

Ваш СоветникЪ®

АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

Рег. №3-2 от 19.03.2020 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Публичного акционерного общества
«ТНС энерго Кубань»
за год, закончившийся 31 декабря 2019 года**

Краснодар 2020

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Публичного акционерного общества «ТНС энерго Кубань»
за год закончившийся 31 декабря 2019 года

Надлежащий адресат

Акционеры публичного акционерного общества «ТНС энерго Кубань»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «ТНС энерго Кубань» (ОГРН 1062309019794, дом 55/1, улица Гимназическая, город Краснодар, Россия, 350000), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «ТНС энерго Кубань» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимым для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2019 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процессов погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты, тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам, отражения дисконта по договорам цессии.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в пункте 4.5 «Структура дебиторской задолженности», «Движение резерва по сомнительным долгам» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах деятельности ПАО «ТНС энерго Кубань» за 2019 год.

Признание и оценка выручки

Признание и оценка выручки являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенным несовершенством механизмов функционирования розничного рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между энергосбытовыми и электросетевыми компаниями в отношении объемов потребления электроэнергии и мощности. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной и основывается на допущении разрешения разногласий.

Мы провели оценку системы внутреннего контроля за отражением выручки, проверку корректности определения сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии и прочих работ (услуг), на выборочной основе получили подтверждение остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии и результатов судебных разбирательств, в отношении спорных сумм оказанных услуг (суммы выручки по разногласиям между энергосбытовыми и электросетевыми компаниями в отношении объемов потребления электроэнергии и мощности), а также провели другие процедуры для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств для подтверждения корректности, во всех существенных отношениях, сумм признанных в бухгалтерской отчетности доходов.

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных энергосбытовых и электросетевых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что требует большого объема суждения руководства в отношении существенных, оспариваемых в рамках судебных разбирательств и урегулирования претензий, сумм.

Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, оценку адекватности суждений руководства и документальное обоснование оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, соответствие подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству.

Сведения о начисленных резервах и условных обязательствах Общества раскрыты в пункте 4.13 «Оценочные и условные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах деятельности ПАО «ТНС энерго Кубань» за 2019 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «ТНС энерго Кубань» за 2019 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «ТНС энерго Кубань» за первый квартал 2019 года, но включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «ТНС энерго Кубань» за 2019 год и ежеквартальный отчет эмитента ПАО «ТНС энерго Кубань» за первый квартал 2019 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «ТНС энерго Кубань» или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «ТНС энерго Кубань» за первый квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также

Ваш СоветникЪ®

АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

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

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

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Агафонова Марина Юрьевна

Руководитель аудиторской организации
Управляющий партнер
ООО «Аудиторская группа
«Ваш СоветникЪ»



Гладкий Федор Владимирович

Аудиторская организация:
ООО «Аудиторская группа «Ваш СоветникЪ», ОГРН 1112310003992,
350015, Краснодарский край, г Краснодар, ул. Красная, 154, 4 этаж,
член саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606068708

«19» марта 2020 года

Всего сброшюровано 57 листов



форма по ОКУД 0710001

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2019 года

Организация	ПАО "ТНС энерго Кубань "	Форма №1 по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	31.12.2019
Вид деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКПО	00127781
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	2308119595
Публичное акционерное общество / Частная собственность		по ОКВЭД 2	35.14
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	12247/16
Местонахождение (адрес)	350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Гимназическая, д. 55/1	по ОКЕИ	384

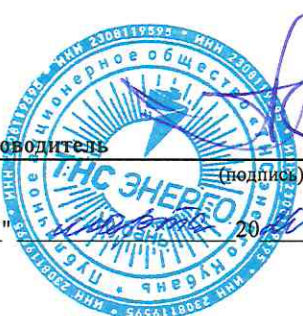
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудиторская группа "Ваш СоветникЪ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации / индивидуального аудитора	ИНН	2310155865
Основной государственный регистрационный номер организации / индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1112310003992

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
4.1	Нематериальные активы	1110	2 609	2 667	2 154
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	1 205 058	944 663	1 125 573
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.3	Финансовые вложения	1170	1 113 816	150 010	150 010
6.4	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	16 144	19 171	21 224
	Итого по разделу I	1100	2 337 627	1 116 511	1 298 961
	II. Оборотные активы				
4.4	Запасы	1210	104 902	103 635	105 901
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	616	176 147	127 510
4.5	Дебиторская задолженность	1230	10 537 515	10 494 283	9 477 348
4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	351 577	440 671	440 671
4.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	227 571	292 284	331 298
4.7	Прочие оборотные активы	1260	612	129	138
	Итого по разделу II	1200	11 222 793	11 507 149	10 482 866
	БАЛАНС	1600	13 560 420	12 623 660	11 781 827

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
4.8	Уставный капитал	1310	10 007	10 007	10 007
4.8	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(123 792)	-	(46 634)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	326 629	303 980	368 648
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	599 495	599 497	599 497
	Резервный капитал	1360	500	500	500
4.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	805 999	782 578	1 028 878
	Итого по разделу III	1300	1 618 838	1 696 562	1 960 896
	IV. Долгосрочные обязательства				
4.11	Заемные средства	1410	155 000	-	-
6.4	Отложенные налоговые обязательства	1420	571 068	413 569	340 135
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	726 068	413 569	340 135
	V. Краткосрочные обязательства				
4.11	Заемные средства	1510	4 450 000	3 250 000	2 499 973
4.12	Кредиторская задолженность	1520	6 696 853	7 196 607	6 907 960
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.13	Оценочные обязательства	1540	68 661	66 922	72 863
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 215 514	10 513 529	9 480 796
	БАЛАНС	1700	13 560 420	12 623 660	11 781 827



Руководитель _____ Халанский А.Е.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 12 " _____ 20 20 г.

Приложение № 5
к учетной политике ПАО "ТНС энерго Кубань"
для целей бухгалтерского учета
утвержденной Приказом от 27.12.2016 № 418
(в редакции Приказов Минфина России от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Приложение N 1
к Приказу Министерства финансов РФ
от 2 июля 2010 г. N 66н
(в ред. Приказов Минфина РФ
от 06.04.2015 № 57н)
форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах за 2019 год

Организация **ПАО "ТНС энерго Кубань"** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Вид экономической деятельности: **Торговля электроэнергией** по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичное акционерное общество / частная собственность** по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: **тыс. руб.** по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
00127781		
2308119595		
35.14		
12247		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	2019 год	2018 год
6.1	Выручка	2110	58 708 883	55 918 553
6.2	Себестоимость продаж	2120	(31 723 265)	(29 955 325)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	26 985 618	25 963 228
6.2	Коммерческие расходы	2210	(25 869 204)	(25 130 497)
6.2	Управленческие расходы	2220	-	
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 116 414	832 731
7	Доходы от участия в других организациях	2310		40 722
	Проценты к получению	2320	93 484	92 177
	Проценты к уплате	2330	(450 408)	(328 132)
6.3	Прочие доходы	2340	393 276	475 440
6.3	Прочие расходы	2350	(762 930)	(789 486)
6.4	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	389 836	323 452
6.4	Текущий налог на прибыль	2410	(54 672)	(113 018)
6.4	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(94 812)	86 143
6.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(77 612)	76 003
6.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(41 019)	(113 819)
6.4	Прочее	2460	(4 053)	(98 529)
4.10	Чистая прибыль (убыток)	2400	212 480	74 089

Пояснения	Наименование показателя	Код	2019 год	2018 год
4.10	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	58 087	119 605
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
4.10	Совокупный финансовый результат периода	2500	270 567	193 694
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Халанский А.Е.
(расшифровка подписи)

«12» марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2019 год

Организация **ПАО "ТНС энерго Кубань"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**
Организационно-правовая форма/форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2019
00127781		
2308119595		
35.14		
12247	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>17</u> г. ¹ За 2018 год	3100	10 007	(46 634)	968 145	500	1 028 878	1 960 896
Увеличение капитала - всего:	3210	0	46 634	0	0	138 757	185 391
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	74 089	74 089
переоценка имущества	3212	x	x		x	64 668	64 668
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	0	(64 668)	()	(385 057)	(449 725)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(64 668)	x	(140 912)	(205 580)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x		()
уменьшение количества акций	3225	()			x		0
реорганизация юридического лица	3226						()
дивиденды	3227	x	x	x	x	(244 145)	(244 145)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>18</u> г. ² За 2019 год	3200	10 007	-	903 477	500	782 578	1 696 562
Увеличение капитала - всего:	3310	0		61 518	0	212 482	274 000
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	212 480	212 480
переоценка имущества	3312	x	x	61 518	x		61 518
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	2	2
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)	(123 792)	(38 871)	(0)	(189 061)	(351 724)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x		x	(61 518)	(61 518)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(38 871)	x	(57 543)	(96 414)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x		()
уменьшение количества акций	3325	()			x		0
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	(70 000)	(70 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>19</u> г. ³	3300	10 007	(123 792)	926 124	500	805 999	1 618 838

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ¹	Изменения капитала за 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	0			0
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	0	0	0	
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	0	-	-	0
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:	3411				
изменением учетной политики	3421				
исправлением ошибок	3501	0	-	-	0
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым					
осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:	3412				0
изменением учетной политики	3422				0
исправлением ошибок	3502	0	0	0	0
после корректировок					

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__19 г. ³	На 31 декабря 20__18 г. ²	На 31 декабря 20__17 г. ¹
Чистые активы	3600	1 618 838	1 696 562	1 696 562

Руководитель

Халанский А.Е.

(расшифровка подписи)

" 20 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2019 год

Организация	ПАО "ТНС энерго Кубань"	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика	Деятельность агентов по оптовой торговле электроэнергией и тепловой энергией (без их производства, передачи и распределения)	Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	по ОКПО	00127781
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная собственность	ИНН	2308119595
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	12247 16
		по ОКЕИ	384

№ поясн.	Наименование показателя	Код	2019 год	2018 год
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	49 369 796	47 281 619
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	49 150 634	47 032 779
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 426	4 450
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	214 736	244 390
	Платежи - всего	4120	(49 886 908)	(47 801 623)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(47 401 907)	(45 459 538)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(840 188)	(882 358)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(450 408)	(322 440)
	налога на прибыль организаций	4124	(104 331)	(128 858)
	прочие платежи	4129	(1 090 074)	(1 008 429)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(517 112)	(520 004)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	275 433	44 800
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 188	1 495
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	150 000	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	113 718	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 527	43 305
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 152 268)	(92 162)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(97 209)	(92 152)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 055 059)	(10)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(876 835)	(47 362)

№ поясн.	Наименование показателя	Код	2019 год	2018 год
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	19 400 413	17 361 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	19 355 000	17 340 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	45 413	21 000
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(18 071 179)	(16 832 648)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(1 771)	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(69 332)	(244 648)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(18 000 000)	(16 588 000)
	прочие платежи	4329	(76)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 329 234	528 352
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(64 713)	(39 014)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	292 284	331 298
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	227 571	292 284
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

Руководитель

Халанский А.Е.

(подпись)

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «ТНС энерго Кубань» за 2019 год**

Оглавление

1. Общие сведения.....	3
2. Учетная политика.....	6
3. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов, отраженная в отчетном периоде.....	15
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	16
4.1 Нематериальные активы.....	16
4.2 Основные средства.....	17
4.3 Финансовые вложения.....	19
4.4 Запасы.....	20
4.5 Дебиторская задолженность.....	21
4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	22
4.7 Прочие оборотные активы.....	25
4.8 Капитал и резервы.....	26
4.9 Распределение прибыли.....	26
4.10 Прибыль на акцию.....	26
4.11 Кредиты и займы.....	28
4.12 Кредиторская задолженность.....	29
4.13 Оценочные и условные обязательства.....	30
5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.....	30
6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.....	31
6.1 Доходы по обычным видам деятельности.....	31
6.2 Расходы по обычным видам деятельности.....	31
6.3 Прочие доходы и расходы.....	32
6.4 Расчеты по налогу на прибыль.....	34
6.5 Временные и постоянные разницы.....	35
7. Информация о связанных сторонах.....	36
8. Сегментная отчетность.....	41
9. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении.....	42
10. Чрезвычайные обстоятельства.....	42
11. События после отчетной даты.....	42
12. Допущение о непрерывности деятельности.....	42
Перечень лиц, являвшихся связанными сторонами ПАО ГК «ТНС энерго Кубань» в 2019 году.....	43

1. Общие сведения

Регистрация:

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 наименование на Публичное акционерное общество «ТНС энерго Кубань» (ПАО «ТНС энерго Кубань»). Данные изменения в наименовании юридического лица зарегистрированы в установленном законом 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.

Сокращенное название - ПАО «ТНС энерго Кубань».

ОГРН - 1062309019794

ИНН - 2308119595

КПП – 230801001

Организационно-правовая форма: Публичное акционерное общество (Код по ОКОПФ47)

Форма собственности: частная собственность (Код ОКФС 16).

Юридический адрес: 350000, г. Краснодар, ул. Гимназическая, д.55/1.

Фактический адрес: 350000, г. Краснодар, ул. Гимназическая, д.55/1.

Номера контактных телефонов:

Телефон: (861) 262-39-00, 299-07-20

Факс: (861) 262-39-00

Адрес страницы в сети Интернет: <https://kuban.tns-e.ru/population/>

E-mail: energосбыт@kuban.tns-e.ru

Сведения об обособленных подразделениях:

Адыгейский филиал ПАО «ТНС энерго Кубань» (385000, г. Майкоп, ул. Ленина, 47)
 Армавирский филиал ПАО «ТНС энерго Кубань» (352913, г. Армавир, ул. Островского, 175)
 Ейский филиал ПАО «ТНС энерго Кубань» (353688 г. Ейск, ул. Толстого, 3А)
 Краснодарский филиал ПАО «ТНС энерго Кубань» (350911 г. Краснодар, ул. Травяная, 1/1)
 Новороссийский филиал ПАО «ТНС энерго Кубань» (353900 г. Новороссийск, ул. Сакко и Ванцетти, 2)
 Сочинский филиал ПАО «ТНС энерго Кубань» (350007 г. Сочи, пер. Электрический, 1)
 Тимашевский филиал ПАО «ТНС энерго Кубань» (352708, Краснодарский край, г. Тимашевск, ул. Шияна, 277)

Численность персонала:

по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 1585 человек, по состоянию на 31 декабря 2018 года 1410 человек, по состоянию на 31 декабря 2019 г. 1330 человек.

Деятельность:

Основными видами деятельности Общества является

- 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.
 - другие виды деятельности, предусмотренные Уставом.
- Организация не осуществляет деятельности, подлежащей лицензированию.

Исполнительный орган:

В 2012 году функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) переданы управляющей организации ПАО Группа компаний «ТНС энерго» (в соответствии с Протоколом б/н от 29.06.2012 г. внеочередного общего собрания акционеров). На дату подписания отчетности действует договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 229 от 18.06.2013 года.

- с 01.01.2019 по 01.10.2019 - Заместитель генерального директора ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ПАО «ТНС энерго Кубань» Костанов Иван Александрович (Приказ от 26.05.2017 № 159-к, Приказ от 01.10.2019 № 189-к).

- с 02.10.2019 по 28.01.2020 - Заместитель генерального директора ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ПАО «ТНС энерго Кубань» Щуров Борис Владимирович (Приказ от 02.10.2019 № 195-к, Приказ от 28.01.2020 № 4-к).

- с 29.02.2020 по дату подписания отчетности за 2019 год - Заместитель генерального директора ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ПАО «ТНС энерго Кубань» Халанский Александр Евгеньевич (Приказ от 29.01.2020 № 6-к).

Состав Совета директоров:

По состоянию на 31.12.2019 г. в Совет директоров входят:

Афанасьев Сергей Борисович - Генеральный директор ПАО ГК «ТНС энерго»

Афанасьева София Анатольевна - Заместитель генерального директора ООО «ТНС Холдинг»

Евсеев Елены Владимировна - Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО ГК «ТНС энерго»

Доценко Олег Михайлович - Исполнительный директор ПАО ГК «ТНС энерго»

Авров Роман Владимирович - Директор по финансам ПАО ГК «ТНС энерго»

Щуров Борис Владимирович – заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго», управляющий директор ПАО «ТНС энерго Кубань»

Костанов Иван Александрович – нет сведений о трудоустройстве.

Сведения об аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «Ваш СоветникЪ» (ИНН/КПП 2310155865/231001001)

Свидетельство о государственной регистрации от 10.09.1997 г. серия № 7193, номер в реестре РФ 1022301307173 Регистрационная палата г. Краснодар

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (Выписка из реестра от 08.12.2016 года №1952-Ю/16) ОРНЗ 11606068708

Ревизионная комиссия Общества:

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

1. Баженова Екатерина Александровна - Начальник финансово-аналитического управления ПАО ГК «ТНС энерго»
2. Шишкин Андрей Иванович - Начальник контрольно-ревизионного отдела ПАО ГК «ТНС энерго»
3. Баташова Анна Григорьевна - начальник управления экономики и тарифообразования ПАО ГК «ТНС энерго»

Дочерние компании:

ООО «Единый информационно-расчетный центр Краснодарского края»

ИНН 2310199118

Доля в уставном капитале на 31.12.2019: 100%

Дата внесения данных в ЕГРЮЛ: 24.09.2014

Юридический адрес: 350004, г. Краснодар, ул. Гимназическая, 55/1

Вид деятельности: Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов в электронной форме и на бумажном носителе

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики Общества, утвержденной Приказом от 27 декабря 2016 года № 418 «Об утверждении учетной политики ОАО «Кубаньэнергогосбыт» (с изменениями, утвержденными Приказом от 21 августа 2017 № 308).

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2 «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержден 27.12.07 №153н.

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

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

Нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

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

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группа нематериальных активов	Принятые сроки полезного использования
Права на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности	2 - 5 лет
Права на использование программы для ЭВМ, базы данных	2 - 10 лет
Патенты, лицензии, торговые знаки, знаки обслуживания, иные аналогичные права и активы	3 - 7 лет
Прочие	2 - 8 лет

Незавершенных капитальных вложений в нематериальные активы по состоянию на 31.12.2019 года Общество не имеет. Наличие и движение нематериальных активов отражено в пункте 4.1. Нематериальные активы.

Основные средства

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

Сумма амортизации по объектам основных средств определялась исходя из первоначальной стоимости отчислений, исчисленной исходя из срока полезного использования этих объектов, в соответствии с включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.0 новый Классификатор основных средств (ОКОФ), с новыми кодами - ОК 013-2014 (СНС 2008). По основным средствам, введенным в эксплуатацию с 2017 года, сроки полезного использования определялись по новым кодам ОК 013-2014 (СНС 2008). Сроки полезного использования для основных средств, принятых до 2017 года не изменялись. Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования.

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования
Здания	1-125 лет
Сооружения	1-25 лет
Транспортные средства	2-8 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-20 лет
Офисное оборудование	0 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-21 лет

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

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

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

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

По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

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

В 2019 году переоценка стоимости объектов основных средств не производилась.

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

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств и незавершенных капитальных вложений отражено в пункте 4.2.

Основные средства

Финансовые вложения

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

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

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

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

При устойчивом снижении стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя

ниже их первоначальной стоимости. При определении расчетной стоимости финансовых вложений Общество использует отчеты независимых оценщиков. В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва под обесценение финансовых вложений отражается свернуто.

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

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

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и финансовые вложения в залоге отражены в пункте **4.3. Финансовые вложения**.

Товарно-материальные запасы

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

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

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

Товары для продажи

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

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

В составе запасов отражается стоимость иных товаров (в том числе объектов недвижимости Общества с целью дальнейшей перепродажи и не реализованных на отчетную дату).

Движение товарно-материальных запасов и изменения по резерву под снижение стоимости показаны в пункте **4.4. Запасы**.

Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

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

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

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

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

НДС к возмещению, исчисленный с авансов полученных, отражается Обществом в составе дебиторской задолженности.

Структура дебиторской задолженности и движение средств резерва по сомнительным долгам отражено в пункте 4.5. **Дебиторская задолженность.**

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

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

Такие расходы подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течение срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно, исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов. В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и (или) прочих оборотных активов (краткосрочная часть). Движение расходов будущих периодов отражено в пункте 4.7. **Прочие оборотные активы.**

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества 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.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Обществом полностью сформирован резервный капитал в размере 599 495 тыс. руб.

В составе добавочного капитала учитывается эмиссионный доход.

Собственные акции, выкупленные у акционеров

У Общества по состоянию на отчетную дату имеются собственные акции, выкупленные у акционеров, как по их требованию, так и по решению совета директоров.

Выкупленные Обществом собственные акции (доли) учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение независимо от номинальной стоимости.

Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

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

НДС к восстановлению, исчисленный с авансов выданных, отражается Обществом в составе прочей кредиторской задолженности. В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто через отложенные активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

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

Оценочные и условные обязательства

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

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработной платы отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники ушли в отпуск или увольнились в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Движение оценочных обязательств отражено в пункте 4.13. **Оценочные и условные обязательства.**

Признание доходов

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

Доходы от неосновных видов деятельности Общества относятся к прочим доходам.

Признание расходов

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

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитываются плата за приобретенную на оптовом рынке

электрическую энергию, в том числе нагрузочные потери в случае их возникновения, а также, как необходимое условие закупки электрической энергии (мощности).

В составе коммерческих расходов учитываются плата за услуги по передаче электрической энергии по сетям и прочие расходы, связанные с приобретением и реализацией электроэнергии (мощности) такие как: плата за услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электроэнергии, услуги по расчету требований и обязательств участников ОРЭ и т.п.

Управленческие (административные) расходы (счет 26) также отражаются в составе коммерческих расходов. Выплаты работникам, установленные коллективным и трудовыми договорами, являющиеся для Общества обязательными к исполнению, и соответственно входящими в систему оплаты труда, отражаются в составе коммерческих расходов. В составе коммерческих расходов отражаются стоимость приобретенной на оптовом и розничном рынке электроэнергии и мощности для собственных нужд.

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

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления платежа.

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

Налог на прибыль и НДФЛ с выплаченных дивидендов отражаются в составе прочих платежей от финансовых операций.

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

Процентные займы работникам отражаются в инвестиционной деятельности.

Беспроцентные займы работникам, средства по беспроцентным векселям, поступления по беспроцентным договорам уступки дебиторской задолженности/перевода долга отражены в текущей деятельности.

В отчете отражаются свернуто как не характеризующие деятельность Общества операции по пересылке продавцам и покупателям средств в качестве агента, возвраты авансов и других сумм, средства, связанные с покупкой и продажей валюты. Суммы возвращенных авансов отражены как уменьшение соответствующих поступлений (выплат).

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

- уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль, НДФЛ, возврат налогов;
- штрафные санкции по хозяйственным договорам;

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

Установление критерия существенности при исправлении ошибок

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

Изменения в учетной политике на 2019 год

В соответствии с Приказом от 28.12.2018 года № 500 Общество внесло следующие изменения в действующую Учетную политику начиная с 01.01.2019:

1. В отчете о финансовых результатах в составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитываются плата за приобретенную на оптовом и розничном рынке электрическую энергию, а также как необходимое условие закупки электрической энергии - мощность.
2. В составе коммерческих расходов учитываются плата за услуги по передаче электрической энергии по сетям и прочие расходы, связанные с приобретением и реализацией электроэнергетики (мощности) такие как: плата за услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электроэнергетики, услуги по расчету требований и обязательств участников ОРЭ и т.п.
3. Управленческие (административные) расходы также отражаются в составе коммерческих расходов. Выплаты работникам, установленные коллективным и трудовыми договорами, являющиеся для Общества обязательными к исполнению, и соответственно входящими в систему оплаты труда, отражаются в составе коммерческих расходов.
4. В бухгалтерском балансе НДС к возмещению, исчисленный с авансов полученных, отражается Обществом в составе показателя строки «Дебиторская задолженность». НДС к восстановлению, исчисленный с авансов выданных, отражается Обществом в составе прочей кредиторской задолженности.
5. В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, связанные с получением неисключительных прав на программные продукты и иные результаты интеллектуальной деятельности и производимые в виде фиксированного разового платежа. Иные расходы (на страхование, предоплата по лизинговым платежам и долгосрочным услугам по аренде, подписку и т.п.) подлежат признанию в составе дебиторской задолженности.

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

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

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

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

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

8. Начиная с отчетности за 2019 год Обществом проводилась работа по переходу на применение ПБУ 18/02 (Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" (Зарегистрировано в Минюсте России 31.12.2002 N 4090) в новой редакции (изменения внесены Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н). Проведена переквалификация постоянных разниц во временные от переоценки основных средств по группе «Здания», изменение рыночной стоимости финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019 года отражено в составе временных разниц.

3. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов, отраженная в отчетном периоде

Отражение последствий изменения учетной политики в составе бухгалтерской отчетности за 2019 год Общество осуществило перспективно, поскольку изменение показателей статей отчетности не являлось существенным, корректировка данных предшествующих отчетных периодов не проводилась.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Выбыло	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы — всего	5100	за 2019 г.	8 659	(5 992)	0	0	0	0	8 659	(6 050)
	5110	за 2018 г.	8 109	(5 955)	550	0	0	0	8 659	(5 992)
Программный продукт "Госпром SQL v 1.0"		за 2019 г.	5 000	(5 000)	-	-	-	-	5 000	(5 000)
		за 2018 г.	5 000	(5 000)	-	-	-	-	5 000	(5 000)
Программный продукт "Население"		за 2019 г.	490	(490)	-	-	-	-	490	(490)
		за 2018 г.	490	(482)	-	-	-	-	490	(490)
Расширение контроля над групповыми политиками		за 2019 г.	133	(133)	-	-	-	-	133	(133)
		за 2018 г.	133	(133)	-	-	-	-	133	(133)
Система "Корпоративный портал"		за 2019 г.	1 366	-	-	-	-	-	1 366	-
		за 2018 г.	1 366	-	-	-	-	-	1 366	-
Служба единого каталога Active Directory Общества		за 2019 г.	780	-	-	-	-	-	780	-
		за 2018 г.	780	-	-	-	-	-	780	-
Терминальная ферма служб удаленного рабочего стола		за 2019 г.	340	(340)	-	-	-	-	340	(340)
		за 2018 г.	340	(340)	-	-	-	-	340	(340)
АРМ ПО "Отправка уведомлений об ограничениях" юр. лица		за 2019 г.	230	(29)	-	-	-	-	230	(87)
		за 2018 г.	0	-	230	-	-	-	230	(29)
АРМ ПО "Отправка уведомлений об ограничениях" физ. лица		за 2019 г.	320	-	0	-	-	-	320	-
		за 2018 г.	0	-	320	-	-	-	320	-

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

Программный продукт "Госпром SQL v 1.0" - 60 месяцев;

Программный продукт "Население" - 60 месяцев;

Расширение контроля над групповыми политиками - 36 месяцев;

Терминальная ферма служб удаленного рабочего стола - 36 месяцев;

АРМ ПО "Отправка уведомлений об ограничениях" юр. лица - 48 месяцев.

4.2 Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Поступило Достройка, реконструкция, модернизация	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Выбыло Накопленная амортизация	Написано амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства всего (без учета дозидных вложений в материальные ценности) — всего	5200	2019 г.	1 429 212	(484 550)	295 517	14 607	(39 706)	(20 715)	16 698	(51 499)	-	-	1 718 621	(559 057)
в том числе:		2018 г.	1 609 528	(483 955)	69 184	9 498	-	(258 998)	50 825	(51 420)	-	-	1 429 212	(484 550)
Здания	5201	2019 г.	1 090 340	(253 648)	255 468	12 553	(38 780)	(6 114)	3 135	(24 847)	-	-	1 352 247	(314 140)
	5211	2018 г.	1 298 807	(269 168)	33 587	864	-	(242 918)	38 781	(23 261)	-	-	1 090 340	(253 648)
Сооружения	5202	2019 г.	14 986	(10 653)	-	-	-	-	-	(436)	-	-	14 986	(11 089)
	5212	2018 г.	11 821	(8 056)	3 165	-	-	-	-	(2 597)	-	-	14 986	(10 653)
Машины и оборудование	5203	2019 г.	177 611	(131 549)	11 920	2 054	(901)	(3 481)	3 481	(15 304)	-	-	188 104	(144 273)
	5213	2018 г.	151 924	(120 955)	25 517	8 634	-	(8 464)	4 525	(15 119)	-	-	177 611	(131 549)
Транспортные средства	5204	2019 г.	90 948	(72 478)	20 706	-	-	(10 996)	9 958	(9 033)	-	-	100 658	(71 553)
	5214	2018 г.	97 125	(69 905)	-	-	-	(6 177)	6 177	(8 750)	-	-	90 948	(72 478)
Производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды основных средств	5205	2019 г.	25 308	(16 222)	2 673	-	(25)	(124)	124	(1 879)	-	-	27 857	(18 002)
	5215	2018 г.	23 332	(15 871)	3 415	-	-	(1 439)	1 342	(1 693)	-	-	25 308	(16 222)
Земельные участки	5206	2019 г.	30 019	-	4 750	-	-	-	-	-	-	-	34 769	-
	5216	2018 г.	26 519	-	3 500	-	-	-	-	-	-	-	30 019	-

Арендованные основные средства (за балансом)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Движение за период		На конец периода
			Получено в аренду	Возвращено из аренды	
Арендованные основные средства (за балансом) — всего	за 2018 г.	559	-	-	559
	за 2019 г.	559	-	-	559
в том числе:	за 2018 г.	559	-	-	-
Основные средства в операционной аренде (аренда нежилого помещения под офис)	за 2019 г.	559	-	-	-

Общество получило в аренду следующее имущество, стоимостная оценка которого указана в договоре, и которая не может быть надежно оценена Обществом (кв.м.):

Наименование показателя		На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Нежилое помещение Краснодарский край, г.Геленджик, ул.Киевская, 47а (Новороссийский филиал ПАО "ТНС энерго Кубань"		90,87	90,87

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость и нематериальные активы	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2019 г.	19 171	91 148	1 816	63 009	45 494
в том числе:							
Авансы по СМР	5250	2018 г.	21 224	84 547	8 735	77 865	19 171
	5241	2019 г.	0	28 388	90	0	28 298
	5251	2018 г.	0	614	614	0	0
	5242	2019 г.	0	1 726	1 726	0	0
Оборудование к установке	5252	2018 г.	550	7 397	7 947	0	0

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	14 607	9 498
в том числе:			
Здания	5261	12 553	864
Машины и оборудование	5262	2 054	8 634
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего (переведены в состав других активов (ТМЦ))	5270	0	0

4.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Наименование показателя	код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			Текущая стоимость	Поступило	Поступило (переоценено)	Выбыло (переоценено)	Выбыло (переоценено, не влияющее на рыночную стоимость)	Снижение текущей рыночной стоимости	Увеличение текущей рыночной стоимости	Текущая стоимость
Долгосрочные - всего	5301	2019 г.	-	641 491	-	-	-	(24 813)	8 560	625 238
	5311	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Акции		2019 г.		641 491				(24 813)	8 560	625 238
		2018 г.							0	

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

Наименование показателя	код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопительная корректировка (резерв под обесценение)		Движение		Резерв под обесценение		Полная стоимость	Полная стоимость с учетом корректировки (резерв под обесценение)	Полная стоимость с учетом корректировки (резерв под обесценение)
			на начало года	в течение года	на начало года	в течение года	Поступило (переоценено)	Выбыло (погашено)	Поступило (+) / Выбыло (-)	на начало года			
Долгосрочные - всего	5301	2019 г.	150 010		-		75 000	150 000	-	-	488 578	-	-
	5311	2018 г.	150 010		-		-	-	-	-	150 010	-	-
в том числе:		2019 г.	150 010					(150 000)			10		
Доли участия в уставном капитале других организаций		2018 г.	150 010										
Акции (не обращающиеся на ЦР)		2019 г.		413 568			-	-			150 010		
		2018 г.					-	-			413 568		
Займы выданные сторонним организациям		2019 г.					75 000						
		2018 г.									75 000		
Краткосрочные - всего	5305	2019 г.	440 671		-		(75 000)	(65 671)	-	-	351 577	-	-
	5315	2018 г.	440 671		-		-	-	-	-	440 671	-	-
в том числе:		2019 г.	400 000				(75 000)	(25 000)			300 000		
Займы выданные сторонним организациям		2018 г.	400 000								400 000		
Договора цессии		2019 г.	40 671	51 577				(40 671)			51 577		
		2018 г.	40 671								40 671		
ИТОГО:		2019 г.	590 681	413 568	-		-	(215 671)	-	-	840 155	-	-
		2018 г.	740 691		-		-	-	-	-	590 681	-	-

Финансовые вложения в залоге

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Заложенные финансовые вложения по текущей стоимости за минусом резерва на обесценение - всего	5320	1 038 806	0	0
в том числе: Акции	5321	1 038 806	0	0

4.4 Запасы

Запасы по видам и резервы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 года		На 31 декабря 2018 года		На 31 декабря 2018 года	
		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	104 902	-	103 635	-	105 901	-
Топливо и технические жидкости для автотранспорта	5401	158	-	162	-	176	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5402	5 260	-	5 233	-	6 188	-
Прочие материалы	5403	5 098	-	3 854	-	5 151	-
Товары для перепродажи	5404	94 386	-	94 386	-	94 386	-

4.5 Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	60 393	-	255 141	-	2 549	-	-	-	-
Группа компаний "ТНС энерго"		-	-	254 581	-	-	-	-	-	-
Задолженность покупателей и заказчиков		60 393	-	560	-	2 549	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	10 521 727	(44 605)	10 278 935	(39 793)	9 535 198	(60 399)	(60 399)	(60 399)	(60 399)
Задолженность покупателей и заказчиков		7 288 925	(44 605)	6 859 477	(39 793)	7 101 518	(60 399)	(60 399)	(60 399)	(60 399)
Авансы по расчетам за транзит электроэнергии		263 280	-	57 457	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные прочие		108 033	-	369 349	-	205 386	-	-	-	-
Переплата по налогам, страховым взносам		18 805	-	4 589	-	45 623	-	-	-	-
НДС с авансов полученных		114 213	-	-	-	-	-	-	-	-
Группа компаний "ТНС энерго"		789 813	-	801 196	-	511 777	-	-	-	-
Задолженность дочерних организаций		762 749	-	698 418	-	552 616	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность		1 175 909	-	1 488 449	-	1 118 278	-	-	-	-
ИТОГО	5500	10 582 120	(44 605)	10 534 076	(39 793)	9 537 747	(60 399)	(60 399)	(60 399)	(60 399)

Движение средств резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	за 2019 год			за 2018 год		
	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Использовано для списания дебиторской задолженности	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Использовано для списания дебиторской задолженности
Резерв по сомнительным долгам	63 913	(59 101)	(59 101)	21 500	(87 571)	(87 571)

4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Денежные средства - всего	1250	227 571	292 284	331 298
<i>в том числе:</i>				
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах, включая (кроме депозитов)		227 484	286 186	273 188
Денежные средства на специальных банковских счетах (кроме депозитов)		10	5 679	56 971
Денежные средства в кассе и в пути		77	419	1 139
Денежные средства в аккредитивах, открытых в пользу других организаций		-	-	-
Денежные эквиваленты - всего		0	0	0
<i>в том числе:</i>				
Банковские депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока		-	-	-
Высоколиквидные банковские векселя		-	-	-
ИТОГО	1250	227 571	292 284	331 298

В отчете о движении денежных средств сумма полученных (уплаченных) и не зачтенных авансов (чистые авансы) составляет:

Показатели	за 2019 год	за 2018 год
полученные и не зачтенные авансы (без НДС)	140 057	235 423
уплаченные и не зачтенные авансы (без НДС)	277 310	54 535

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

Наименование показателя	Код	за 2019 год	за 2018 год
Прочие поступления - всего, в том числе	4119	214 736	244 390
Пени, штрафы, неустойки		174 517	208 155
Проценты к получению за неснятым остатком на р/сч		34 585	33 322
Невыясненные платежи		5 316	2 808
Реализация МПЗ		119	17
Страховые выплаты по ОСАГО		164	69
Возмещение материального ущерба		-	19
Оплата детских путевок		35	-
Прочие выплаты - всего, в том числе	4129	(538 121)	(629 799)
Пени, штрафы, неустойки		(395 846)	(485 300)
Расходы на благотворительность		(86 000)	(101 502)
Налоговые пени/штрафы		(17 382)	-
Госпошлина		(16 515)	(21 060)
Судебные издержки		(6 732)	(2 092)
Расходы на проведение ежегодного собрания акционеров, совета директоров		(6 729)	(4 242)
Расходы на культурно-массовые и спортивные мероприятия		(5 109)	(7 662)
Расчетно-кассовое обслуживание		(2 993)	(7 261)
Расходы по объектам ОПХ		(594)	-
Возврат авансов за электроэнергию за 2018 год		(149)	-
Ошибочно перечисленные средства		(72)	-
Оплата на лечение и отдых, добровольное медицинское страхование		-	(680)

Операции с материнской компанией, дочерними и зависимыми обществами

Наименование показателя	Код	за 2019 год	за 2018 год
Поступления от текущей деятельности - всего	4110	120 986	1 072
<i>в том числе:</i>			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	119 800	485
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 185	588
прочие поступления	4119	1	-
Платежи по текущей деятельности - всего	4120	(1 019 375)	(1 633 498)
<i>в том числе:</i>			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(869 643)	(1 384 484)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
прочие платежи	4129	-	-
<i>в том числе:</i>			
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, ушаченного продавцам		(149 731)	(249 014)
Поступления от инвестиционной деятельности - всего	4210	195 000	40 722
<i>в том числе:</i>			
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	150 000	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	45 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	40 722
Платежи по инвестиционной деятельности - всего	4220	(10 000)	(10)
<i>в том числе:</i>			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 000)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(10)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-

Поступления от финансовой деятельности - всего	4310	0	0
<i>в том числе:</i>			
получение кредитов и займов	4311	-	-
от увеличения долей участия	4313	-	-
Платежи по финансовой деятельности - всего	4320	(62 218)	(205 170)
<i>в том числе:</i>			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(62 218)	(205 170)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-

4.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Прочие оборотные активы - всего	1260	16 373	129	138
<i>в том числе:</i>				
Расходы будущих периодов, которые будут списаны менее чем через 12 месяцев после отчетной даты		16 144	-	-
Денежные документы		229	129	138

4.8. Капитал и резервы.

Уставный капитал сформирован из обыкновенных именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,56 руб. каждая в количестве 17 869 440 штук. По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Обществом полностью оплачен.

В 2019 году у ряда акционеров возникло право требования выкупа Обществом принадлежащих им акций Общества. Требования акционеров о выкупе принадлежащих им акций удовлетворены и оплачены Обществом в полном объеме в августе 2019 г. По состоянию на 31 декабря 2019 имеется остаток по ранее выкупленным у акционеров и не перепроданным на начало текущего года обыкновенных акций в количестве 987 597 штук на сумму 123 792,0 тыс. рублей.

В течении 2017-2019 года изменений добавочного капитала (без переоценки) и резервного капитала Общества не производило. В 2019 году изменения капитала от переоценки внеоборотных активов обусловлены восстановлением и списанием сумм дооценки при выбытии недвижимого имущества. В связи с применением с 01.01.2019 года новой редакции ПБУ 18/02 произведен перерасчет сумм постоянных разниц (от ранее произведенных переоценок) во временные разницы по группе «Здания», в составе переоценки от внеоборотных активов перспективно отражены отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы от произведенного перерасчета.

Дополнительная эмиссия акций в 2017-2019 году не производилась.

4.9. Распределение прибыли.

В соответствии с Протоколом годового собрания акционеров ПАО «ГНС энерго Кубань» б/н от 31.05.2019 года принято следующее решение об использовании нераспределенной чистой прибыли:

- 4 089 тыс. руб. на развитие производства, за счет нераспределенной прибыли по итогам 2018 года.

- 70 000 тыс. руб. на выплату дивидендов по итогам работы за 2018 год в денежной форме. Выплата произведена во 2 и 3 квартале 2019 года.

Дивиденды по итогам 2019 года (в случае принятия решения об их выплате) будут отражены как использование нераспределенной прибыли в бухгалтерской отчетности 2020 года после их утверждения общим собранием акционеров.

4.10. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, которая приходится на одну обыкновенную акцию в обращении. Она определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающегося в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Наименование показателя	за 2019 год	за 2018 год
Чистая прибыль (убыток) за отчетный год (руб.)	212 545 810	74 089 283
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, причитающихся к начислению их владельцам за отчетный период (руб.)	-	-
Чистая прибыль за минусом причитающихся дивидендов (руб.)	212 545 810	74 089 283
Средневзвешанное количество обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года (шт.)	17 214 822	17 696 958
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год (руб.)	12,35	4,19

Дивиденды за 1, 2, 3 и 4 кварталы 2019 года на дату составления отчетности не объявлялись.

Разводненная прибыль на акцию отражает возможное снижение уровня базовой прибыли на акцию в след потенциальных обыкновенных акций с разводящим эффектом - конвертируемые облигации. Конвертация облигаций Обществом не планировалась и не осуществлялась.

В 2019 г. чрезвычайные обстоятельства отсутствовали, поэтому соответствующие сравнительные данные чрезвычайных обстоятельств, и разводненной прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств не приводятся.

В результате отражения показателей в Отчете о финансовых результатах за 2019 год в тысячах рублей строка 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию не заполняется».

4.11. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Сроки погашения (по действующим кредитам и займам)	Процентные ставки (по действующим кредитам и займам)	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Долгосрочные кредиты и займы - всего	5551			155 000	0	0
<i>в том числе :</i>						
Банковские кредиты, включая кредитные линии		2021 г.	11,70%	155 000	-	-
Краткосрочные кредиты и займы - всего	5560			4 450 000	3 250 000	2 499 973
<i>в том числе :</i>						
Банковские кредиты, включая кредитные линии		2021-2024 гг.	11,0-13,8%	4 450 000	3 250 000	2 499 973
Займы от прочих организаций и физических лиц		-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов		-	-	-	-	-
Итого	5550			4 605 000	3 250 000	2 499 973

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

По состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 0 тыс. руб., 0 тыс. руб., 0 тыс. руб., соответственно.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием кредитов и займов в 2019 г., включая проценты, составили 450 408 тыс. руб. (в 2018 году 332 932 тыс. руб.). Затраты включены в состав прочих расходов Общества.

В 2018 году на 30.06.2018 Обществом нарушена ковенанта по кредитным соглашениям с ПАО Сбербанк, что нашло отражение в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2018 года.

По состоянию на 30 июня 2018 года кредитный портфель Общества превысил 2 500 000 тыс. руб., что дало формальное право банку требовать досрочного погашения задолженности в размере 500 000 тыс. руб. Общество оценивало вероятность того, что банк-кредитор предъявит требования по досрочному погашению имеющихся обязательств, как низкую. На момент подписания отчетности требование банка о досрочном погашении задолженности не поступало, сумма задолженности была погашена в сроки, установленные Соглашением. В 2019 году нарушения ковенантов по действующим кредитным договорам отсутствовали.

4.12. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-	-
в том числе:				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	6 696 853	7 196 607	6 907 960
в том числе:				
Задолженность перед поставщиками электроэнергии на ОРЭМ		2 025 892	1 829 731	1 758 321
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками по услугам за транзит		3 295 082	3 182 546	3 248 502
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками по услугам за транзит (оспариваемая часть)			594 986	814 024
Задолженность поставщикам и подрядчикам прочие		60 953	126 345	99 113
Авансы полученные		1 035 184	947 395	825 771
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		17 980	16 259	17 765
Задолженность по налогам и сборам		76 400	319 695	70 181
Задолженность по договорам уступки требования		-	-	-
Группа компаний "ТНС энерго"		118 420	3 230	118
Задолженность дочерних и зависимых организаций		13 644	118 674	27 756
Прочие кредиторы		53 298	57 746	46 409
ИТОГО	5550	6 696 853	7 196 607	6 907 960

4.13. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства (признанные в балансе)

Наименование показателя	Код	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 31.12.2018 г.	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12.2019 г.
Краткосрочные оценочные обязательства	5700		66 922	79 278	(77 133)	(406)	68 661
<i>в том числе:</i>							
резерв по оплате будущих отпусков		2020	66 516	79 278	(77 133)		68 661
резерв по гарантийной замене приборов учета электроэнергии		2019	406			(406)	0

5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения платежей выданные (по стоимости, установленной договором)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Обеспечения выданные - всего	5810	2 186 027	3 653 188	4 468 279
<i>в том числе:</i>				
Акции, доли в уставном капитале и прочие инвестиции, переданные в залог (залоговая стоимость)		27 984	-	-
Поручительства за третьих лиц		2 158 043	3 653 188	4 468 279

ПАО «ТНС энерго Кубань» выдана независимая гарантия от 06.07.2017 АО ВТБ Капитал (бенефициар) в целях исполнения обязательств ПАО ГК «ТНС энерго» по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках от 05.06.2017: сумма требований по гарантии – не более 9 000 000 000 руб., срок исполнения обязательств по сделке - 31.12.2025. Данной гарантией обеспечиваются обязательства ПАО ГК «ТНС энерго» по осуществлению любых выплат по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках и сделке, состоящей из серии взаимосвязанных сделок беспоставочный форвард на обыкновенные именные акции ПАО ГК «ТНС энерго». 04.06.2019 в сделку внесены изменения, в частности, срок гарантии продлен по 31.12.2026, права и обязанности АО ВТБ Капитал переданы ООО ВТБ Капитал Брокер.

На текущую дату задолженность ПАО ГК «ТНС энерго» по данным операциям отсутствует.

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

6.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	за 2019 год	за 2018 год
Выручка - всего	58 708 883	55 918 553
<i>в том числе:</i>		
Продажа электроэнергии и мощности собственным потребителям	58 394 509	55 305 537
Продажа электроэнергии в зоне обслуживания ПАО "НЭСК"	-	264 799
Продажа электроэнергии на оптовом рынке через ЗАО "ЦФР"	211 518	270 776
Выручка от неосновных видов деятельности	72 074	62 539
Компенсация расходов на введение режима ограничения энергоснабжения	30 782	14 901

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности

Наименование показателя	за 2019 год	за 2018 год
Себестоимость продаж - всего	31 723 265	29 955 325
<i>в том числе:</i>		
Электроэнергия и мощность собственным потребителям	31 353 634	29 285 775
Электроэнергия и мощность в зоне обслуживания ПАО "НЭСК"	-	212 844
Электроэнергия на оптовом рынке через ЗАО "ЦФР"	284 118	407 497
Затраты по неосновным видам деятельности	53 363	49 209
Компенсация расходов на введение режима ограничения энергоснабжения	32 150	-
Коммерческие расходы - всего	25 869 203	23 730 863
<i>в том числе:</i>		
Услуги по передаче электроэнергии	23 180 133	22 565 267
Услуги агентов, управления и другие расходы на ОРЭ	39 553	38 516
Другие коммерческие расходы, включая заработную плату и амортизацию основных средств	2 649 517	1 127 080
Управленческие расходы		1 339 634
ИТОГО	57 592 468	55 025 822

Вся стоимость приобретенной электроэнергии отражается в составе себестоимости товаров.

Расходы по элементам затрат

Наименование показателя	Код	за 2019 год	за 2018 год
Материальные затраты	5610	54 921 828	52 177 501
Расходы на оплату труда	5620	784 443	822 133
Отчисления на социальные нужды	5630	261 572	221 904
Амортизация	5640	47 608	51 184
Прочие затраты	5650	1 577 018	1 405 603
Итого произведенных затрат и себестоимость продаж	5660	57 592 469	54 678 325

6.3. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Наименование показателя	за 2019 год	за 2018 год
Прочие доходы - всего, <i>в том числе:</i>	393 276	475 440
Возмещение судебных расходов (свернуто)	715	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам (свернуто)	-	-
Доходы от переоценки финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость (свернуто)	-	-
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда (свернуто)	-	317 456
Прибыль прошлых лет (свернуто)	313 417	114 156
Списание кредиторской задолженности	3 205	2 847
Доходы от неосновных видов деятельности (свернуто)	15 044	-
Доходы по сделкам уступки прав требований (свернуто)	113	1 253
Доходы от реализации основных средств (свернуто)	222	2 432
Доходы от реализации МПЗ (свернуто)	107	124
Доходы от реализации долгосрочных финансовых вложений (акций, долей) (свернуто)	-	-
Проценты за предоставление рассрочки по оплате (прочие)	40 036	33 668
Проценты за предоставление рассрочки по оплате электроэнергии	19 490	321
Прочие доходы	927	3 183

Прочие расходы

Наименование показателя	за 2019 год	за 2018 год
Прочие расходы - всего, в том числе:	762 930	789 486
Судебные расходы (свернуто)	9 332	13 627
Создание резерва по сомнительным долгам (свернуто)	63 913	21 500
Расходы от переоценки финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость (свернуто)	16 253	
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	27 579	497 395
Убытки прошлых лет (свернуто), в том числе:	530 233	59 483
Договоры уступки права требования с ООО "Нигилист"	151 958	
Списание дебиторской задолженности	5 457	2 690
Расходы от неосновных видов деятельности (свернуто)	-	-
Расходы по сделкам уступки прав требований (свернуто)	-	-
Расходы от реализации основных средств (свернуто)	-	-
Расходы связанные с благотворительностью	61 343	81 396
Расходы на спортивные и культурные мероприятия	4 567	6 792
Расходы на возмещение причиненных организации убытков	873	-
Амортизация	756	256
Поручительство (свернуто)	12 048	25 600
Оплата услуг кредитных организаций	4 061	14 173
Расходы от реализации долгосрочных финансовых вложений (акций, долей) (свернуто)	-	-
Невозмещаемый НДС (не учитываемый в НУ)	1 953	737
Отчисления профсоюзам	2 401	2 541
Восстановлен доход от несостоявшейся продажи акций	16 757	-
Расходы связанные с деятельностью эмитента	-	24 102
Расходы на выплаты соц.характера неработающим пенсионерам	-	7
Расходы на выплаты соц.характера сотрудникам компании	-	1 575
Расходы на оплату труда работников производ.сферы из прибыли	-	23 699
Расходы по прочей аренде	394	5 140
Представительские расходы	-	2 512
Прочие расходы	5 010	6 261

Дисконт по договорам цессии № 417 от 18.01.2018 (в редакции дополнительного соглашения № 1 от 28.06.2018), № 426 от 02.07.2018, № 427 от 03.07.2018, заключенных с ООО «Нигилист», в соответствии с положениями п. 1.7.1, 1.7.2, 1.7.4 Учетной политики Общества, отражен в текущем периоде в сумме 151 958 тыс. руб., по причине получения документов в 2019 году.

6.4. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2019 год		за 2018 год	
	Прибыль(убыток)	Налог на прибыль	Прибыль(убыток)	Налог на прибыль
Учетная прибыль/(убыток)/Условный расход (доход) по налогу на прибыль (+ прибыль, - убыток)	389 836	77 967	323 452	64 691
Постоянные разницы/Постоянное налоговое обязательство (актив), (+ обязательство, - актив), в том числе:	474 059	94 812	430 715	86 143
Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (- прирост, + уменьшение)	(385 441)	(77 088)	380 015	76 003
Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (- прирост, - уменьшение)	(205 092)	(41 018)	(569 095)	(113 819)
Итого налогооблагаемая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль	273 362	54 672	565 087	113 018
Прочее всего, в том числе	X	(4 053)	X	(98 529)
Аналогичные платежи (пени и штрафы по налогам и сборам, доначисленные по актам налоговых проверок)	X	(4 053)	X	(62 546)
Налог на прибыль прошлых лет	X	X	X	(35 983)

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

6.5. Временные и постоянные разницы

Наименование показателя	за 2019 год	за 2018 год
Временные вычитаемые разницы- всего, <i>в том числе</i>	(205 092)	(569 095)
Нематериальные активы	(49)	(41)
Основные средства	(11 029)	(1 087)
Оценочные обязательства и резервы	4 297	-
Расходы будущих периодов	(223 124)	(21)
Финансовые вложения	24 813	-
Резерв на оплату отпусков	-	(6 347)
Убыток от деятельности ОПХ	-	3 487
Убыток по итогам 2013 года	-	(167 864)
Убыток по итогам 2016 года	-	(397 223)
Налогооблагаемые временные разницы - всего, <i>в том числе</i>	(385 441)	380 015
Нематериальные активы	(246)	(217)
Основные средства	(45 950)	(6 828)
Резервы сомнительных долгов	(330 685)	387 060
Финансовые вложения	(8 560)	-
Постоянные разницы - всего,	(474 059)	(430 715)
Реализация прошлых лет	80 528	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	131 621	6 012
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(339 302)	(10 035)
Благотворительность	(61 207)	(81 045)
Спортивные и культурно-массовые мероприятия	(4 553)	(6 792)
Представительские расходы	(4 095)	(2 512)
Единовременные премии	(9 838)	(8 026)
Уменьшение убытка за 2016 год по решению ВПП	(223 744)	-
Вознаграждение членам Совета директоров, ревизионной комиссии	(17 274)	(14 328)
Дивиденды полученные	-	40 722
Расходы связанные с деятельностью эмитента	-	(20 783)
Амортизация основных средств	(756)	(7 169)
Расходы от реализации основных средств	-	(58 198)
Прочие	(25 439)	(268 561)

7. Информация о связанных сторонах

Перечень лиц, являвшихся связанными сторонами ПАО ГК «ТНС энерго Кубань» в 2019 году, приведен в Приложении 1

Доходы от продаж товаров, услуг связанным сторонам

В отчетном году Общество оказывало услуги следующим организациям, являющимся связанными сторонами (без НДС):

Наименование связанной стороны	Наименование услуг	за 2019 год	за 2018 год
ПАО ГК «ТНС энерго»	Аренда недвижимого имущества	-	318
ПАО ГК «ТНС энерго»	Продажа недвижимого имущества	(246 000)	246 000
ПАО ГК «ТНС энерго»	Проценты за предоставление рассрочки по оплате за электроэнергию	19 217	124
ПАО ГК «ТНС энерго»	Услуги по организации конференции	2 406	-
ПАО ГК «ТНС энерго»	Проценты за предоставление рассрочки по оплате (прочие)	7 548	-
ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	Услуги по организации конференции	2 076	-
АО «ТНС энерго Тула»	Услуги по организации конференции	2 076	-
ПАО «ТНС энерго Марий Эл»	Услуги по организации конференции	1 152	-
ПАО «ТНС энерго Нижний Новгород»	Услуги по организации конференции	2 076	-
ПАО «ТНС энерго Ярославль ПАО»	Услуги по организации конференции	2 076	-
ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	Услуги по организации конференции	752	-
ООО «ТНС энерго Пенза»	Услуги по организации конференции	1 542	-
АО «ТНС энерго Карелия»	Услуги по организации конференции	1 240	-
ПАО «ТНС энерго Воронеж»	Услуги по организации конференции	2 076	-
ООО «ЕИРЦ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ»	Аренда недвижимого имущества	1 635	190
ЗАО «СТРОЙСЕРВИС»	Аренда недвижимого имущества	51	51
ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	Проценты по займам выданным	28 461	28 500
АО «ТНС энерго Тула»	Проценты по займам выданным	28 500	28 500
ООО «КЭС»	Продажа доли в уставном капитале	150 000	-
ООО «КЭС»	Купля-продажа электрической энергии и мощности	136 239	967 188
ООО «НЭП»	Купля-продажа электрической энергии и мощности	-	201 926
ООО «ФИНМАРКЕТ»	Проценты за предоставление рассрочки по оплате (прочие)	30 969	30 969
Итого		174 091	1 503 766

Расходы на закупки товаров, работ, услуг у связанных сторон (без НДС):

Наименование связанной стороны	Наименование услуг	за 2019 год	за 2018 год
ПАО ГК "ТНС энерго"	Услуги по договору управления	774 770	660 781
ПАО ГК "ТНС энерго"	Услуги по договору управления (корректировка за 2018 год)	53 234	-
ПАО ГК "ТНС энерго"	Аренда автотранспорта	1 000	1 200
ПАО ГК "ТНС энерго"	Аренда недвижимого имущества	3 695	1 837
ООО "Энергоконтроль"	Услуги по полному ограничению, последующему возобновлению предоставления электроэнергии	7 417	3 047
ООО "Энергоконтроль"	Проведение проверки состояния установленных и введенных в эксплуатацию приборов учета электроэнергии	286	-
ООО "Энергоконтроль"	Съем контрольных показаний и визуальный осмотр технического состояния приборов учета электроэнергии	134 992	106 689
ООО "Энергоконтроль"	Услуги печати, конвертации и упаковки счетов на оплату электрической энергии	15 748	-
ООО "КЭС"	Аренда недвижимого имущества	-	375
ООО "КЭС"	Аренда автотранспорта	-	889
ООО "КЭС"	Продажа доли в уставном капитале	150 000	-
ООО "БИРЦ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ"	Сбор платежей лиц, являющихся покупателями услуг и товаров и перевод денежных средств на счет принципала	22 669	5 700
Итого		1 163 811	780 518

Взаиморасчеты со связанными сторонами, отраженные на счетах расчетов с контрагентами и не учитываемые в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности:

Наименование связанной стороны	Вид взаиморасчетов	за 2019 год	за 2018 год
ПАО ГК "ТНС энерго"	Услуги по договору управления, связанные с осуществлением покупок необходимого для потребителей энергосбытовых компаний объема электрической энергии и мощности на оптовом рынке электрической энергии (мощности) и у поставщиков на розничном рынке электроэнергии	37 893 079	34 626 651
ПАО ГК "ТНС энерго"	Компенсация затрат по обучению персонала	-	572
ПАО ГК "ТНС энерго"	Компенсация затрат по аренде недвижимого имущества	341	-
ПАО ГК "ТНС энерго"	Приобретение ценных бумаг (акций группы компаний)	1 055 059	-
Итого		38 948 479	34 627 223

Операции по договорам уступки права требования (цессии)

Наименование связанной стороны	за 2019 год		за 2018 год		Дебиторская задолженность на 31.12.2019	Дебиторская задолженность на 31.12.2018	Дебиторская задолженность на 31.12.2017
	Сумма уступки	Проценты за предоставление рассрочки платежа	Сумма уступки	Проценты за предоставление рассрочки платежа			
ООО "НЭП"	19 665	-	-	-	-	-	-
ООО "ФИНМАРКЕТ"	-	30 369	-	30 969	408 810	397 841	-
Итого	0	30 369	0	30 969	408 810	397 841	0

Займы, предоставленные Обществом связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Процентные ставки	за 2019 год		Задолженность на 31.12.2019	Задолженность на 31.12.2018	Задолженность на 31.12.2017
		Займы (выдано)	Займ и проценты (возврат)			
ООО "ТНС Великий Новгород"	14,25%	-	(25 000)	242 307	238 846	210 346
АО "ТНС энерго Тула"	14,25%	-		272 070	243 570	215 070
ООО "Промэнергосбыт"	15,00%	-	(30 111)	96 092	126 203	126 203
Итого		0	(55 111)	610 469	608 619	551 619

Займы, полученные Обществом от связанных сторон

Наименование связанной стороны	Процентные ставки	за 2019 год		Задолженность на 31.12.2019	Задолженность на 31.12.2018	Задолженность на 31.12.2017
		Займы (выдано)	Займ и проценты (возврат)			
ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"		-	-	-	-	-
ПАО "ТНС энерго Нижний Новгород"		-	-	-	-	-
Итого		0	0	0	0	0

Дивиденды к получению от дочерних (зависимых) обществ*

Наименование связанной стороны	за 2019 год		за 2018 год		Задолженность на 31.12.2019	Задолженность на 31.12.2018	Задолженность на 31.12.2017
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено			
ООО "КЭС"	-	-	40 722	40 722	-	-	-
ООО "ЕИРЦ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ"	-	-	-	-	-	-	-
АО "Карелия"	-	-	-	-	-	-	-
ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	-	-	-	-	-	-	-
АО "ТНС энерго Тула"	-	-	-	-	-	-	-
ПАО "ТНС энерго Ярославль"	-	-	-	-	-	-	-
Итого	0	0	40 722	40 722	0	0	0

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

Дивиденды к выплате связанным сторонам**

Наименование связанной стороны	за 2019 год		за 2018 год		Задолженность на 31.12.2019	Задолженность на 31.12.2018	Задолженность на 31.12.2017
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено			
ПАО ГК "ТНС энерго"	62 218	62 218	205 170	205 170	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
Итого	62 218	62 218	205 170	205 170	0	0	0

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

Состояние расчетов со связанными сторонами (кроме дивидендов)

По состоянию на 31 декабря 2019 года задолженность перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет (без учета задолженности по выданным и полученным займам и договорам цессии):

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
ПАО ГК «ТНС энерго»	650 116	118 420	622 974	-	377 523	-
ООО «КЭС»	-	-	115 178	100 000	3	18 488
ООО «НЭП»	-	-	19 666	-	2 273	9 180
ЗАО «Стройсервис»	-	-	5	-	5	-
ООО «БИРЦ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ»	181 989	-	13 859	-	-	-
ООО «ЭНЕРГОКОНТРОЛЬ»	76 179	13 644	-	-	-	-
ООО «ФИНМАРКЕТ»	408 810	-	397 841	-	366 871	-
ООО «ГАРАНТ ЭНЕРГО»	-	-	-	-	31 940	-
ООО «САНФЛЕЙК»	-	-	25 718	-	-	-
ИТОГО	1 317 093	132 063	1 195 240	100 000	778 615	27 668

Состояние расчетов со связанными сторонами по дивидендам

Наименование связанной стороны	Задолженность на 31.12.2019	Задолженность на 31.12.2018	Задолженность на 31.12.2017
ПАО ГК «ТНС энерго»	-	-	-
Итого	-	-	-

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

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору определяется Трудовым договором и Приложением к тру материальном стимулировании.

Наименование показателя		за 2019 год	за 2018 год
Сумма вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, с учетом налогов и страховых взносов - всего, в том числе		135 933	176 660
краткосрочные вознаграждения, в том числе		135 933	17 660
выплаты, произведенные в отчетном периоде выплаты основному управленческому персоналу в связи с окончанием ими трудовой деятельности		23 943	7 883
долгосрочные вознаграждения, в том числе		-	-
пенсии (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности		-	-

Краткосрочные вознаграждения сформированы выплатами, определенными трудовыми договорами стимулирующими выплатами менеджеров, начисленными в связи с этими выплатами страховыми взносами, а также вознаграждениями членам Совета директоров.

8. Сегментная отчетность.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам Обществом не 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.

Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов, формируется в отношении Общества в целом. Учитывая тот факт, что деятельность филиалов неотделима от управления Общества в целом, принятие управленческих решений и распределение ресурсов, осуществляется лицами, наделенными советующими полномочиями, на уровне Общества в целом; отдельная управленческая отчетность, относящаяся исключительно к операциям Общества и не затрагивающая филиалы, по направлениям не составляется.

9. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении

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

10. Чрезвычайные обстоятельства

В 2019 году у Общества в составе расходов отсутствовали расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

11. События после отчетной даты

Решение о величине годовых дивидендов за 2019 год будет принято общим собранием акционеров в 2020 году. После утверждения, годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2020 год.

12. 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.

Заместитель генерального директора
ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий
Директор ПАО «ТНС энерго Кубань»



Халанский А.Е.

12 марта 2020 года

Приложение 1

Перечень лиц, являвшихся связанными сторонами ПАО «ТНС энерго Кубань» в 2019 году

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического 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.	Азров Роман Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.05.2019	0	0
2.	Афанасьев Сергей Борисович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.05.2019	0	0
			Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.02.2019		
3.	Афанасьева София Анатольевна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.05.2019	0	0
4.	Доценко Олег Михайлович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.05.2019	0	0
5.	Евсеев Елен Владимировна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.05.2019	0	0
6.	Костанов Иван Александрович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.05.2019	0	0
7.	Щуров Борис Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	30.05.2019	0	0
			Лицо является членом Совета директоров Общества	02.10.2019		
8.	Шириков Максим Сергеевич	-	Лицо является членом Правления Общества	10.12.2018	0	0
9.	Озорнина Тамара Петровна	-	Лицо является членом Правления Общества	10.12.2018	0	0
10.	Беджаше Мадин Довлетович	-	Лицо является членом Правления Общества	10.12.2018	0	0
11.	Смурыгин Владимир Александрович	-	Лицо является членом Правления Общества	10.12.2018	0	0
12.	Шкалахов Мурат Магомедович	-	Лицо является членом Правления Общества	10.12.2018	0	0

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического 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
20.	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
21.	Публичное акционерное общество «ПНС 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
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Нижегородская коммунальная компания»	603950, г. Нижний Новгород, ул. Бекетова, д.3В	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.12.2013	0	0
23.	Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Великий Новгород»	173015, г. Великий Новгород, ул. Пековская, д. 13	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2015	0	0
24.	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
25.	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 складочный капитал вклады, доли юридического лица	07.03.2017	0	0
26.	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
27.	Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энергосервис»	127006, г. Москва, пер. Настасьинский, д. 4, корп. 1, офис 311	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	10.01.2018	0	0
28.	Акционерное общество «ТНС энерго Тула»	300041, г. Тула, ул. Каминского, д.31а	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	09.07.2019	0	0