на 1 января 2016 г.	21 326	308	21 634
Начисленная амортизация за год	6 675	611	7 286
Выбытия	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2016 г.	28 001	919	28 920
Остаточная стоимость			
На 1 января 2016 г.	107 755	2 376	110 131
На 31 декабря 2016 г.	135 931	2 132	138 063

17. Прочие долгосрочные финансовые активы

Прочие долгосрочные инвестиции по состоянию на 31 декабря 2016 г. и по состоянию на 31 декабря 2015 г. отсутствуют.

18. Авансы поставщикам

	2016г.	2015г.
Краткосрочные авансы поставщикам (по инвестиционной деятельности)	1 850	2 341
Краткосрочные авансы поставщикам списанные	(623)	(1 393)
Итого	1 227	948

19. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующим статьям:

Наименование	Активы		Обязательства		Нетто-величина	
	2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 г.
Амортизация ОС	1 164	673	-	-	1 164	673
Амортизация НМА	1 225	378	-	-	1 225	378
Основные средства	-	-	(1 982)	(1 340)	(1 982)	(1 340)
Нематериальные активы	-	-	(5 630)	(4 029)	(5 630)	(4 029)
Запасы	502	414	-	-	502	414
Расчеты с персоналом	835	764	-	-	835	764
Торговая и прочая дебиторская задолженность	194	501	-	-	194	501
Обязательство по финансовой аренде	419	302	-	-	419	302
Прочее	16	-	-	-	16	-
Отложенные налоговые активы/ (обязательства)	4 355	3 032	(7 612)	(5 369)	(3 257)	(2 337)

20. Запасы

	2016 г.	2015 г.
Сырье и материалы	5 791	5 782
Производственные запасы топлива	122	268
Прочие запасы	2 137	2 276
	8 050	8 326

21. Торговая дебиторская задолженность

	2016 г.	2015 г.
Торговая дебиторская задолженность (до вычета резерва под обесценение)	49 856	43 530
Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	(310)	(1 075)
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	-	-
	49 546	42 455

22. Прочие краткосрочные финансовые активы

Займы выданные по состоянию на 31 декабря 2016 г. и по состоянию на 31 декабря 2015 г. отсутствуют.

23. Денежные средства и их эквиваленты

	2016 г.	2015 г.
Остатки на банковских счетах	9 313	511
Депозиты краткосрочные (менее 3 месяцев)	-	-
Денежные счета в кассе	1	11
	9 314	522

24. Собственный капитал

Акционерный/уставный капитал

Уставный капитал АО «ТКС «Электрические сети» сформирован в размере 3 000 тыс. руб. и разделен на 30 000 обыкновенных именных акций одинаковой номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Компании Пикод Глобал Лтд. (PIKOD GLOBAL LTD.) принадлежит – 30 000 акций, что составляет 100% голосующих акций АО «ТКС «Электрические сети».

Резервы

	2016 г.	2015 г.
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	150	150

Дивиденды

В 2016 году Общество не выплачивало дивиденды.

25. Кредиты и займы

	2016 г.	2015 г.
Долгосрочные		
Долгосрочные займы	-	-
Текущая часть обязательств по финансовой аренде	1 205	1 045
	1 205	1 045
Краткосрочные		
Краткосрочные займы	139 379	116 760
Текущая часть обязательств по финансовой аренде	890	467
	140 269	117 227

25. Кредиты и займы (продолжение)

Ниже указаны условия и сроки привлечения краткосрочных займов, не погашенных на отчетную дату.

	Валюта	Процентная ставка	Срок погашения	Номинальная стоимость	Балансовая стоимость
Займы	руб.	14%	2017г.	14 487	14 487
	руб.	14%	2017г.	20 015	20 015
	руб.	10%	2017г.	104 877	104 877
				139 379	139 379

26. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	2016 г.	2015 г.
Торговая кредиторская задолженность	89 118	57 166
Авансы полученные	3 634	4 231
Задолженность по расчетам с персоналом	3 483	3 506
Прочая кредиторская задолженность связанным сторонам	-	-
Прочая кредиторская задолженность	40 631	42 995
	136 866	107 898

27. Прочие налоги к уплате

	2016 г.	2015 г.
НДС к уплате	4 364	756
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	2 106	1 955
НДФЛ	783	698
Плата за загрязнение окружающей природной среды	-	21
Налог на имущество	438	182
Транспортный налог	19	16
Земельный налог	1	-
Прочие	-	-
	7 711	3 628

28. Финансовые инструменты

Использование финансовых инструментов подвергает АО «ТКС «Электрические сети» следующим видам риска:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- рыночный риск.

В данном пояснении представлена информация о подверженности АО «ТКС «Электрические сети» каждому из указанных рисков, о целях Общества, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах АО «ТКС «Электрические сети» к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данными финансовой отчетности.

Совет директоров несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками АО «ТКС «Электрические сети» и надзор за функционированием этой системы.

Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается АО «ТКС «Электрические сети», установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений.

28. Финансовые инструменты (продолжение)

Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. АО «ТКС «Электрические сети» устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у АО «ТКС «Электрические сети» дебиторской задолженностью покупателей.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Основным направлением деятельности АО «ТКС «Электрические сети» является оказание услуг по передаче электроэнергии. Основным покупателем – Филиал публичного акционерного общества "МРСК Центра" - "Тамбовэнерго". Услуги Общества оплачиваются основным покупателем по тарифу, который определяется Управлением по регулированию тарифов по Тамбовской области.

АО «ТКС «Электрические сети» разработало программу минимизации кредитного риска в части торговой и прочей дебиторской задолженности. Основными мерами, осуществляемыми в рамках принятой программы, являются следующие:

- урегулирование разногласий по определению объема оказанных услуг по передаче электроэнергии;
- мероприятия по взысканию дебиторской задолженности, в т.ч. ведение претензионно-исковой работы.

АО «ТКС «Электрические сети» начисляет резерв под обесценение, величина которого определяется исходя из расчетной оценки величины убытков по торговой и прочей дебиторской задолженности на основе индивидуальных убытков по существенным активам с учетом расчетов, которые должны быть произведены после отчетной даты в денежной или иной форме.

Максимальная величина кредитного риска равна балансовой стоимости финансовых активов. По состоянию на отчетную дату максимальная величина кредитного риска, связанного с торговой дебиторской задолженностью, составила:

	2016 г.	2015 г.
Балансовая стоимость (тыс. руб.)	73 149	43 828

АО «ТКС «Электрические сети» оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как невысокую, поскольку основной покупатель имеет устойчивое финансовое состояние.

Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности используется для отражения убытков от обесценения, за исключением случаев, когда Общество уверено в невозможности возмещения той или иной суммы и отражает ее непосредственно как уменьшение стоимости соответствующего финансового актива.

В 2016 году АО «ТКС «Электрические сети» признало 2 184 тыс. руб. как доход от обесценения дебиторской задолженности (в 2015 году расход – 883 тыс. руб.) и расход 649 тыс. руб. как списание дебиторской задолженности (в 2015 году расход – 1 428 тыс. руб.), что привело к возникновению чистой прибыли в сумме 1 535 тыс. руб. (в 2015 году возникновение чистого убытка в сумме 2 311 тыс. руб.).

28. Финансовые инструменты (продолжение)

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход АО «ТКС «Электрические сети» к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Для целей планирования годовых, ежемесячных и еженедельных поступлений и платежей АО «ТКС «Электрические сети» составляет бюджеты движения денежных средств. Это позволяет прогнозировать приток и отток денежных средств за период и своевременно выполнять обязательства перед контрагентами. Общество принимает необходимые меры к тому, чтобы обеспечивать достаточный объем денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение 30 дней, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию (например, стихийных бедствий). Принимая во внимание постоянный спрос на услуги предприятия, руководство полагает, что Общество и далее останется рентабельной, генерируя достаточные потоки денежных средств для финансирования своей деятельности. В целях повышения эффективности использования денежных ресурсов АО «ТКС «Электрические сети» ежедневно анализирует и отслеживает остатки денежных средств. Такой порядок позволяет ей держать на банковских счетах минимально достаточные суммы для обеспечения нормальной операционной деятельности. Руководство имеет обоснованную уверенность в том, что АО «ТКС «Электрические сети» обладает достаточными ресурсами для осуществления операционной деятельности в обозримом будущем.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения ставок процента окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Валютный риск

АО «ТКС «Электрические сети» не подвергается валютному риску в связи с отсутствием операций, осуществляемых в валюте, отличной от функциональной валюты (т.е. от рубля).

Процентный риск

Прибыль и потоки денежных средств от операционной деятельности АО «ТКС «Электрические сети» в основном не зависят от изменения рыночных процентных ставок. Краткосрочные займы Общества привлечены под фиксированные ставки процента. У Общества отсутствуют существенные процентные активы.

Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых инструментов с фиксированной ставкой процента

АО «ТКС «Электрические сети» не учитывает финансовые активы и обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения в которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, или как финансовые инструменты, имеющиеся в наличии для продажи. Соответственно, изменение процентных ставок по состоянию на отчетную дату не повлияло бы на величину прибыли или убытка и прочего совокупного дохода.

Справедливая стоимость

Руководство полагает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Общества приблизительно равна их балансовой стоимости.

28. Финансовые инструменты (продолжение)

Управление капиталом

В Обществе отсутствует официально утвержденная политика управления капиталом, однако руководство принимает все меры к поддержанию достаточного уровня капитала, позволяющего обеспечивать производственные и стратегические потребности АО «ТКС «Электрические сети», а также сохранять существующий уровень рентабельности и доверие участников рынка. Это достигается путем эффективного управления денежными средствами, постоянного мониторинга показателей выручки и прибыли, а также реализации долгосрочных инвестиционных программ, которые преимущественно финансируются за счет потоков денежных средств от операционной деятельности Общества. Принимая вышеуказанные меры, руководство стремится обеспечить устойчивый рост прибыли АО «ТКС «Электрические сети».

Инвестиционная деятельность

Инвестиционная программа АО «ТКС «Электрические сети» на 2016 год представляет собой программу технических мероприятий по строительству, реконструкции и модернизации электросетевых и прочих объектов, участвующих в деятельности по передаче электрической энергии, в целях повышения надежности и качества электроснабжения потребителей г. Тамбова, снижения технологических потерь и издержек при эксплуатации электрических сетей.

Инвестиционная программа АО «ТКС «Электрические сети» на 2016 год состоит из 12 инвестиционных проектов и реализована на общую сумму 48 489,25 тыс. руб. с учетом НДС.

Инвестиционная программа по передаче электрической энергии на 2015 -2019 годы включает в себя мероприятия на 2016 год:

- а) Инвестиционный проект «Строительство воздушных и кабельных линий с установкой КТП в микрорайоне «Слобода».

В рамках инвестиционного проекта осуществляются следующие мероприятия:

- строительство ВЛ и КЛ-0,4/6 кВ общей протяженностью 10,3 км;
- установка КТП – 2 шт – 0,8 МВт

При общей стоимости проекта 13920,00 тыс. руб. с НДС проект реализован в 2016 году на сумму – 9 984,00 тыс. руб с НДС., что составляет 71,7% от общей стоимости инвестиционного проекта. Работы выполняются подрядным способом.

- б) Инвестиционный проект «Технологическое присоединение». Общая стоимость проекта составляет 10 000,00 тыс. руб. с НДС и включает в себя:

- строительство воздушных и кабельных линий 0,4/6 кВ в г. Тамбове (до 15 кВт) при плане 3 961,3 тыс. руб. работы выполнены на сумму 8 626,74 тыс. руб.
- строительство воздушных и кабельных линий 0,4/6 кВ в г. Тамбове (свыше 15 кВт) при плане 6 038,7 тыс. руб. с НДС работы выполнены на сумму 21 851,03 тыс. руб.

По данному инвестиционному проекту работы выполнены на общую сумму 30 477,77 тыс. руб., что составляет 304,77% от общей стоимости проекта.

Основным источником финансирования инвестиционного проекта является плата за технологическое присоединение к электрическим сетям, поступающая от заказчиков.

- в) Инвестиционный проект "Установка приборов учета"

В инвестиционный проект на 2016 года был включены работы по установке приборов учета на границе балансовой принадлежности. Данный проект разработан во исполнение 261-ФЗ от 23.11.2009 г. с целью снижения потерь электрической энергии в сетях.

28. Финансовые инструменты (продолжение)

Проектом предусмотрена четкая адресная направленность и возможность детального анализа его окупаемости.

Инвестиционный проект реализовывался хоз. способом, в 2016 году работы выполнены на общую сумму 3 593,0 тыс. руб. с НДС при плане 5 934,00 тыс. руб. что составило 60,5%. В 2016 году приборы учета стали учитываться как основные средства.

г) Инвестиционный проект «Приобретение автотехники в лизинг» включает в себя приобретение четырех единиц автотехники. В 2016 году проект реализован на сумму 1 679,15 тыс. руб. с НДС при плане 1 602,00 тыс. руб., что составляет 104,8 % от общей стоимости проекта.

д) Инвестиционный проект «Приобретение ОС и НМА» включает в себя приобретение ОС и НМА производственного характера стоимостью более и менее 40,00 тыс. руб.

При плане 3 006,00 тыс. руб. с НДС ОС стоимостью более 40,00 тыс. руб. приобретено на сумму 1 273,86 тыс. руб., что составило 42,4%. При плане 300,0 тыс. руб. с НДС ОС стоимостью менее 40,00 тыс. руб. приобретено на сумму 66,81 тыс. руб., что составляет 22,7%.

е) Инвестиционные проекты, согласованные и утвержденные сверх бюджета:

- Приобретение лицензий и программного обеспечения при плане 354,00 тыс. руб. с НДС проект выполнен на сумму 367,00 тыс. руб., что составляет 103,6%.

- Приобретение ОС и НМА непроизводственного назначения при плане 708,00 тыс. руб. с НДС приобретено ОС на сумму 1 003,00 тыс. руб., что составляет 141,6%.

Кроме того, в 2016 году проведены затраты по аренде земли по проекту 2015 года «Строительство ТП в районе товарищества собственников жилья «Бастион» в сумме 54,00 тыс. руб.

Работы по проекту «Реконструкция ПС 35/6 кВ №1 «Городская» приостановлены по решению администрации города.

29. Условные обязательства

Судебные разбирательства (претензионно - исковая работа)

За 2016 год сумма судебных исков по делам, в которых участвовало Общество, составляет 53 031 695,46 руб., в том числе:

- выиграно – 2 179 754, 58 руб.
- иск удовлетворен частично – 1 424 038, 63 руб.
- в работе (не вынесены решения) 31 257 425, 29 руб.

Предъявлено Обществом исков на сумму 2 922 258, 12 руб., из них:

Исков свыше 1 млн. руб. Общество в 2016г. не предъявляло

Предъявлено исков к Обществу:

5 107 128, 46 руб. – судебное разбирательство назначено на 13.02.2017 г.

5 548 863, 52 руб. – судебное разбирательство назначено на 01.03.2017 г.

19 420 569, 03 руб. – судебное разбирательство назначено на 01.03.2017 г.

По состоянию на 31.12.2016 г. арестованного имущества в АО «ТКС «Электрические сети» нет.

29. Условные обязательства (продолжение)

Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность.

30. Операции со связанными сторонами

Операции с ключевыми руководящими сотрудниками

Единоличным исполнительным органом АО «ТКС «Электрические сети» в 2016 году являлось Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные региональные электрические сети», в лице Генерального директора Телегина Валерия Анатольевича, действующего на основании Устава (полномочия переданы в соответствии с Решением единственного акционера АО «ТКС «Электрические сети» от 28.04.2016г. и Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей компании от 16.05.2016г.).

Состав Совета директоров

Решением единственного акционера АО «ТКС «Электрические сети» от 28.04.2016г. избран Совет директоров Общества в количестве 5 (Пяти) человек в следующем составе:

- Подрезова Наталья Александровна
- Павлычева Ольга Евгеньевна
- Панфилова Ольга Валерьевна
- Александрова Анна Викторовна
- Арсентьев Алексей Владимирович.

Исполнительный директор Демин Юрий Николаевич на основании доверенности представляет интересы Общества в отношениях с третьими лицами; организует выполнение решений Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества; обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, необходимых для решения его задач; принимает решения о распоряжении имуществом Общества, совершении сделок и заключает договоры от имени Общества, и т.д.

В Обществе отсутствует положение о выплате вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров, в связи с чем, в отчетном 2016 году указанные вознаграждения членам Совета директоров не начислялись и не выплачивались.

Сделки между Обществом и членами Совета директоров Общества в 2016 году не заключались.

31. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на финансовую отчетность или деятельность Общества нет.

Исполнительный директор _____

Ю.Н. Демин



« 14 » марта 2017 г.