

Ваш СоветникЪ®

АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

Пер. №3-4 от 15.03.2019 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**
Публичного акционерного общества
«ТНС энерго Кубань»
за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

Краснодар 2019

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Публичного акционерного общества «ТНС энерго Кубань»
за год закончившийся 31 декабря 2018 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 2018 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 2018 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 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 31.12.2018 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.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в пункте 3.9.2. «Резерв по сомнительным долгам» Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2018 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, а также провели другие процедуры для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств для подтверждения корректности, во всех существенных отношениях, сумм признанных в бухгалтерской отчетности доходов.

Суммы выручки по разногласиям между энергосбытовыми и электросетевыми компаниями в отношении объемов потребления электроэнергии и мощности раскрыты в пунктах 3.9.1 «Дебиторская задолженность» и 12 «Анализ финансового состояния» Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2018 год.

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 3.16. Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «ТНС энерго Кубань» за 2018 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 2018 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 2019 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

«15» марта 2019 года

Всего сброшюровано 50 листов



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2018 года

Организация ПАО "ТНС энерго Кубань "
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Гимназическая, д. 55/1

Коды	
Форма №1 по ОКУД	0710001
Дата (год, месяц, число)	31.12.2018
по ОКПО	00127781
ИНН	2308119595
по ОКВЭД	35.14
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
1	Нематериальные активы	1110	2 667	2 154	2 767
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	944 663	1 125 573	1 031 700
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Долгосрочные финансовые вложения	1170	150 010	150 010	150 000
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
4	Прочие внеоборотные активы	1190	19 171	21 224	76 998
	Итого по разделу I	1100	1 116 511	1 298 961	1 261 465
	II. Оборотные активы				
5	Запасы	1210	103 635	105 901	106 695
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	176 147	127 510	114 945
6	Дебиторская задолженность	1230	10 494 283	9 477 348	9 179 060
7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	440 671	440 671	433 057
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	292 284	331 298	727 732
	Прочие оборотные активы	1260	129	138	53
	Итого по разделу II	1200	11 507 149	10 482 866	10 561 542
	БАЛАНС	1600	12 623 660	11 781 827	11 823 007

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал	1310	10 007	10 007	10 007
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(46 634)	(139 904)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	303 980	368 648	373 750
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	599 497	599 497	599 497
	Резервный капитал	1360	500	500	500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	782 578	1 028 878	1 060 947
	Итого по разделу III	1300	1 696 562	1 960 896	1 904 797
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	413 569	340 135	310 078
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	413 569	340 135	310 078
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	3 250 000	2 499 973	2 112 180
8	Кредиторская задолженность	1520	7 196 607	6 907 960	7 426 504
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
9	Оценочные обязательства	1540	66 922	72 863	69 448
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 513 529	9 480 796	9 608 132
	БАЛАНС	1700	12 623 660	11 781 827	11 823 007

Руководитель

Костанов И.А.

Главный бухгалтер

Озорнина Т.П.

"07" марта 2019 г.



Отчет о финансовых результатах деятельности за 2018 год

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

Коды		
0710002		
31	12	2018
00127781		
2308119595		
35.14		
47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Январь-Декабрь 2018 года	Январь-Декабрь 2017 года
	Выручка	2110	55 918 553	52 941 040
15	Себестоимость продаж	2120	(52 520 591)	(50 570 158)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 397 962	2 370 882
15	Коммерческие расходы	2210	(1 165 597)	(1 083 075)
15	Управленческие расходы	2220	(1 399 634)	(656 055)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	832 731	631 752
	Доходы от участия в других организациях	2310	40 722	
	Проценты к получению	2320	92 177	106 919
	Проценты к уплате	2330	(328 132)	(293 404)
	Прочие доходы	2340	475 440	1 122 418
	Прочие расходы	2350	(789 486)	(1 479 338)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	323 452	88 347
	Текущий налог на прибыль	2410	(113 018)	(19 204)
	<i>в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	2421	86 143	31 590
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	76 003	(11 755)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(113 819)	(18 301)
	Прочее	2460	(98 529)	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	74 089	39 087

Пояснения	Наименование показателя	Код	Январь-Декабрь 2018 года	Январь-Декабрь 2017 года
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	74 089	39 087
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель  Коставов И.А. Главный бухгалтер  Озорнина Т.П.

«04» марта 2019 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2018 год

Организация	ПАО "ТНС энерго Кубань"	Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	00127781
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	ИНН	2308119595
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная собственность	по ОКВЭД	35.14
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКOPФ/OKFC	47 16
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 16 г. ¹	3100	10 007	(139 904)	973 247	500	1 060 947	1 904 797
За 20 17 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	0	93 270	0	0	44 189	137 459
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	39 087	39 087
переоценка имущества	3212	x	x		x	5 102	5 102
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	(5 102)	()	(76 258)	(81 360)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(5 102)	x	()	(5 102)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x		()
уменьшение количества акций	3225	()			x		0
реорганизация юридического лица	3226						()
дивиденды	3227	x	x	x	x	(76 258)	(76 258)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 17 г. ³	3200	10 007	(46 634)	968 145	500	1 028 878	1 960 896
За 20 18 г. ⁴							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	46 634	0	0	138 757	185 391
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	74 089	74 089
переоценка имущества	3312	x	x		x	64 668	64 668
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)	0	(64 668)	(0)	(385 057)	(449 725)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(64 668)	x	(140 912)	(205 580)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x		()
уменьшение количества акций	3325	()			x		0
реорганизация юридического лица	3326						()
дивиденды	3327	x	x	x	x	(244 145)	(244 145)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 18 г. ⁵	3300	10 007	-	903 477	500	782 578	1 696 562

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					
до корректировок	3400	0			0
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	0	0	0	
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	0	-	-	0
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	0	-	-	0
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412				0
исправлением ошибок	3422				0
после корректировок	3502	0	0	0	0

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__18 г. ³	На 31 декабря 20__17 г. ²	На 31 декабря 20__16 г. ¹
Чистые активы	3600	1 696 562	1 960 896	1 904 797

Руководитель



(подпись)

Костанов И.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Озорнина Т.П.

(расшифровка подписи)

"04" марта 2019 г.



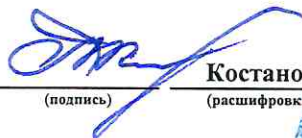
**Отчет о движении денежных средств
за 2018 год**

Организация	ПАО "ТНС энерго Кубань"	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКПО	00127781		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная собственность	ИНН	2308119595		
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКВЭД	35.14		
		по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
		по ОКЕИ	384		

№ поясн.	Наименование показателя	Код	2018 год	2017 год
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	47 281 619	44 717 819
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	47 032 779	44 252 813
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 450	5 432
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	244 390	459 574
	Платежи - всего	4120	(47 801 623)	(45 678 686)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(45 459 538)	(43 709 641)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(882 358)	(882 636)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(322 440)	(295 667)
	налога на прибыль организаций	4124	(128 858)	(48 171)
	прочие платежи	4129	(1 008 429)	(742 571)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(520 004)	(960 867)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	44 800	1 185 042
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 495	3 583
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	833 057
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	43 305	348 402
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(92 162)	(886 254)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(92 152)	(86 254)
	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	-	(800 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(47 362)	298 788

№ поясн.	Наименование показателя	Код	2018 год	2017 год
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	17 361 000	13 958 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	17 340 000	13 958 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	21 000	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(16 832 648)	(13 692 355)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(46 245)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(244 648)	(76 110)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(16 588 000)	(13 570 000)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	528 352	265 645
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(39 014)	(396 434)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	331 298	727 732
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	292 284	331 298
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

Руководитель



(подпись)

Костанов И.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Озорнина Т.П.

(расшифровка подписи)

"07" марта 2019 г.



ПАО "ТНС энерго Кубань"

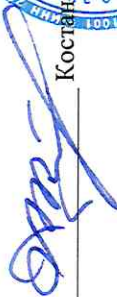
Пояснения №1 к балансу на 31.12.2018 г.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс.руб

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы — всего	5100	за 2018 г.	8 109	5 955	550	0	0	37	0	0	0	8 659	5 992
	5110	за 2017 г.	8 124	5 357	0	15	598	0	0	0	0	8 109	5 955
в том числе:	51001	за 2018 г.	8 109	5 955	550	0	0	37	0	0	0	8 659	5 992
программные продукты	51101	за 2017 г.	8 124	5 357	0	15	598	0	0	0	0	8 109	5 955

Руководитель

 Костин И.А.

Главный бухгалтер



Озорнина Т.П.



ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 2 к балансу 31.12.2018 г.

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов	начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства всего (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	2018 г.	1 609 528	483 955	78 682	258 998	50 825	51 419	0	0	1 429 212	484 549
в том числе:	5210	2017 г.	1 477 803	446 103	154 162	22 437	17 629	55 481	0	0	1 609 528	483 955
Здания	5201	2018 г.	1 298 807	269 168	34 451	242 918	38 781	23 261			1 090 340	253 648
	5211	2017 г.	1 185 421	255 972	126 716	13 330	12 722	25 918	0	0	1 298 807	269 168
Сооружения	5202	2018 г.	11 821	8 056	3 165	0	0	2 597	0	0	14 986	10 653
	5212	2017 г.	11 319	2 762	502	0	0	5 294	0	0	11 821	8 056
Машины и оборудование	5203	2018 г.	151 924	120 955	34 151	8 464	4 525	15 119	0	0	177 611	131 549
	5213	2017 г.	148 339	111 741	11 966	8 381	4 181	13 395	0	0	151 924	120 955
Транспортные средства	5204	2018 г.	97 125	69 905	0	6 177	6 177	8 749	0	0	90 948	72 477
	5214	2017 г.	86 334	60 961	11 138	347	347	9 291	0	0	97 125	69 905
Производственный и хозяйственный инвентарь и другие, не перечисленные выше, виды материальных основных фондов	5205	2018 г.	23 332	15 871	3 415	1 439	1 342	1 693	0	0	25 308	16 222
	5215	2017 г.	19 871	14 667	3 840	379	379	1 583	0	0	23 332	15 871
Земельные участки	5206	2018 г.	26 519	0	3 500	0	0	0	0	0	30 019	0
	5216	2017 г.	26 519	0	0	0	0	0	0	0	26 519	0

тыс.руб.



[Handwritten signature]
Костанов И.А.

Руководитель _____ Озорнина Т.П.
Главный бухгалтер _____

ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 3, 7 к балансу на 31.12.2018 г.

Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс. руб.			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	погашено денежными средствами	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		на конец периода		
												первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего в том числе: Приобретение доли в Уставном капитале других организаций Договора займа юридическим лицам (процентные) Приобретение доли в Уставном капитале других организаций Договора займа юридическим лицам (процентные) Приобретение доли в Уставном капитале других организаций Договора займа юридическим лицам (процентные)	5301	2018 г.	150 010	-	-	-	-	-	-	-	-	150 010	-	
		2017 г.	150 000	-	10	37 000	283 057	-	-	-	-	-	150 010	-
		2016 г.	470 057	-	-	37 000	283 057	-	-	-	-	-	150 000	-
		2018 г.	150 010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150 010	-
		2017 г.	150 000	-	10	-	-	-	-	-	-	-	150 010	-
		2016 г.	150 000	-	-	37 000	283 057	-	-	-	-	-	150 000	-
		2018 г.	320 057	-	-	37 000	283 057	-	-	-	-	-	-	-
		2017 г.	440 671	-	-	-	-	-	-	-	-	-	440 671	-
		2016 г.	433 057	-	-	840 671	833 057	-	-	-	-	-	440 671	-
		2016 г.	307 449	-	-	283 057	157 449	-	-	-	-	-	433 057	-
Краткосрочные - всего в том числе: Договора займа юридическим лицам (процентные) Договора цессии (приобретение дебиторской задолженности) Договора займа юридическим лицам (процентные) Договора цессии (приобретение дебиторской задолженности) Договора займа юридическим лицам (процентные) Договора цессии (приобретение дебиторской задолженности)	5302	2018 г.	400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	400 000	-	
		2017 г.	40 671	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 671	-
		2016 г.	433 057	-	800 000	833 057	-	-	-	-	-	-	400 000	-
		2018 г.	290 000	-	40 671	-	-	-	-	-	-	-	400 000	-
		2017 г.	17 449	-	283 057	140 000	-	-	-	-	-	-	40 671	-
		2016 г.	17 449	-	-	17 449	-	-	-	-	-	-	433 057	-
		2018 г.	590 681	-	-	-	-	-	-	-	-	-	590 681	-
		2017 г.	583 057	-	840 681	870 057	-	-	-	-	-	-	590 681	-
		2016 г.	777 506	-	283 057	194 449	-	-	-	-	-	-	583 057	-
		Финансовых вложений - ИТОГО	5300											

Руководитель _____
Костянов И.А.

Главный бухгалтер _____
Озорнина Т.П.



ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 4 к балансу 31.12.2018 г.

4.1 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость нематериальные активы	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2018 г.	21 224	84 547	8 735	77 865	19 171
	5250	2017 г.	76 998	109 957	12 040	153 691	21 224
в т. ч. авансы по СМР	5241	2018 г.	0	614	614	0	0
	5251	2017 г.	4 910	6 653	11 563	0	0
в т. ч. оборудование к установке	5242	2018 г.	550	7 397	7 947	0	0
	5252	2017 г.	389	550	389	0	550

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

Наименование показателя	код	за 2017 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	80 156	9 498
в том числе:			
Здания	5261	79 531	864
Машины и оборудование	5262	625	8 634
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего (переведены в состав других активов (ТМЦ))	5270	0	0

Руководитель _____
Костанов



Главный бухгалтер _____
Озорина Т.П.

Приложение №5
к учетной политике ПАО "ТНС энерго Кубань"
для целей бухгалтерского учета
утвержденной Приказом от 27.12.2016 № 418

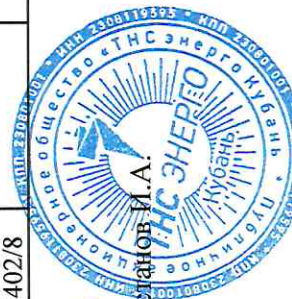
ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 5 к балансу на 31.12.2018 г.

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Поступило	Выбыло	
Запасы - всего	5400	2016 г.	12 907	239 021	145 233	106 695
	5401	2017 г.	106 695	130 284	131 079	105 901
	5402	2018 г.	105 900	95 708	97 973	103 635
в том числе за 2018 год:						
Топливо и тех.жидкости для автотранспорта	5402/1	2018 год	172	25 732	25 742	162
Запасные части (транспорт, оргтехника)	5402/2		1 812	3 793	4 504	1 101
Прочие материалы (канттовары, хоз. принадлежности, картриджи, расходные материалы для оргтехники)	5402/3		2 611	36 728	37 877	1 462
ТМЦ, переданные на ответственное хранение	5402/4		0	0	0	0
Строительные материалы	5402/5		0	6	6	0
Инвентарь (мебель, оргтехника)	5402/6		6 188	28 234	29 189	5 233
Прочие запасы и ТМЦ на складе	5402/7		733	1 215	655	1 293
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402/8		94 385	0	0	94 385

Руководитель _____
Костанов И.А.



Главный бухгалтер _____
Озорина Т.П.

ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 6, 11 к балансу на 31.12.2018 г.

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности
(данные о наличии и движении дебиторской задолженности приведены за минусом резерва по сомнительным долгам)

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				Поступило	Списание		
							Выбыло
Дебиторская задолженность - всего	5500	2018 г.	9 477 348	118 084 097	117 020 748	46 414	10 494 283
	5520	2017 г.	9 179 060	43 463 824	43 072 394	93 142	9 477 348
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2018 г.	2 549	254 640	2 048	0	255 141
в том числе:	5521	2017 г.	99 771	3 576	100 798	0	2 549
покупатели и заказчики	5502	2018 г.	2 549	254 640	2 048	0	255 141
	5522	2017 г.	99 771	3 576	100 798	0	2 549
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2018 г.	9 474 799	117 829 457	117 018 700	46 414	10 239 142
в том числе:	5530	2017 г.	9 079 289	43 460 248	42 971 596	93 142	9 474 799
покупатели и заказчики	5511	2018 г.	6 911 944	66 040 192	66 037 059	44 172	6 870 905
	5531	2017 г.	6 932 415	29 273 841	29 201 765	92 547	6 911 944
авансы выданные	5512	2018 г.	205 386	45 009 542	44 762 747	2	452 179
	5532	2017 г.	105 790	11 158 952	11 059 356	0	205 386
прочие дебиторы	5513	2018 г.	2 357 469	6 779 723	6 218 894	2 240	2 916 058
	5533	2017 г.	2 041 084	3 027 455	2 710 475	595	2 357 469

6.1 Просроченная дебиторская задолженность (свыше 3-х месяцев)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016г.
Всего	5540	4 496 987	5 004 570	3 362 049



Руководитель _____
Костанов И.А.

Главный бухгалтер _____
Озорнина Т.П.

ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 8 к балансу на 31.12.2018 г.

Кредиторская задолженность
Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Поступило	Погашение		
					Выбыло	Списано	
Кредиторская задолженность - всего	5560	2018 г.	6 907 961	92 393 765	92 102 273	2 846	7 196 607
	5580	2017 г.	7 426 504	86 254 248	86 768 282	4 509	6 907 960
поставщики и подрядчики	5561	2018 г.	5 919 601	57 600 623	57 788 266	-	5 731 958
	5581	2017 г.	6 434 481	56 916 935	57 431 815		5 919 601
авансы полученные	5562	2018 г.	853 438	26 795 393	26 599 335	2 101	1 047 395
	5582	2017 г.	664 132	27 397 279	27 205 841	2 132	853 438
расчеты по налогам и сборам и внебюджетным фондам	5563	2018 г.	87 946	1 140 223	892 215		335 954
	5583	2017 г.	132 255	543 336	587 645		87 946
прочие кредиторы	5564	2018 г.	46 976	6 857 526	6 822 457	745	81 300
	5584	2017 г.	195 636	1 396 698	1 542 981	2 377	46 976

8.1 Просроченная кредиторская задолженность (свыше 3-х месяцев)

Наименование показателя	код	тыс. руб.		
		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	590 385	813 684	593 138

Руководитель _____ Костанов

Главный бухгалтер _____ Озорнина Т.П.



ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 9 к балансу на 31.12.2018 г.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	код	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано (восстановлено)	Остаток на конец периода	тыс. руб
Оценочные обязательства - всего	5700	72 863	70 920	75 961	900	66 922	
в том числе:							
Резерв по оплате отпусков	5701	72 209	70 513	75 961	246	66 515	
Резерв по гарантийной замене приборов учета	5702	654	407		654	407	



[Signature]

Руководитель

Костянов И.А.

[Signature]

Главный бухгалтер Озорнина Т.П.

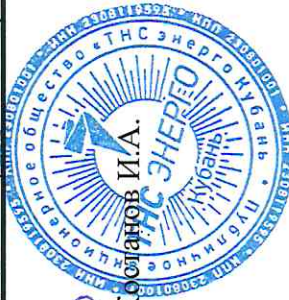
Приложение № 5
к учетной политике ПАО "ТНС энерго Кубань"
для целей бухгалтерского учета
утвержденной Приказом от 27.12.2016 № 418

ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 10,14 по забалансовым счетам 001, 011 на 31.12.2018 г.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	тыс. руб
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	559	559	559	5 261
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	19 778	35 399	54 584	54 584
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	205	205	205	205
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-	-



И.А. Колганов

Руководитель _____

Главный бухгалтер _____

Т.П. Озорнина

Озорнина Т.П.

Приложение № 5
к учетной политике ПАО "ТНС энерго Кубань"
для целей бухгалтерского учета
утвержденной Приказом от 27.12.2016 № 418

ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 12,13 к забалансу на 31.12.2018 г.

Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные обязательства — всего	5800	3 571 681	2 821 654	931 681
в том числе:				
поручительство по кредитным договорам, полученные от физических лиц	5800/1	3 250 000	2 499 973	610 000
договора товарного залога	5800/2	321 681	321 681	321 681
Выданные обязательства — всего	5810	3 653 188	4 468 279	4 683 943
в том числе:				
поручительство по кредитным договорам, выданные юридическим лицам	5810/2	3 653 188	4 468 279	4 683 943
	5810/2			

тыс. руб.



С.А. Костанов
Костанов И.А.

Руководитель _____
Главный бухгалтер *Озорнина Т.П.* Озорнина Т.П.

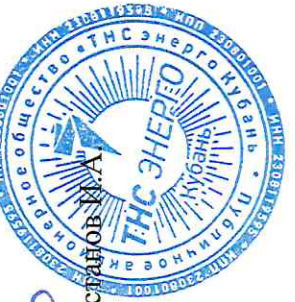
Приложение № 5А
к учетной политике ПАО "ТНС энерго Кубань"
для целей бухгалтерского учета
утвержденной Приказом от 27.12.2016 № 418

ПАО "ТНС энерго Кубань"

Пояснение № 15 к Отчету о финансовых результатах деятельности на 31.12.2018 г.

Заграты на производство

Наименование показателя	код	За 2018 год	За 2017 год	тыс. руб.
Материальные затраты (Расходы на покупку э/э и мощности, Услуги по передаче э/э, Услуги операторов рынка, Сырье и материалы)	5610	52 177 501	50 526 403	
Расходы на оплату труда	5620	822 133	810 345	
Отчисления на социальные нужды	5630	221 904	223 655	
Амортизация	5640	51 184	54 620	
Прочие затраты	5650	1 405 603	625 376	
Итого по элементам	5660	54 678 325	52 240 399	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670,5680			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	54 678 325	52 240 399	



[Signature]
Косаров М.А.

Руководитель _____
Главный бухгалтер *[Signature]* Озорнина Т.П.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТНС энерго Кубань»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2018 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «ТНС энерго Кубань» («Общество») за 2018 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность включает:

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

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

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

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

ИНН/КПП: 2308119595/230801001

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

Форма собственности: частная собственность (Код ОКФС 16).

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

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

Филиалы ПАО «ТНС энерго Кубань» по состоянию на 31 декабря 2018 года

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

6	Сочинский филиал	350007 г. Сочи, пер. Электрический, 1
7	Тимашевский филиал	352708, Краснодарский край, г. Тимашевск, ул. Шияна, 277

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31 декабря 2018 года составила: 1 410 человек.

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

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

Органами управления ПАО «ТНС энерго Кубань» являются:

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

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

ПАО «ТНС энерго Кубань» по состоянию на 31 декабря 2018 года является дочерним по отношению к ПАО ГК «ТНС энерго», которое владеет 84, 03 % (15 016 785 шт.) не привилегированных акций.

По состоянию на 31.12.2018 года:

- Заместитель генерального директора ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ПАО «ТНС энерго Кубань» Костанов Иван Александрович (Приказ от 26.05.2017 №159-к)
- Главный бухгалтер Озорнина Тамара Петровна

1.1. Дочерние и зависимые организации.

Наименование дочерней (зависимой) организации	ИНН дочерней (зависимой) организации	Доля в уставном капитале на 31.12.2018	Дата внесения данных в ЕГРЮЛ	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «КЭС»	2308138781	38,05455%.	24.09.2014	г. Краснодар, ул. Гимназическая, 55/1	Торговля электроэнергией
ООО «Единый информационно-расчетный центр Краснодарского края»	2310199118	100%	07.03.2017	г. Краснодар, ул. Гимназическая, 55/1	Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов в электронной форме и на бумажном носителе

2. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по

бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н.

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

С 01.01.2017 года действует Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденная Приказом от 27 декабря 2016 года № 418 «Об утверждении учетной политики ОАО «Кубаньэнергосбыт» (применение которой продлено на 2018 год), с изменениями, утвержденными Приказом от 21 августа 2017 № 308 в следующем составе:

2. «Учетная политика ПАО «ТНС энерго Кубань» для целей бухгалтерского учета» включает следующие приложения:

Приложение № 1 «Рабочий план счетов бухгалтерского учета»

Приложение № 2 «Альбом корпоративных печатных форм первичных документов»

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

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

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

Приложение № 5 «Бухгалтерская отчетность»

Приложение № 5а «Бухгалтерская отчетность для внутреннего использования»

3. Приложение № 2 «Учетная политика ПАО «ТНС энерго Кубань» для целей налогового учета» в следующем составе:

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

2.1. Основные средства

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

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

Начисленный износ за 2018 год составил:

№ п/п	Наименование группы ОС	Начисленный износ (%)
1.	Здания	52,35
2.	Сооружения	2,20
3.	Машины и оборудование	27,15
4.	Транспортные средства	14,96
5.	Производственный и хозяйственный инвентарь	3,34

По земельным участкам и объектам жилищного фонда амортизация не начислялась.

Результаты переоценки основных средств по группе «Здания» по состоянию на 31.12.2018 года не отражены Обществом в учете, поскольку изменение общей балансовой стоимости основных средств по группе «Здания» (расчет произведен специализированным

оценщиком ООО «Альтернатива») составляет менее 3 % от текущей (восстановительной) стоимости основных средств, по состоянию на ту же отчетную дату, и не превышает пределов максимального значения критерия существенного изменения стоимости переоцениваемых основных средств, установленного на уровне 10%, в соответствии пунктом 2.11.2. Учетной политики ПАО «ТНС энерго Кубань» для целей бухгалтерского учета, утвержденной Приказом от 27.12.2016 № 418.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

2.3. Инвестиции в акции.

За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 Общество не осуществляло вложений в акции других организаций.

2.4. Государственная помощь.

В 2018 году Общество не получало государственной помощи.

2.5. Материально-производственные запасы.

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2018 году по средней стоимости каждой единицы.

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

В составе «Готовой продукции и товаров для перепродажи» Общество отражает также товары, приобретенные с целью дальнейшей продажи (в том числе, недвижимое имущество).

2.6. Незавершенное производство.

По состоянию на 31.12.2018 незавершённого производства в Обществе нет.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, определенных в соответствии с нормами действующего законодательства в области ценообразования в электроэнергетике. Тарифы на электрическую энергию (мощность), поставляемую населению и приравненным к нему категориям потребителей, установлены РЭК-ДЦТ Краснодарского края на 2018 год приказом от 27.12.2017 № 65/2017-э «Об установлении сбытовой надбавки гарантирующего поставщика электрической энергии»

<https://rek.krasnodar.ru/prikazy/pkd-elektroenergetika/2017god/154175/>

2.8. Оценочные обязательства.

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

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

2.9. Признание дохода.

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

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

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

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

2.10. Признание расходов.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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

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

2.11. Валютные активы и обязательства.

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

2.12. Заемные средства.

В ПАО «ТНС энерго Кубань» действует положение о кредитной политике ОАО «Кубанская энергосбытовая компания» (ПАО «ТНС энерго Кубань»), утвержденное Советом

директоров Общества 21.07.2008 (Протокол № 4.1), с изменениями и дополнениями с 01.01.2013 (Протокол №10.15 заседания Совета директоров от 19.04.2013).

Совет директоров утвердил 13.09.2018 (Протокол № 16.4 от 13.09.2018) стоимостные параметры заимствований на следующих условиях: Одобрить заключение Обществом кредитных договоров и дополнительных соглашений к кредитным договорам, в т.ч. договора о кредитовании банковского счета (овердрафта) с любой кредитной организацией, сроком до 01.01.2022 года на следующих условиях:

– максимальный размер общей единовременной ссудной задолженности ПАО «ТНС энерго Кубань» по всем кредитным продуктам – 4 800 000 000 (Четыре миллиарда восемьсот миллионов) рублей без оформления залога (по состоянию на 31.12.2018 года условие соблюдено);

– процентная ставка за пользование кредитом не более 14% (Четырнадцать) процентов годовых на дату заключения кредитного договора и дополнительных соглашений к кредитным договорам, в т.ч. договора о кредитовании банковского счета (овердрафта);

– срок действия кредитных договоров и дополнительных соглашений к кредитным договорам, в т.ч. договора о кредитовании банковского счета (овердрафта) не более чем до 01.01.2022 года.

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

№	Наименование налога	Ставка	Порядок уплаты и предоставления отчетности
1.	Налог на прибыль (Федеральный бюджет)	17 %	Централизованно через ИФНС №1 по г. Краснодару
2.	Налог на прибыль (бюджет субъекта РФ)	3 %	Централизованно через ИФНС №1 по г. Краснодару Централизованно через МИ ФНС России № 3 по Республике Адыгея.
3.	НДС	18 %	Централизованно через ИФНС №1 по г. Краснодару
4.	Налог на имущество	2,2 %	Краснодарский край налог на имущество, исчисленный по остаточной стоимости ОС – централизованно через ИФНС №1 по г. Краснодару.
		2%	Краснодарский край налог на имущество, исчисленный по кадастровой стоимости ОС – через ИФНС по месту регистрации имущества.
		2, 2 %	Республика Адыгея – налог на имущество, исчисленный по остаточной стоимости ОС через ИФНС по месту регистрации имущества.
5.	Земельный налог	до 1,5 %	Краснодарский край земельный налог, исчисленный по кадастровой стоимости земельных участков – через ИФНС по месту регистрации земельных участков.
			Республика Адыгея земельный налог, исчисленный по кадастровой стоимости земельных участков – через МИ ФНС России № 3 по Республике Адыгея.
6.	Транспортный налог	Л.С.	Краснодарский край транспортный налог, исчисленный из расчета на одну лошадиную силу мощности двигателя ТС – через ИФНС по месту нахождения транспортных средств.
			Республика Адыгея транспортный налог, исчисленный из расчета на одну лошадиную силу мощности двигателя ТС – через МИ ФНС России № 1 по Республике Адыгея.

7.	НДФЛ	13 % (35%)	По факту организации стационарных рабочих мест – через ИФНС по месту нахождения обособленных подразделений
8.	Страховые взносы	2,9 %	Централизованно через ИФНС № 1 по г. Краснодару
		22 % (10 %)	
		5,1 %	

2.14. Налог на прибыль.

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

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

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

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

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

2.15. Учет на забалансовых счетах.

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

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

012	Нематериальные активы, полученные в пользование	Количественно-суммовой
013	Транспортные и топливные карты	Количественный

2.16. Сравнительные данные.

Сравнительные данные в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении капитала за 2018 год сформированы путем предоставления информации по состоянию на 31.12.2018 на 31.12.2017 и на 31.12.2016 года.

В Отчете о финансовых результатах деятельности и Отчете о движении денежных средств сравнительные данные приведены по состоянию на 31.12.2018 и на 31.12.2017.

2.17. Изменения в учетной политике в течении 2018 года.

В течение 2018 года Обществом не вносились изменения в действующую учетную политику.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БАЛАНСА.

3.1. Нематериальные активы. (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

По данным бухгалтерского учета в целом по Обществу по состоянию на 31.12.2018 года числятся следующие нематериальные активы, непосредственно используемые в деятельности:

№ п/п	Наименование НМА	Основание постановки на учет в качестве НМА	Остаточная стоимость НМА по состоянию на 31.12.2018 (руб.)
1.	Программный продукт «Госпром SQL v 1,0»	Договор об отчуждении исключительного права б/н от 27.06.2012	0, 00
2.	Программный продукт «Население»	Договор об отчуждении исключительного права ПС- 00011859 от 15.01.2013	0,00
3.	«Расширение контроля над групповыми политиками»	Приказ ОАО «Кубаньэнергосбыт» от 13.12.2012 № 409	0, 00
4.	«Терминальная ферма служб удаленного рабочего стола»	Приказ ОАО «Кубаньэнергосбыт» от 13.12.2012 № 409/1	0, 00
5.	«Система «Корпоративный портал»	Приказ ОАО «Кубаньэнергосбыт» от 30.09.2015 № 305	1 365 736, 00
6.	«Служба единого каталога Active Directory Общества»	Договор ЛТ_00002646 от 10.07.2015 г.	779 880, 00
7.	АРМ ПО «Отправка уведомлений об ограничениях» юр. лица	Приказ ПАО «ТНС энерго Кубань» от 01.06.2018 №225/1	201 249,98
8	АРМ ПО «Отправка уведомлений об ограничениях» физ. лица	Договор об отчуждении исключительного права ИО110/18-1 от 01.10.2018	320 000,00
ИТОГО:			2 666 865,98

В течение 2018 года переоценка НМА не проводилась, убытков от обесценения НМА Обществом не отражало.

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

В течении отчетного периода Обществом не производились расходы на НИОКР.

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

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

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

Расшифровка основных средств Общества по состоянию на 31.12.2018 г. по группам:

№	Наименование группы основных средств	Сроки полезного использования	Восстановительная стоимость на 31.12.2018 г. (тыс. руб.)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)	в % к итогу
				31.12.2018 г.	31.12.2018 г.
1.	Здания	От 20 до 100 лет	1 090 340	836 692	88,57
2.	Сооружения	От 8 до 15 лет	14 985	4 333	0,46
3.	Машины и оборудование	От 3 до 20 лет	177 611	46 064	4,88
4.	Транспортные и другие основные средства	От 3 до 8 лет	116 257	27 555	2,91
5.	Земельные участки	бессрочно	30 019	30 019	3,18
	ИТОГО:		1 429 212	944 663	100

В составе основных средств отражены объекты недвижимости, права собственности на которые по состоянию на 31.12.2018 года Обществом не зарегистрированы, в сумме 19 778 тыс.руб., в том числе:

№	Наименование объекта	Балансовая стоимость (тыс.руб.)	Наличие документов, подтверждающих намерение Общества в оформлении права собственности на 31.12.2018
1.	Нежилое помещение, расположенное по адресу: аул Кошехабль, ул. Дружбы Народов 45Б	19 778	Планируется подача документов на гос. регистрацию права собственности в течении 2019 года

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

По состоянию на 31.12.2018 в составе долгосрочных финансовых вложений отражены следующие объекты:

№	Наименование контрагента	Характеристика финансового вложения	Предполагаемый срок выбытия по состоянию на 31.12.2018	Балансовая стоимость (тыс. руб.) на 31.12.2018	Балансовая стоимость (тыс. руб.) на 31.12.2017
1.	ООО «КЭС»	Приобретение доли в уставном капитале (38,05455%)	---	150 000	150 000
2.	ООО «ЕИРЦ Краснодарского края»	Уставный капитал 100% дочернего общества	---	10	10
	ИТОГО:			150 010	150 010

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

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

тыс. руб.

№	Виды активов	Остаток на 31.12.2017 г.	Признание	Погашение	Остаток на 31.12.2018 г.
1.	Дебиторская задолженность	----	42 491,5	42491,5	----
2.	Нематериальные активы	48,2	0,8	8,9	40,0
3.	Основные средства	2 770,1	319,2	536,5	2 552,8
4.	Расходы будущих периодов	102,9	---	4,1	98,8
5.	Резерв на оплату отпусков	14 142,4	14 102,5	15 372,0	12 872,7
6.	Убыток по итогам 2013 года	33 573,1	----	33 573,1	----
7.	Убыток по итогам 2016 года	164 883,9	1 695,7	116 758,7	49 820,9
8.	Убыток по деятельности ОПХ	----	697,2	----	697,2
	ИТОГО:	215 520,6	59 306,9	208 744,9	66 082,7

В соответствии с п.13 Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета и п. 19 ПБУ № 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто в составе внеоборотных активов (долгосрочных обязательств). Поскольку по состоянию на 31.12.2018 г. сальдо по счету 09 меньше сальдо по счету 77 строка 1180 бухгалтерского баланса не заполнена.

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

В составе «Прочих внеоборотных активов» Общество отражает:

3.7.1. Незавершенное строительство, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Реконструкция мансардного этажа административного здания Армавирского филиала (ввод объекта планируется в следующем налоговом периоде)	12 553
ИТОГО:	12 553

3.7.2. Вложения во внеоборотные активы, приобретение объектов основных средств, в том числе:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Автотранспорт	6 122
Система управления потоками посетителей Краснодарского ПУ Краснодарского филиала	496
ИТОГО:	6 618

С учетом изменений и необходимости технического перевооружения и реконструкции откорректирована ранее утвержденная инвестиционная программа на 2017-2019 гг. (приказ Мин ТЭК и ЖКХ КК от 23.11.2018 №512 "О внесении изменения в приказ министерства топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Краснодарского края от 1 ноября 2016 года № 378 "Об утверждении инвестиционных программ ОАО "Кубаньэнергосбыт", АО "НЭСК", АО "Энергосервис" на 2017-2019 годы")

<http://www.gkh-kuban.ru/investprj5581.html>

3.7.2. Оборудование к установке.

Оборудование к установке на 31.12.2018 года отсутствует.

3.7.3. Прочие вложения во внеоборотные активы.

Прочие вложения во внеоборотные активы (авансы по СМР) на 31.12.2018 года отсутствуют.

3.8. Запасы.

(статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 9 249 тыс. руб.

Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей Общество не создавался, поскольку на дату проведения инвентаризации рыночная стоимость товарно-материальных ценностей существенно не отличается от текущей стоимости, признаков обесценения запасы ТМЦ не имеют.

Кроме того, в составе запасов отражена стоимость объекта недвижимости, приобретенного Обществом с целью дальнейшей перепродажи на общую сумму 94 385, 00 руб. С целью реализации указанного объекта Обществом заключен договор об оказании риэлтерских услуг от 14.12.2017 года, рассматриваются коммерческие предложения потенциальных покупателей.

По состоянию на 31.12.2018 Общество не передавало в залог какие-либо товарно-материальные ценности.

3.9. Дебиторская задолженность.

(статья 1230 Бухгалтерского баланса)

3.9.1. Дебиторская задолженность

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

	На 31.12.2018	На 31.12.2017	Рост (+), Снижение (-), тыс. руб.	Рост (+), Снижение (-), в %
Всего дебиторская задолженность: Статья 1230	10 494 283	9 477 348	1 016 935	9,7%
В том числе:				
Покупатели и заказчики Задолженность покупателей, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	255 141	2 549	252 592	99%
Задолженность покупателей, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	6 870 905	6 911 944		-0,6%
ИТОГО:	7 126 046	6 914 493	211 553	3,0%
Авансы выданные	452 179	205 386	246 793	54,6%
Прочие дебиторы	2 916 058	2 357 469	558 589	19,2%

По состоянию на 31.12.2018 просроченная дебиторская задолженность (свыше 1 мес.) по потребителям электроэнергии ПАО «ГНС энерго Кубань» составила 4 181 388 тыс. руб.

Существенная сумма дебиторской задолженности числится за следующими контрагентами:

№ п/п	Контрагент	Сумма ДЗ на 31.12.2018	Характер задолженности	В том числе				Реструктуризованная
				Подтвержденная	Неподтвержденная	Мораторная	Исковая	
1	ОАО «Кубаньэнерго»	969 277	Продажа э/э	161 808	781 749	-	25 720	-
2	ООО "Майкопская ТЭЦ"	108 425	Продажа э/э	-	53 861	-	54 564	-

3	ООО "Югводоканал"	850 977	Продажа э/э	-		850 977	-	-
4	ГУП КК "Кубаньводкомплекс"	186 072	Продажа э/э	111 535	-	-	74 537	-
5	АО "ГУ ЖКХ"	104 470	Продажа э/э	-	-	-	104 470	-
6	ПАО ГК "ТНС энерго"	376 780	Продажа э/э	-	-	-	-	376 780
7	ООО "КЭС"	115 175	Продажа э/э	115 175	-	-	-	-
8	АО "Оборонэнергосбыт"	125 224	Продажа э/э	-	-	-	125 224	-
9	ФГБУ "ЦЖКУ" Минобороны России	300 353	Продажа э/э		293 892	-	6 461	-

3.9.2. Резерв по сомнительным долгам

Формирование и использование резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета

Характер изменения	ИТОГО за 2018 год
Остаток неиспользованного резерва на начало периода	60 399
Списание дебиторской задолженности за счет резерва	42 107
Увеличение суммы резерва по сомнительным долгам	21 500
Восстановление суммы резерва по сомнительным долгам	0
Остаток неиспользованного резерва на конец периода	39 792

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2018г. в размере 39 792 тыс. рублей, не полностью использованная Обществом в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, перенесена на следующий отчетный период.

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

В соответствии с п. 8.2.2. Учетной политики ПАО «ТНС энерго Кубань» для целей бухгалтерского учета» финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока обращения (погашения). Финансовые вложения признаются краткосрочными, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений.
тыс. руб.

№	Вид финансового вложения	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1.	Договора займа	400 000	400 000
2.	Договор уступки права требования	40 671	40 671
	ИТОГО:	440 671	440 671

3.11. Денежные средства. (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства включают в себя по состоянию на 31 декабря 2018 года:

№	Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1.	Касса	419	424	387
2.	Расчетные счета	286 186	273 188	676 032
3.	Депозиты	---	---	---
4.	Специальные счета	5 679	56 971	48 697

5.	Переводы в пути	---	715	2 616
	ИТОГО:	292 284	331 298	727 732

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

В составе прочих внеоборотных активов Обществом отражены находящиеся в кассе денежные документы (в т.ч. почтовые марки, оплаченные путевки, авиа- и железнодорожные билеты, подарочные сертификаты и т.п.). На 31.12.2018 их величина составила 129 тыс. руб.

3.13. Капитал и резервы.

3.13.1. Уставный капитал. (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал ПАО «ТНС энерго Кубань» 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.

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций (тыс. руб.)
Обыкновенные акции	17 869 440	0-56	10 007
Привилегированные акции	-	-	-
ИТОГО:	17 869 440	0-56	10 007

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

По состоянию на 31.12.2017 у Общества имелся остаток по ранее выкупленным у акционеров и не перепроданным на начало текущего года обыкновенным акциям в количестве 295 683 шт. на сумму 46 634 тыс. руб.

На основании Протокола заседания Совета директоров ПАО «ТНС энерго Кубань» от 29.05.2018 №15.22 одобрена сделка купли-продажи собственных обыкновенных акций ООО «Санфлейк». В соответствии с п.6 ст.76 федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» реализация собственных выкупленных акций произведена Обществом по цене 158, 00 руб., что превышает их рыночную стоимость на дату сделки.

В течении 2018 года Обществом не принималось решение о дополнительном выкупе собственных акций. Таким образом, по состоянию на 31.12.2018 года показатель строки 1320 Бухгалтерского баланса равен «0».

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

В 2018 году в соответствии с абз. 7 п. 15 ПБУ 6/01 добавочный капитал (в части переоценки) уменьшился на 64 669 тыс. руб. в результате уменьшения суммы дооценки при реализации объектов недвижимости и составил на конец 2018 года – 303 980 тыс. руб.

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

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Добавочный капитал (без переоценки)	599 497	599 497	599 497

Изменений добавочного капитала в течении 2018 года не произошло.

3.13.5. Резервный капитал. (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

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

По состоянию на 31.12.2018 года резерв сформирован в полном объеме, определенным Уставом Общества, в размере 500 тыс. руб.

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

В соответствии с Протоколом годового Общего собрания акционеров ПАО «ТНС энерго Кубань» б/н от 29.06.2018 года принято следующее решение об использовании нераспределенной чистой прибыли:

1. Распределить на развитие производства, за счет остатка нераспределенной прибыли 52 964 тыс. руб.

2. Распределить на выплату дивидендов в денежной форме 244 145 тыс. руб. Дивиденды выплачены в 3 квартале 2018 года.

По состоянию на 31.12.2018 показатель строки 1370 баланса равен 782 578 тыс. руб.

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

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

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

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

тыс. руб.

№	Виды обязательств	Остаток на 31.12.2017 г.	Погашение	Признание	Остаток на 31.12.2018 г.
1.	Нематериальные активы	95,3	---	43,5	138,7
2.	Основные средства	1 920,9	698,9	2 064,3	3 286,3
3.	Резерв по сомнительным долгам	553 639,1	88 786,3	11 374,1	476 226,9
4.	Товары отгруженные	---	29 194,2	29 194,2	----
	ИТОГО:	555 655,3	118 679,4	42 675,9	479 651,8

В соответствии с п. 11.2 Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета и п. 19 ПБУ № 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто в составе внеоборотных активов (долгосрочных обязательств). Поскольку по состоянию на 31.12.2018 г. сальдо по счету 09 (66 082,7 тыс. руб.) меньше сальдо по счету 77 (479 651,8 тыс. руб.) в строке 1420 Бухгалтерского баланса отражается разница между этими показателями – 413 569,1 тыс. руб.

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

тыс. руб.

	Кредитная организация	Договор	Задолженность по основному долгу на 31.12.2018	Задолженность по процентам к уплате на 31.12.2018
1.	Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Краснодаре	№КС-ЦВ-730750/2017/00109-13 от 23.10.2017	140 000	---
2.	Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Краснодаре	№КС-ЦВ-730750/2017/00109-14 от 23.10.2017	890 000	---
3.	Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Краснодаре	№КС-ЦВ-730750/2017/00109-15 от 23.10.2017	620 000	---
4.	Промсвязьбанк ПАО ф-л Приволжский	№0144-17-3-3/4 от 27.10.2017	160 000	---
5.	Промсвязьбанк ПАО ф-л Приволжский	№0144-17-3-3/5 от 27.10.2017	340 000	---
6.	Филиал АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК»	ГС/68.01-17-10 от 14.03.2017	500 000	---
7.	Филиал АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК»	ГС/68.01-17-11 от 14.03.2017	600 000	---
ИТОГО:			3 250 000	---
ВСЕГО:			3 250 000	

**3.15. Кредиторская задолженность.
(статья 1520 Бухгалтерского баланса)**

3.15.1. Кредиторская задолженность по хозяйственной деятельности и реализации электроэнергии

Общая сумма кредиторской задолженности ПАО «ТНС энерго Кубань» (без краткосрочных кредитов и займов) по состоянию на 31.12.2017 г. составляла 6 907 960 тыс. рублей. За отчетный период общая кредиторская задолженность Общества увеличилась на 288 647 тыс. руб. или 4,6 % и по состоянию на 31.12.2018 г. составила 7 196 607 тыс. руб.

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

тыс. руб.

	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	Рост (+),	Рост (+),	Удельный вес, в % (в общей сумме кредиторской задолженности)
			Снижение (-), тыс. руб.	Снижение (-), в %	
Всего кредиторская задолженность,	7 196 607	6 907 960	316 155	4,60%	100,00%
в том числе:					
Задолженность поставщикам и подрядчикам	5 731 958	5 919 601	-514 880	-3,20%	79,70%
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	23 554	567	22 987	97,60%	0,30%
Задолженность по оплате труда перед персоналом	27 393	30 629	-3 236	-10,60%	0,40%

Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	16 259	17 765	-1 506	-8,50%	0,20%
Задолженность по налогам и сборам	319 695	70 181	249 514	78,05%	4,40%
Авансы полученные	1 047 396	853 438	193 958	22,70%	14,50%
Прочие кредиторы	28 006	15 685	12 321	78,50%	0,40%
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	2347	95	2 252	96%	0,10%

Кредиторская задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед государственными внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам носит текущий характер и связана со сроком выплаты заработной платы и сроками уплаты налогов и страховых взносов. Просроченной задолженности перед бюджетом и сотрудниками по состоянию на 31.12.2018 Общество не имеет.

Существенная кредиторская задолженность поставщикам по покупке электроэнергии по состоянию на 31.12.2018 г:

- КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ АО – 457 566 тыс. руб.;
- ЦФР АО – 500 703 тыс. руб.;
- ИНТЕР РАО-ЭЛЕКТРОГЕНЕРАЦИЯ АО – 216 429 тыс. руб.;
- Мосэнерго ПАО – 141 494 тыс. руб.;

Указанная задолженность текущий характер.

Существенная кредиторская задолженность поставщикам услуги по передаче электроэнергии по состоянию на 31.12.2018 г:

- ПАО Кубаньэнерго - 3 439 471 тыс., руб., в том числе оспариваемая часть - 489 446,44 тыс. руб.;
- Майкопская ТЭЦ ООО - 245 592 тыс. руб., в том числе оспариваемая часть - 76 716,26 тыс. руб.;

Задолженность ПАО «ТНС энерго Кубань» перед бюджетом по налоговым платежам в размере 319 695 тыс. руб. носит текущий характер в соответствии со сроками уплаты налоговых платежей за 4 квартал 2018 года, установленными Налоговым кодексом РФ.

3.16. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2018 г. в бухгалтерском балансе отражены следующие оценочные обязательства в общей сумме 66 922 тыс. руб. (в том числе, резерв на оплату отпусков, и резерв по гарантийной замене приборов учета).

3.17. Данные, отраженные на забалансовых счетах.

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

тыс. руб.

№	Наименование	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
	1	3	3	4
1.	Арендованные основные средства	559	559	5 261

	в том числе по лизингу	-	-	-
2.	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение		415	415
3.	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	406 836	407 445	440 732
4.	Обеспечения обязательств и платежей полученные*	3 571 681	2 821 654	931 681
5.	Обеспечения обязательств и платежей выданные**	3 653 188	4 468 279	4 683 943
6.	Износ основных средств	133	133	133
7.	Нематериальные активы, полученные в пользование	46 529	12 319	56 838

*Расшифровка обеспечения обязательств и платежей, полученных на 31.12.2018:

тыс. руб.

№	Поручитель	Договор	Сумма обязательств полученных
1.	Аржанов Д.А., Гинер Е.Л., ПАО ГК "ТНС энерго"	ДПЗ-ЦВ-730750/2017/00109 от 08.02.2018	1 650 000
2.	Аржанов Дмитрий Александрович	№ 1П/0144-17-3-3 от 27.10.2017 ("Промсвязьбанк" ПАО)	500 000
3.	Аржанов Дмитрий Александрович	№ ДП/68.01-17 от 14.03.17 (ОА "АКБ ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК")	1 100 000
4.	ООО «Кубаньагро-Приазовье»	Договор б/н от 19.01.15 (за ООО "ФИНМАРКЕТ")	321 681
	ИТОГО:		3 571 681

**Расшифровка обеспечения обязательств и платежей, выданных на 31.12.2018:

тыс. руб.

№	Кредитная организация - заемщик	Договор	Сумма обязательств выданных
	Russian Commercial Bank (Cyprus) ("РБК")	Кредитный договор б/н (ОАО ГК "ТНС Энерго")	3 052 735
	Банк ВТБ (ПАО)	Договор поручительства № 4191-П (ПАО ГК "ТНС Энерго")	600 454

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

3.18. Расчет стоимости чистых активов.

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

По состоянию на 31.12.2018 года чистые активы Общества составили 1 696 562 тыс. руб.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

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

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

4.2. Текущий налог на прибыль (строка 2410)

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

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Расшифровка показателей налога на прибыль
Прибыль убыток до налогообложения	323 452	20%	64 691	Условный доход по налогу на прибыль
Постоянные налогооблагаемые (вычитаемые разницы)	430 716	20%	86 143	Постоянный налоговый актив (обязательство)
Налогооблагаемые временные разницы	380 016	20%	76 003	Отложенное налоговое обязательство
Вычитаемые временные разницы	(569 094)	20%	(113 819)	Отложенный налоговый актив
Налогооблагаемая база	565 090	20%	113 018	Текущий налог с зачетом убытка

Расшифровка постоянных налоговых обязательств, возникших у Общества в 2018 году: тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство (актив), повлекшее корректировку условного дохода по налогу на прибыль, всего, отраженное в бухгалтерской отчетности в свернутом виде.	430 715	Ставка налога	86 143
ПНО ВСЕГО, в том числе:	477 474	20%	95 494
по расходам, связанными с благотворительностью	81 045	20%	16 209
по расходам, связанными с деятельностью эмитента	20 784	20%	4 156
по расходам, связанными с убытками прошлых лет, выявленными в отчетном периоде	10 035	20%	2 008
расходы от реализации основных средств	58 198	20%	11 639
расходы на возмещение причинённых организацией убытков	427	20%	85
выплаты социального характера	18 837	20%	3 768
административные штрафы	1 075	20 %	215
прочие внереализационные расходы	14 154	20%	2 830
расходы (себестоимость) по амортизации основных средств	7 169	20%	1 434
расходы (себестоимость) прочие	265 751	20%	53 150
ПНА ВСЕГО, в том числе:	46 759	20%	9 351
дивиденды полученные	40 722	20%	8 144
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	6 012	20%	1 202
другие доходы	25	20%	5

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

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н.

Базовая прибыль на одну акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров- владельцев обыкновенных акций.

Она рассчитана, как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию Общества в 2018 составила 4, 42 рублей на акцию, в предыдущем отчетном периоде прибыль на акцию составляла 2, 27 рублей.

Дивиденды за 1, 2, 3 и 4 кварталы 2018 года на дату составления отчетности не объявлялись.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

5.1. Прочие поступления по денежным потокам по текущим операциям за 2018 год (строка 4119)

тыс. руб.	
Прочие поступления по денежным потокам от текущих операций	Сумма
Пени, штрафы, неустойки	208 155
Прочие	36 235
Итого :	244 390

5.2. Прочие платежи по денежным потокам от текущих операциям за 2018 год (строка 4129)

тыс. руб.	
Прочие платежи по денежным потокам от текущих операций	Сумма
Пени, штрафы, неустойки	485 300
Прочие	144 499
Итого :	629 799

6. НЕПРОФИЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

В проверяемом периоде объекты непрофильных активов не числились.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

В 2018 году согласно Решения о проведении налоговой проверки №10-21/342 от 29.09.2017 года в Обществе проводится выездная налоговая проверка за период 2015-2016 годы. На дату подписания отчетности проверка не завершена.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.

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. ИСПРАВЛЕНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.

В течении 2018 года Общество не выявило существенных ошибок в бухгалтерском учете за предыдущие отчетные периоды.

В период между отчетной датой 31 декабря 2018 года и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2018 год не было обнаружено существенных ошибок, выявленных после подписания отчетности руководителем организации.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

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

Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по сделкам с взаимозависимыми лицами в течение 2018 года ПАО «ТНС энерго Кубань» не производило.

10.1. Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2018 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО 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 у лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Авров Роман Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	26.06.2018	0	0
2.	Афанасьев Сергей Борисович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	26.06.2018	0	0
3.	Афанасьева София Анатольевна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	26.06.2018	0	0
4.	Гайворонский Сергей Иванович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	26.06.2018	0	0
5.	Евсеенкова Елена Владимировна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	26.06.2018	0	0

6.	Ефимова Елена Николаевна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	26.06.2018	0	0
7.	Костанов Иван Александрович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества, членом Правления Общества	26.06.2018 10.12.2018	0	0
8.	Рожков Виталий Александрович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	26.06.2018	0	0
9.	Сигарев Игорь Александрович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества	26.06.2018	0	0
10.	Топкарян Светлана Валерьевна	-	Лицо является членом Совета директоров Общества, членом Правления Общества	26.06.2018 10.12.2018	0	0
11.	Шириков Максим Сергеевич	-	Лицо является членом Правления Общества	10.12.2018	0	0
12.	Щуров Борис Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров Общества Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.06.2018 28.02.2018	0	0
13.	Озорнина Тамара Петровна	-	Лицо является членом Правления Общества	10.12.2018	0	0
14.	Беджаше Мадин Довлетович	-	Лицо является членом Правления Общества	10.12.2018	0	0
15.	Смурыгин Владимир Александрович	-	Лицо является членом Правления Общества	10.12.2018	0	0
16.	Шхалахов Мурат Магометович	-	Лицо является членом Правления Общества	10.12.2018	0	0
17.	Публичное акционерное общество Группа компаний «ТНС энерго»	127006, г. Москва, пер. Настасьинский, д. 4, корп. 1	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% акций Общества Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество: осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	28.12.2016 18.06.2013	84,04	84,04
18.	Общество с ограниченной ответственностью «КЭС»	350000, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Гимназическая, 55/1	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал вклады, доли юридического лица	24.09.2014	0	0

19.	«Sunflake Limited»/«Санфлейк Лимитед»	Преспас, 2, 3 этаж, п.и. 1082, Никосия, Кипр/Prespas 2 -3 rd floor. Nicosif 1082, Cyprus	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	18.06.2013	0	0
20.	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Нижний Новгород»	603950, г. Нижний Новгород, ул. Бекетова, д.3В	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2015	0	0
21.	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ярославль»	150003, г. Ярославль, проспект Ленина, дом 21 б	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2015	0	0
22.	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Воронеж»	394029, г. Воронеж, ул. Меркулова, д.7А	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2015	0	0
23.	Акционерное общество «ТНС энерго Карелия»	185035, г. Петрозаводск, ул. Кирова, д.45	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2015	0	0
24.	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Марий Эл»	424019, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Йывана Кырля, д.21	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2015	0	0
25.	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
26.	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	344091, г. Ростов-на-Дону, ул.2-я Краснодарская, д.147а	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2015	0	0
27.	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
28.	Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Великий Новгород»	173015, г. Великий Новгород, ул. Псковская, д. 13	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2015	0	0
29.	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
30.	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, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный капитал	07.03.2017	0	0
31.	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
32.	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

10.2. Раскрытие информации по группам сделок с взаимозависимыми лицами:

тыс. руб.

ПАО Группа компаний "ТНС энерго" (внутригрупповые)	2018 год	2017 год
<i>Операции (без НДС)</i>		
Реализация		
Электроэнергия	484	344 550
Реализация основных средств	208 475	---
Проценты к получению	57 000	27 334
Прочие товары, работы, услуги	3 471	1 295
Итого:	269 430	373 179
Приобретение		
Услуги по управлению	632 334	456 939
Проценты к уплате	274	921
Прочие работы и услуги	572	1 368
Итого:	633 180	459 228
Сальдо расчетов (с НДС)	на 31 декабря 2018 года	на 31 декабря 2017 года
Займы выданные	400 000	400 000
Дебиторская задолженность	1 055 727	537 193
Кредиторская задолженность	3 230	468
Поручительства полученные	1 650 000	---
Поручительства выданные	3 653 188	4 468 279

тыс. руб.

Прочие взаимозависимые	2018 год	2017 год
<i>Операции (без НДС)</i>		
Реализация		
Электроэнергия	1 161 335	390 531
Проценты к получению	30 969	20 342
Прочие товары, работы, услуги	714 141	229
Итого:	1 906 445	411 102
Приобретение		
Проценты к уплате		
Договора уступки прав требования		103 390
Вознаграждение за поручительство	25 600	45 600
Прочие работы и услуги	1 229 623	15 625
Итого:	1 255 223	164 615
Сальдо расчетов (с НДС)	на 31 декабря 2018 года	на 31 декабря 2017 года
Займы выданные	40 671	40 671
Дебиторская задолженность	698 469	495 350
Кредиторская задолженность	120 413	27 767
Поручительства полученные	1 600 000	

10.3. Раскрытие информации по выплатам основному управленческому персоналу

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

Размер вознаграждений, выплаченных ключевым руководящим сотрудникам Общества, за 2018 год составил – 135 465 тыс. руб. Все вознаграждения являются краткосрочными и включают в себя оплату труда в соответствии с трудовыми контрактами.

Выплаты членам правления за 2018 год составили – 2 177 тыс. руб.

Выплаты участникам Совета директоров за 2018 год составили – 11 866 тыс. руб.

11. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

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

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

12. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ.

Повышение эффективности работы на ОРЭ

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

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

Продажа электрической энергии потребителям на розничном рынке.

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

Выручка от продажи электроэнергии на розничном рынке за 2018 год в целом по Обществу сложилась в пределах запланированных значений (снижение составило -1,6%). Незначительное снижение объема розничной реализации (-0,8%) объясняется в основном снижением средней цены реализуемой электроэнергии (-0,9%). Снижение цен для конечных потребителей связано со снижением нерегулируемых цен на приобретаемую на оптовом и розничном рынках электроэнергию.

Снижение выручки от реализации электроэнергии населению и приравненным к нему категориям потребителей на 467 348,7 тыс. руб. (-3,3%) объясняется снижением объема потребления электроэнергии на -1,6%.

Снижение выручки от реализации электроэнергии прочим потребителям на 137 427,3 тыс. руб. (-0,4%), при росте объемов потребления электроэнергии на +1,6%, объясняется снижением нерегулируемых цен относительно первоначально запланированных (на -1,9%).

Выручка от реализации электроэнергии, приобретаемой сетевыми компаниями в целях компенсации потерь в электрических сетях, снизилась относительно планируемых значений на 307 849,0 тыс. руб. (-3,5%), что объясняется снижением объемов потребления электроэнергии на компенсацию потерь в сетях на 4,4%.

Электроэнергия, реализуемая на ОРЭМ

Объем продажи электроэнергии на БР в 2018 году составил 266,2 млн. кВтч, что на 10,9% выше запланированного. Выручка от продажи увеличилась относительно планового показателя на 3 450,2 тыс. руб. (1,3%) и составила 270 776,0 тыс. руб. Увеличение выручки от продажи на БР объясняется увеличением объемов участия в БР.

Покупка электроэнергии на оптовом рынке.

Снижение относительно плановой стоимости покупной электроэнергии и мощности в 2018 году с оптового рынка на 632 124,2 тыс. руб. (-2,1%) объясняется следующим:

снижением стоимости электроэнергии, приобретаемой в РСВ, на 207 116,1 тыс. руб. (-1,5%), за счет снижения уровня цен на электроэнергию относительно показателей, принятых при планировании;

снижением стоимости электроэнергии, приобретаемой в БР, на 256 875,3 тыс. руб. (-46,8%), за счет снижения объемов покупки относительно первоначально запланированных значений;

снижением стоимости мощности, приобретаемой в отчетном периоде на оптовом рынке по договорам поставки мощности с поставщиками, поставляющими мощность в вынужденном режиме (ДВР) на 139 750,4 тыс. руб. (-23,4%). Данное снижение объясняется снижением цены покупки мощности по сравнению с первоначально запланированной.

снижением стоимости мощности по ДПМ ГЭС/АЭС на 15 808,8 тыс. руб. (-0,7%), за счет снижения объемов покупки относительно первоначально запланированных значений;

снижением стоимости мощности, приобретаемой по ДПМ на 191 194,5 тыс. руб. (-4,2%), за счет снижения объемов покупки относительно первоначально запланированных значений и снижения цены покупки мощности по сравнению с первоначально запланированной;

снижением стоимости мощности, приобретаемой по ДПМ ВИЭ на 42 623,2 тыс. руб. (-19,9%), за счет снижения цены покупки мощности по сравнению с первоначально запланированной;

снижением суммарной стоимости электроэнергии и мощности, приобретаемых по регулируемым договорам, на 478,8 тыс. руб. (-0,01%);

Вместе с тем, стоимость мощности, приобретаемой в отчетном периоде на оптовом рынке в секторе БР/КОМ, увеличилась на 344 507,0 тыс. руб. (13,7%), что объясняется увеличением цены покупки мощности по сравнению с первоначально запланированной;

Покупка электроэнергии на розничном рынке.

В целом за 2018 год фактические затраты на покупку электроэнергии и мощности на розничном рынке составили 434 689,5 тыс. руб., что на 22,0% ниже показателей, предусмотренных бизнес-планом.

В разрезе покупки электроэнергии от производителей розничного рынка (блок-станций) фактические затраты в целом за 2018 год снижены на 47,9% ранее планируемых, в связи с увеличением объемов продажи электроэнергии производителями иным потребителям (энергосбытовым/энергоснабжающим компаниям).

Вместе с тем, затраты на покупку электроэнергии для абонентов ПАО «ТНС энерго Кубань», присоединенных к сетям ОАО «РЖД», за 2018 год увеличены на 9,3% по сравнению с договорным показателем, что обусловлено увеличением объемов покупки у ООО «Русэнергосбыт» на 9,9%.

Затраты на покупку электроэнергии для потребителей ПАО «ТНС энерго Кубань» в зоне деятельности АО «НЭСК» снижены на 17,1%, что обусловлено снижением объемов покупки и стоимости электроэнергии относительно запланированной.

Услуги по передаче.

В целом, затраты на услуги по передаче электроэнергии за 2018 год снизились относительно плановых значений на 402 864,7 тыс. руб. (1,8%).

Основными причинами снижения затрат на услуги по передаче были:

- снижение объема услуг по передаче на 107,9 млн. кВтч. (1,1%) вследствие снижения электропотребления конечных потребителей;
- увеличения доли потребителей, рассчитывающихся по договорам купли-продажи (без услуг по передаче);
- изменение структуры услуг по передаче.

Результаты деятельности Общества.

Исходя из данных "Отчета о финансовых результатах" за год, окончившийся 31.12.2018, Общество получило прибыль от продаж в размере **832 731** тыс. руб., что составило **1,5%** от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на **200 979** тыс. руб., или на **31,8%**.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на **2 977 513** и **2 776 534** тыс. руб. соответственно).

Убыток от прочих операций за весь анализируемый период составил **509 279** тыс. руб., что на **34 126** тыс. руб. (**6,3%**) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Убыток от прочих операций за весь анализируемый период составил **509 279** тыс. руб., что на **34 126** тыс. руб. (**6,3%**) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	2017	2018	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	±% ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	52 941 040	55 918 553	+2 977 513	+5,6	54 429 797
2. Расходы по обычным видам деятельности	52 309 288	55 085 822	+2 776 534	+5,3	53 697 555
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	631 752	832 731	+200 979	+31,8	732 242
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-250 001	-181 147	+68 854	↑	-215 574
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	381 751	651 584	+269 833	+70,7	516 668
6. Проценты к уплате	293 404	328 132	+34 728	+11,8	310 768
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-49 260	-249 363	-200 103	↓	-149 312
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	39 087	74 089	+35 002	+89,5	56 588

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности соответствует норме – **1,07**. Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Анализ показателей финансового состояния Гарантирующего поставщика.

В 2018г. периоде основной задачей в части обеспечения финансовой устойчивости Компании является выполнение показателей финансового состояния Гарантирующего поставщика в соответствии с требованиями Приложения №1 к ПП РФ от 04.05.2012 №442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии».

По результатам деятельности за 2018 год ПАО «ТНС энерго Кубань» является финансово устойчивым и полностью удовлетворяющего финансовым требованиям к Гарантирующему поставщику.

Показатель	за 1 кв. 2018 г.	за 2 кв. 2018 г.	за 3 кв. 2018 г.	за 4 кв. 2018 г.	за 2018 год
Оборачиваемость кредиторской задолженности рекомендуемое 35 дней, контрольное 40	17,58	21,62	18,03	16,60	16,23

Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности рекомендуемое 7%, контрольное 15%	9,31%	9,57%	10,36%	9,86%	9,86%
Текущий коэффициент ликвидности Рекомендуемое 1, контрольное 0,8	1,10	1,08	1,08	1,09	1,09

Выводы.

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

13. ПОДТВЕРЖДЕНИЕ ДОСТОВЕРНОСТИ ДАННЫХ, СОДЕРЖАЩИХСЯ В ГОДОВОМ БУХГАЛТЕРСКОМ ОТЧЕТЕ

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, утвержден на годовом общем собрании акционеров (Протокол от 29.06.2018 года).

Организационно-правовая форма и наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «Ваш СоветникЪ»
Место нахождения	Юридический адрес: РФ, 350015, г. Краснодар, ул. Красная, 154, 4 этаж Фактический адрес: РФ, 350015, г. Краснодар, ул. Красная, 154, 4 этаж
Телефон (факс)	(861) 2-747-333, 2-747-444
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации от 10.09.1997 г. серия № 7193, номер в реестре РФ 1022301307173 Регистрационная палата г. Краснодара
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (Выписка из реестра от 08.12.2016 года №1952-Ю/16)
ОГРН	1112310003992
ОРНЗ	11606068708
ИНН	2310155865
КПП	231001001
Банковские реквизиты	р/с 40702810330090001608 Филиал «Южный» (АО) «Банк Интеза» в г.Ростове-на-Дону, к/с 30101810900000000266, БИК 046027266
ОКВЭД	74.12.20
ОКПО	34974311
Руководитель организации	Управляющий партнер – Гладкий Федор Владимирович

Руководитель  И.А. Костанов Главный бухгалтер  Т.П.Озорнина

«04» марта 2019 г.

