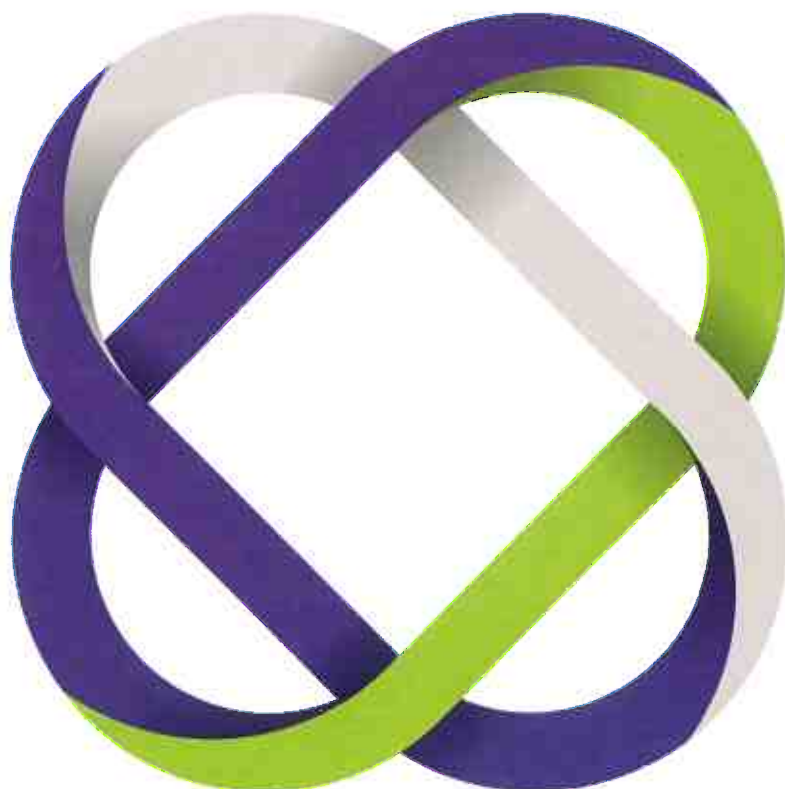


Публичное акционерное общество «ТНС энерго Марий Эл»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2018 г

Москва | 2019



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам публичного акционерного общества «ТНС энерго Марий Эл»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «ТНС энерго Марий Эл» (далее – ПАО «ТНС энерго Марий Эл»), 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 отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «ТНС энерго Марий Эл» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 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 годовой 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.

Резерв по сомнительным долгам - пояснение 4.4 к годовой бухгалтерской отчетности

Одной из областей повышенного риска является оценка достаточности суммы резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Мы провели анализ применяемых руководством ПАО «ТНС энерго Марий Эл» допущений и профессиональных суждений, включая критическую оценку информации, используемой ПАО «ТНС энерго Марий Эл» для прогноза способности покупателей погашать задолженность за поставленную электроэнергию и мощность. Также нами проведены процедуры в отношении тестирования средств контроля по признанию и погашению дебиторской

задолженности. Исходя из результатов проведенных нами процедур, мы сочли критерии и допущения руководства по начислению резерва по сомнительной дебиторской задолженности надлежащими.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает ежеквартальный отчет эмитента за 4 квартал 2018 года, и Годовой отчет Общества за 2018 год, ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2019 года, которые, как ожидается, будут представлены нам после даты настоящего аудиторского заключения, (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности).

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2018 год и Ежеквартальными отчетами эмитента за 4 квартал 2018 года и за 1 квартал 2019 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров 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 членам совета директоров аудируемого лица 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.

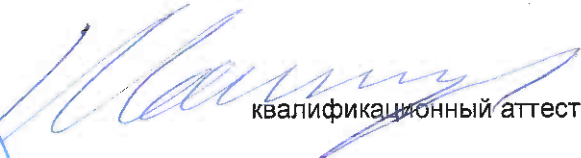
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы

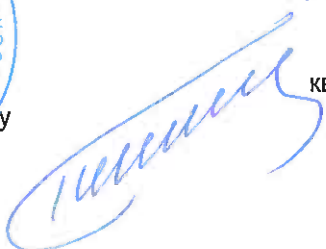
приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Президент ООО «ФБК»

Руководитель задания по аудиту
Дата аудиторского заключения
«14» февраля 2019 года




С.М. Шапигузов
На основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора 01-001230,
ОРНЗ 21606043397


Ю.В. Гришина
квалификационный аттестат от 23.01.2012 г.
№01-000457, ОРНЗ 21606047627

Аудируемое лицо

Наименование:

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Марий Эл».

Место нахождения:

424019, г. Йошкар-Ола, ул. Ивана Кырли, д. 21В

Государственная регистрация:

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 01 января 2005 г. за основным государственным номером 105120000015.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Бухгалтерский баланс
 на _____ год **20 18** г.

Организация _____ ПАО "ТНС энерго Марий Эл" _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____ торговля электроэнергией _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ открытое _____
публичное акционерное общество/ частная собственность _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____
 Местонахождение (адрес) 424 019 г.Йошкар-Ола, ул. Й.Кырли, д.21В _____

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

Коды		
0710001		
31	12	18
72513573		
1215099739		
35.14		
47	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	244 605	176 932	92 425
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.2	Финансовые вложения	1170	118 876	-	-
6.4	Отложенные налоговые активы	1180	75 174	68 986	31 130
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	438 655	245 918	123 555
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.3	Запасы	1210	604	590	518
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 792	-	-
4.4	Дебиторская задолженность	1230	952 145	1 189 420	1 230 379
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	87 897	98 738	119 040
4.6	Прочие оборотные активы	1260	-	148	11 300
	Итого по разделу II	1200	1 050 438	1 288 896	1 361 237
	БАЛАНС	1600	1 489 093	1 534 814	1 484 792

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
4.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	13 250	13 250	13 250
4.7	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(1 261)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	40 047	40 047	40 047
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 061	842	842
-	Резервный капитал	1360	662	662	662
6.5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	268 152	269 617	292 338
	Итого по разделу III	1300	324 172	323 157	347 139
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.9	Заемные средства	1510	451 486	601 075	400 000
4.10	Кредиторская задолженность	1520	672 719	539 411	671 498
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.11	Оценочные обязательства	1540	40 714	71 170	66 155
-	Прочие обязательства	1550	2	1	-
	Итого по разделу V	1500	1 164 921	1 211 657	1 137 653
	БАЛАНС	1700	1 489 093	1 534 814	1 484 792


Руководитель


 (подпись)

Е.Д. Вахов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

А.И. Шакирова

(расшифровка подписи)

Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго»
 управляющий директор ПАО «ТНС энерго Марий Эл»
 На основании Договора о передаче полномочий
 единоличного исполнительного органа № 13/08 от 01.08.2017 г.
 и Доверенности № 1-2396 от 29.08.2017 г.

" 14 " февраля 20 19 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 18 г.

Организация _____ ПАО "ТНС энерго Марий Эл" _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____ торговля электроэнергией _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ открытое _____
_____ публичное акционерное общество/ частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____

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

Коды		
0710002		
31	12	18
72513573		
1215099739		
35.14		
47	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	
			20 18 г. ³	20 17 г. ⁴
6.1	Выручка ⁵	2110	7 781 579	7 575 558
6.2	Себестоимость продаж	2120	(3 714 654)	(3 623 534)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 066 925	3 952 024
6.2	Коммерческие расходы	2210	(3 902 564)	(3 754 794)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	164 361	(197 230)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	9 207	7 540
-	Проценты к уплате	2330	(63 515)	(51 634)
6.3	Прочие доходы	2340	177 755	162 158
6.3	Прочие расходы	2350	(131 474)	(156 408)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	156 334	158 886
6.4	Текущий налог на прибыль	2410	(43 429)	(88 358)
6.4	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5 967	6 511
6.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(766)	-
6.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	11 652	50 030
-	Прочее	2460	(4 705)	(12 182)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	119 086	108 376

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 18 г. ³	За _____ год 20 17 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
3.1	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	()	(-)
6.4	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	119 086	108 376
6.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0.946938	0.958404
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) **Е.Д. Вахитова**
 Главный бухгалтер _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) **А.И. Шакирова**



Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго-Марий Эл» -
 управляющий директор ПАО «ТНС энерго Марий Эл»
 На основании Договора о передаче полномочий
 единоличного исполнительного органа № 13/08 от 01.08.2012
 и Доверенности № 1-2396 от 29.08.2017 г.

" 14 " февраля 20 19 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(1 261)	(-)	(-)	(131 426)	(132 687)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(1 261)	(-)	x	(-)	(1 261)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(131 426)	(131 426)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3200	13 250	(1 261)	40 889	662	269 617	323 157
<u>За 20 18 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310		1 261	1 219	-	119 086	121 566
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	119 086	119 086
переоценка имущества	3312	x	x	(-)	x	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	1 219	x	(-)	1 219
дополнительный выпуск акций	3314	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(-)	(1 261)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3316	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(120 550)	(120 550)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	(-)	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(120 550)	(120 550)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ³	3300	13 250	(-)	42 108	662	268 153	324 173

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	120 550	(132358)	335 331
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410			
исправлением ошибок	3420	(12174)		
прочее	3430			
после корректировок	3500	108 376	(132358)	323 157
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	120550	(131097)	281 791
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411			
исправлением ошибок	3421	(12174)		
прочее	3431			0
после корректировок	3501	108 376	(131097)	269 617
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412			
исправлением ошибок	3422			
после корректировок	3502			

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	324 172	323 157	342 989

Руководитель Вахитова (подпись) Е.Д. Вахитова (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер Шакирова (подпись) А.И. Шакирова (расшифровка подписи)



Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» -
 управляющий директор ПАО «ТНС энерго Марий Эл»
 На основании Договора о передаче полномочий
 единоличного исполнительного органа № 13/08 от 01.08.2012 г.
 и Доверенности № 1-2396 от 29.08.2017 г.

" 14 " февраля 20 19 г.



Отчет о движении денежных средств
за _____ год **20 18** г.

Организация _____ ПАО "ТНС энерго Марий Эл" _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности _____ торговля электроэнергией _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ открытое _____
публичное акционерное общество/ частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) _____ по ОКЕИ

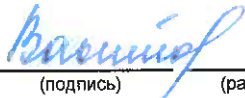
Коды		
0710004		
31	12	18
72513573		
1215099739		
35.14		
47	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 508 707	6 676 734
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 446 920	6 609 703
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 172	2 247
от перепродажи финансовых вложений	4113		-
прочие поступления	4119	59 615	64 784
Платежи - всего	4120	(7 165 081)	(6 680 067)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 798 379)	(6 281 354)
в связи с оплатой труда работников	4122	(183 016)	(206 773)
процентов по долговым обязательствам	4123	(60 397)	(50 559)
налога на прибыль организаций	4124	(61 467)	(78 037)
прочие платежи	4129	(61 822)	(63 344)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	343 626	(3 333)

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	686	466
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	686	466
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(92 359)	(97 107)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(92 359)	(97 107)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(91 673)	(96 641)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	450 000	604 150
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	450 000	600 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319		4150

Наименование показателя	Код	За <u> </u> год 20 <u>18</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>17</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(712 794)	(524 479)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(112 794)	(124 479)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(600 000)	(400 000)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(262 794)	79 671
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10 841)	(20 302)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	98 738	119 040
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	87 897	98 738
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

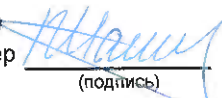


(подпись)

Е.Д. Вахитов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



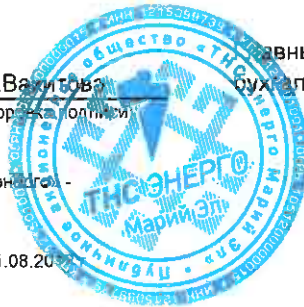
(подпись)

А.И. Шакирова

(расшифровка подписи)

Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» -
управляющий директор ПАО «ТНС энерго Марий Эл»

На основании Договора о передаче полномочий
единоличного исполнительного органа № 13/08 от 01.08.2017 г.
и Доверенности № 1-2396 от 29.08.2017 г.



" 14 " февраля 20 19 г.



ПАО «ТНС ЭНЕРГО МАРИЙ ЭЛ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2018 год

Содержание

1. Общие сведения.....	3
2. Учетная политика.....	6
3. Вступительные и сравнительные данные.....	12
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	13
4.1. Основные средства.....	13
4.2. Финансовые вложения.....	16
4.3. Запасы.....	17
4.4. Дебиторская задолженность.....	18
4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	19
4.6. Прочие оборотные активы.....	20
4.7. Уставный капитал.....	21
4.8. Дивиденды.....	21
4.9. Кредиты и займы.....	22
4.10. Кредиторская задолженность.....	23
4.11. Оценочные и условные обязательства.....	24
5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.....	24
6. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.....	26
6.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	26
6.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	26
6.3. Прочие доходы и расходы.....	27
6.4. Расчеты по налогу на прибыль.....	29
6.5. Прибыль на акцию.....	30
7. Информация о связанных сторонах.....	31
8. Сегментная отчетность.....	39
9. Чрезвычайные ситуации.....	39
10. События после отчетной даты.....	39

1. Общие сведения

О компании

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Марий Эл» (до 29.06.2015 г. - Открытое акционерное общество «Мариэнергообит») - сокращенное название ОАО «Мариэнергообит»), ИНН 1215099739, (далее Общество) - крупнейшая энергосбытовая организация региона, гарантирующий поставщик электроэнергии в Республике Марий Эл. Общество создано в 2005 г. при реорганизации ОАО «Мариэнерго» путем выделения и является его правопреемником в части энергоснабжения населения. Общество контролирует более 50 % рынка сбыта электроэнергии в Республике Марий Эл, обслуживает 8 597 юридических, 312 519 физических лиц. Среди абонентов Общества крупные промышленные предприятия, организации среднего и малого бизнеса, учреждения бюджетной сферы, население города и республики. В состав Общества входят 4 отделения: Волжское, Медведевское, Горномарийское, Сернурское.

Общество входит в группу ПАО Группа компаний «ТНС энерго» - одно из крупнейших независимых энергосбытовых холдингов России.

Сводный прогнозный баланс производства и поставок электрической энергии ПАО «ТНС энерго Марий Эл» в рамках ЕЭС России на 2017 год утвержден в размере 1 879 110 300 кВтч. Объем продаж электроэнергии Обществом за 2017 год составил 1 867 779 119 кВтч, количество приобретенной электроэнергии – 1 911 399 765 кВтч, в том числе на оптовом рынке – 1 896 116 400 кВтч.

Сводный прогнозный баланс производства и поставок электрической энергии ПАО «ТНС энерго Марий Эл» в рамках ЕЭС России на 2018 год утвержден в размере 1 914 073 900 кВтч. Объем продаж электроэнергии Обществом за 2018 год составил 1 855 130 759 кВтч, количество приобретенной электроэнергии – 1 855 868 815 кВтч, в том числе на оптовом рынке – 1 840 611 575 кВтч.

Регистрация:

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Марий Эл» (до 29.06.2015 г. - Открытое акционерное общество «Мариэнергообит») создано в результате реорганизации ОАО «Мариэнерго» в форме выделения. Общество является правопреемником в отношении части прав и обязательств ОАО «Мариэнерго» в соответствии с разделительным балансом, утвержденным Внеочередным собранием акционеров ОАО «Мариэнерго» (протокол от 6 апреля 2004 года).

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы в г. Йошкар-Ола 1 января 2005 года (ОГРН – 1051200000015, ИНН – 1215099739, КПП – 121501001).

Местонахождение Общества: 424019 г. Йошкар-Ола, ул. Й. Кырли, д. 21В.

Телефон: (8362) 46-51-80

Факс: (8362) 55-62-90

Адрес страницы в сети Интернет www.mari-el.tns-e.ru

Среднесписочная численность персонала Общества за 2018 год составила 246 чел.

Деятельность:

Основным видом деятельности Общества является покупка электрической энергии на оптовом рынке электрической энергии (мощности) и реализация (продажа) электрической энергии потребителям, в том числе физическим лицам на розничном рынке электрической энергии области.

Общество также осуществляет продажу излишков электрической энергии и мощности на оптовом рынке электроэнергии.

К другим видам деятельности Общества относятся:

- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- замена и проверка средств измерений и учета электрической энергии;
- оказание услуг по организации учета электрической энергии.

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Регистратором Общества является АО ВТБ Регистратор.

Местонахождения: 127015, г. Москва, улица Правды, д.23

Почтовый адрес: 127137, г. Москва, а/я 54

Телефон: (495) 787-44-83, факс: (499) 257-17-00

Лицензия ЦБ на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13970-000001 от 21.02.2008 г.

Сведения об аудиторе:

Решением внеочередного Общего собрания акционеров от 03.11.2017 г. (Протокол № 23 от 07.11.2017 г.) аудитором финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, утверждено Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и Бухгалтерские консультанты", является членом **саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»**.

Аудитором консолидированной финансовой отчетности Общества утверждено Акционерное общество «КПМГ», свидетельство о регистрации: серия БЗ № 000006 от 25.05.1992 г., является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».

Исполнительный орган:

Со 02 августа 2012 года функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет ПАО ГК «ТНС энерго» на основании решения Общего собрания акционеров и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества.

Состав Совета директоров:

Совет директоров Общества, в количестве 7 человек, осуществляет руководство деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

По состоянию на 31.12.2018 г. в Совет директоров Общества входят:

ФИО	Место работы	Должность
Щуров Борис Владимирович (Председатель Совета директоров)	ПАО ГК «ТНС энерго»	Генеральный директор
Афанасьев Сергей Борисович	ПАО ГК «ТНС энерго»	Исполнительный директор
Ефимова Елена Николаевна	ПАО ГК «ТНС энерго»	Директор по корпоративному управлению
Авров Роман	ПАО ГК «ТНС	Директор по финансам

ФИО	Место работы	Должность
Владимирович	энерго»	
Афанасьева София Анатолевна	ООО "ТНС энерго Холдинг"	Заместитель генерального директора
Вахитова Екатерина Динаровна	ПАО ГК «ТНС энерго»	Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ПАО «ТНС энерго Марий Эл»
Евсеенкова Елена Владимировна	ПАО ГК «ТНС энерго»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Ревизор Общества:

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

По состоянию на 31.12.2018 г. в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

ФИО	Место работы	Должность
Шишкин Андрей Иванович (Председатель ревизионной комиссии)	ПАО ГК «ТНС энерго»	Начальник контрольно-ревизионного отдела ревизионной дирекции
Чернышева Вероника Анатолевна	ПАО ГК "ТНС энерго"	Руководитель департамента бухгалтерского учета и отчетности - заместитель главного бухгалтера
Зиновьева Виктория Витальевна	ПАО ГК "ТНС энерго"	Начальник финансово-аналитического отдела
Дрыкина Мария Михайловна	ПАО ГК «ТНС энерго»	Начальник отдела анализа и прогнозирования
Потапкин Иван Сергеевич	ПАО ГК «ТНС энерго»	Начальник отдела корпоративного обеспечения дирекции по корпоративному управлению

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности на основе следующей учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2018 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Основные средства

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

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

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования
здания производственные	10 - 30 лет
сооружения и передаточных устройства	5 - 10 лет
оборудование	1 - 5 лет
вычислительная и оргтехника	1 - 7 лет
прочие объекты	1 - 7 лет

Активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

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

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

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

Общество регулярно по состоянию на конец года проверяет соответствие учетных цен на основные средства их текущей (восстановительной) стоимости. В случае, если изменение цен по группе однородных объектов основных средств превышает 10%, Общество переоценивает такие группы по текущей (восстановительной) стоимости путем прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам.

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

Арендованные основные средства, в том числе полученные в лизинг, отражаются в пояснениях к настоящей бухгалтерской отчетности по стоимости, указанной в договоре аренды (лизинга) без НДС. В случае отсутствия надлежащей оценки в договоре аренды, объекты аренды в пояснениях к отчетности не отражаются.

Финансовые вложения

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

Из состава финансовых вложений исключены денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока, банковские векселя сроком обращения до 3 месяцев).

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым определяется их текущая рыночная стоимость (рыночная цена на бирже в соответствии с Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 24.12.03 № 03-52/пс), учитываются по такой стоимости с отнесением разницы между ценой приобретения и рыночной ценой в состав прочих доходов (расходов).

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

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

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

Товарно-материальные запасы

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

Оценка выбывающих товарно-материальных запасов производится по средней себестоимости.

Товары для продажи

Приобретенная на оптовом рынке электроэнергия учитывается по стоимости покупки электроэнергии и мощности, связанной с таким приобретением. Мощность, приобретенная на ОРЭ, учитывается по цене приобретения. Прочие расходы, связанные с приобретением и реализацией электроэнергии и мощности, включаются в состав коммерческих расходов. Списание приобретенной электрической энергии (мощности) осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся:

К расходам, произведенным в данном отчетном периоде, но потребляемым Обществом в своей деятельности в течение определенного периода, относятся следующие расходы:

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

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

Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

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

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

В отчете о прибылях и убытках Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается свернуто.

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

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

Учет сумм дебиторской задолженности, переданной в качестве обеспечения обязательств по договорам факторинга (с обеспечением в виде уступки требования), ведется на забалансовых счетах. По мере погашения дебитором своего долга уступленная дебиторская задолженность списывается с забалансовых счетов.

Уставный, добавочный и резервный капитал

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (Пять) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

В составе добавочного капитала учитываются эмиссионный доход, полученный при размещении дополнительной эмиссии акций и суммы дооценки основных средств.

Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

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

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

В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности Общества сальдированно.

Оценочные и условные обязательства

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

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Признание доходов

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

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

Поступления от выбытия дебиторской задолженности, переуступленной по заключенным договорам факторинга, цессии и пр., признаются в бухгалтерском учете сальдированно в составе прочих доходов (расходов) за вычетом расходов от выбытия дебиторской задолженности.

Признание расходов

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

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитываются плата за приобретенную на оптовом рынке электрическую энергию, а также мощность - как необходимое условие закупки электрической энергии.

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

Управленческие (административные) расходы также отражаются в составе коммерческих расходов.

Отчет о движении денежных средств

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

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

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

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

Займы работникам, средства по беспроцентным векселям, уступка дебиторской задолженности с дисконтом отражены в текущей деятельности.

В отчете отражаются свернуто как не характеризующие деятельность клиента операции по пересылке продавцам и покупателям средств в качестве агента, возвраты авансов и других сумм, средства, связанные с покупкой и продажей валюты.

По строке «Финансовые вложения» в текущей деятельности отражаются финансовые вложения, приобретенные для перепродажи в краткосрочном периоде, но не относящиеся к денежным эквивалентам.

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

- уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль; возврат налогов;
- возврат авансов выданных и полученных;
- перечисление и возврат займов работниками, а также платежи, связанные с поступлением и погашением беспроцентных векселей.
- штрафные санкции по хозяйственным договорам;
- НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (возвращенного из бюджета);
- поступления и выплаты, полученные в рамках договоров факторинга.

Изменения в учетной политике на 2018 год

Существенных изменений в учетной политике на 2018 год не было.

Планируемые изменения в учетной политике на 2019 год

Существенных изменений в учетной политике на 2019 год не ожидается.

Нормативно-правовые акты, не вступившие в законную силу

На момент составления и подписания настоящей отчетности нормативно-правовых актов, не вступивших в законную силу, которые внесли бы изменения в методологию бухгалтерского учета и отчетности нет.

3. Вступительные и сравнительные данные.

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2017 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2017 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Отложенные налоговые активы	1180	81 160	68 986	(12174)	В соответствии с ПБУ 18/02 Общество пересчитало ретроспективно эффект от снижения ставки по налогу на прибыль по состоянию на 01.01.2018 г. с отнесением на счет 84 «Нераспределенная прибыль»
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	281 791	269 617	(12174)	В соответствии с ПБУ 18/02 Общество пересчитало ретроспективно эффект от снижения ставки по налогу на прибыль по состоянию на 01.01.2018 г. с отнесением на счет 84 «Нераспределенная прибыль»

Отчет о финансовых результатах (графа «за предыдущий год»)

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель на 31.12.2017 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2017 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Прочее	2460	(8)	(12 182)	(12174)	В соответствии с ПБУ 18/02 Общество пересчитало ретроспективно эффект от снижения ставки по налогу на прибыль по состоянию на 01.01.2018 г. с отнесением на счет 84 «Нераспределенная прибыль»
Чистая прибыль (убыток)	2400	120 550	108 376	(12174)	В соответствии с ПБУ 18/02 Общество пересчитало ретроспективно эффект от снижения ставки по налогу на прибыль по состоянию на 01.01.2018 г. с отнесением на счет 84 «Нераспределенная прибыль»

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода				
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило		Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
					Приобретение и прочее поступление	Достройка, реконструкция, модернизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства – всего, исключая капитальные вложения	5200	за 2018г.	198 536	(40 273)	7 685	103 359	(9 443)	9 443	-	(24 702)	-	300 139	(55 534)
	5210	за 2017г.	112 625	(28 803)	15 426	72 234	(1 749)	1 749	-	(13 219)	-	198 536	(40 273)
<i>в том числе:</i>	5201	за 2018г	84 583	(18 147)		18 553	-	-	-	(2 286)	-	103 137	(20 434)
Здания и сооружения	5211	за 2017г	81 459	(16 047)	3 126	-	-	-	-	(2 100)	-	84 583	(18 147)
Машины и оборудование	5202	за 2018г.	104 644	(15 751)	5 935	84 806	(8 166)	8 166	-	(20 280)	-	187 220	(27 866)
	5212	за 2017г.	20 482	(7 366)	12 300	72 234	(373)	373	-	(8 758)	-	104 644	(15 751)
Транспортные средства	5203	за 2018г.	9232	(6 315)	1 750	-	(1 200)	1 200	-	(2 119)	-	9 782	(7 234)
	5213	за 2017г.	10 387	(5 151)	-	-	(1 155)	1 155	-	(2 319)	-	9 232	(6 315)
Прочие	5205	за 2018г.	77	(60)	-	-	(77)	77	-	(17)	-	-	-
	5215	за 2017г.	297	(239)	-	-	(220)	220	-	(42)	-	77	(60)

В связи с отсутствием признаков устойчивого снижения/повышения стоимости объектов недвижимого имущества Общества по состоянию на 31.12.2018 года переоценка не производилась.

Авансы выданные на приобретение внеоборотных активов

Наименование показателя	Код	На 31.12.16 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.18 г.
Авансы выданные - всего	5240/5250	0	0	0

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Капитальные затраты за период	Выбыло (списано)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости основных средств	
Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация) - всего	5240	за 2018г.	18 669	92 377	-	(111 046)	-
	5250	за 2017г.	8 603	97 726	-	(87 660)	18 669
	5244	за 2018г.	18 553	-	-	(18 553)	-
	5254	за 2017г.	8 603	13 076	-	(3 126)	18 553
	5245	за 2018г.	116	90 627	-	(90 743)	-
Машины и оборудование	5255	за 2017г.	-	84 650	-	(84 534)	116
Транспортные средства	5203	за 2018г.	-	1 750	-	(1 750)	-
	5213	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2018г.	-	-	-	-	-
Прочие	5255	за 2017г.	-	-	-	-	-

В 2018 году Общество осуществило вложения в объект основного средства «Автоматизированная система коммерческого учета электроэнергии на объектах многоквартирных домов города Йошкар-Олы» в объеме 84 806 млн. руб. Работы по расширению системы будут продолжены в 2019-2022 г.г.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.			На 31 декабря 2016 г.			
		5280	5284	5285	5286	5287	5280	5284	5285	5286	5287
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	5280	1 968	-	-	-	-	2 297	-	-	-	2 786
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и не зарегистрированные в установленном порядке (остаточная стоимость)	5284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	5285	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные в залог (остаточная стоимость)	5286	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, стоимость которых не погашается (первоначальная стоимость основных средств, не подлежащих амортизации)	5287	227	-	-	-	227	227	-	-	-	227

Аренданные основные средства в бухгалтерском учете отражаются в количественном выражении, так как в договорах аренды стоимость имущества не определена, а Общество не имеет возможности достоверно ее оценить.

Общество имеет в аренде следующее имущество, стоимостная оценка которого не оценена в договоре, и которое не может быть надежно оценено Обществом (кв.м):

Наименование арендуемого объекта	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1. Часть нежилого помещения, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей, 97	108	108	72
2. Нежилое помещение, п. Советский, ул. Советская, 25	-	-	51,9
3. Нежилое помещение, п. Сернур, ул. Комсомольская, 5	197,1	197,1	197,1
4. Нежилое помещение, п. Мари-Турек, ул. Пушкина, 4	40	40	40
5. Нежилое помещение, п. Параньга, ул. Колхозная, 13	45,8	45,8	45,8
6. Нежилое помещение, г. Козьмодемьянск, ул. Учебная, 4а	257,2	257,2	257,2
7. Нежилое помещение, г. Звенигово, ул. Пушкина, 53	107,6	107,6	107,6
8. Нежилое помещение, г. Йошкар-Ола, слобода Архангельская, 5	304,1	304,1	304,1
9. Нежилое помещение, г. Йошкар-Ола, ул. Суворова, 19 б, гараж 6	21,2	21,2	21,2
10. Нежилое помещение, г. Йошкар-Ола, ул. Фестивальная, 68	50	50,0	50,0
11. Нежилое помещение, г. Йошкар-Ола, ул. Фестивальная, 68	-	117,7	117,7
12. Земельный участок, п. Сернур, ул. Шабалина, 49	-	56	56
13. Земельный участок, г. Йошкар-Ола, ул. Й. Кырли, 21	828	828	828

4.2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение	Движение		Резерв под обесценение			Изменение стоимости	Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение	
					Поступило	Выбыло (погашено, списано)	Начислено (увеличено)	Восстановлено	Использовано				
Краткосрочные - всего	1240	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1240	за 2018 г.	-	-	120 000	-	-	-	-	(1 124)	118 876	-	-
<i>в том числе:</i> Ценные бумаги	1241	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1241	за 2018 г.	-	-	120 000	-	-	-	-	(1 124)	118 876	-	-
Займы выданные	1242	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1242	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	1243	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1243	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	120 000	-	-	-	-	(1 124)	118 876	-	-

В отчетности финансовые вложения отражаются за вычетом созданного резерва под обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2017 г. и на 31.12.18 г. не создавался. Финансовые вложения в залоге отсутствуют.

4.3. Запасы

Запасы по видам и резервы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	1210	1 122	518	1 108	518	1 036	518
<i>в том числе</i>							
Сырье и материалы	1211	47	-	3	-	4	-
Товары для перепродажи	1212	968	518	968	518	968	518
Товары отгруженные	1213	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство и издержки обращения	1214	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция	1215	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	1216	107	-	137	-	64	-

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создавался по объекту недвижимого имущества, предназначенного для перепродажи, в связи с наличием признаков обесценения.

Запасы в залоге отсутствуют.

**4.4. Дебиторская задолженность
Структура дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	1230	1 774 670	(822 525)	1 941 845	(752 425)	1 887 810	(657 431)
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	1231	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	1232	1 774 670	(822 525)	1 941 845	(752 425)	1 887 810	(657 431)
<i>в том числе:</i>							
Задолженность покупателей и заказчиков	1240	1 380 982	(798 051)	1 488 282	(645 484)	1 567 315	(625 835)
Авансы выданные	1241	73 837	-	40 915	-	116 383	-
Займы сотрудникам выданные	1242	-	-	-	-	-	-
Проценты к получению	1243	-	-	-	-	-	-
Дивиденды к получению	1244	-	-	-	-	-	-
Переплата по налогам, сборам, страховым платежам	1245	58 948	-	18 902	-	33 050	-
НДС с авансов полученных	1246	6 863	-	8 661	-	9 426	-
Прочая дебиторская задолженность	1247	254 039	(24 474)	385 085	(106 941)	161 636	(31 596)
ИТОГО		1 774 670	822 525	1 941 845	(752 425)	1 887 810	(657 431)

Движение средств в резерве по сомнительным долгам

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2016 г.	2017 год		Остаток на 31.12.2017 г.	2018 г.		Остаток на 31.12.2018 г.
		Создание	Восстановление		Использование	Восстановление	
Резерв по сомнительным долгам	657 431	353 708	(223 343)	752 425	281 679	(206 094)	822 525
			(35 371)			(5 485)	

Списание дебиторской задолженности в 2018 году составило 5 826 тыс. руб., в том числе за счет резервов по сомнительным долгам – 5 485 тыс. руб. Списание дебиторской задолженности в 2017 году составило 37 948 тыс. руб., в том числе за счет резервов по сомнительным долгам – 35 371 тыс. руб.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Денежные средства – всего	1250	87 897	98 738	119 040
<i>в том числе:</i>				
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (включая депозиты)	1251	86103	55 766	118 102
Денежные средства в кассе и в пути	1252	1794	2 958	938
Векселя	1253	-	40 014	-

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

Наименование показателя	Код	2018 год	2017 год
Прочие поступления – всего	4119	59 615	64 784
<i>в том числе:</i>			
НДС, полученный в составе платежей от покупателей, за вычетом НДС, уплаченного продавцам, и НДС, уплаченного в бюджет	4119-1	8386	-
Штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные, проценты за пользование чужими денежными средствами	4119-2	33 621	53 101
Проценты полученные	4119-3	9 207	7 539
Поступление по договору Цессии	4119-4	-	-
Прочие	4119-5	8 401	4 144
Прочие платежи – всего	4129	(61 822)	(63 344)
<i>в том числе:</i>			
Госпошлина, судебные издержки	4129-1	(4 877)	(11 844)
Выплаты членам Совета директоров	4129-2	(10 165)	(13 205)
Благотворительность	4129-3	(17 805)	(11 227)
Штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные, проценты за пользование чужими денежными средствами	4129-4	(23 403)	(12 853)
Платежи в бюджет по налогам, сборам и взносам (кроме налога на прибыль)	4129-5	-	(1 570)
Возмещение убытков	4129-7	(826)	(322)
НДС, полученный в составе платежей от покупателей, за вычетом НДС, уплаченного продавцам, и НДС,	4129-8	-	(11 239)

уплаченного в бюджет				
Прочие	4129-9	(4 746)		(1 074)

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

Наименование показателя	Код	2018 год	2017 год
Поступления от текущей деятельности – всего	-	2 015	726 429
<i>в том числе:</i>	-	-	-
Поступление от реализации э/э	-	-	724 148
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	2 015	2 281
Прочие поступления (поступления по договорам цессии не связанные с оплатой за э/э)	-	-	-
Платежи по текущей деятельности – всего	-	(245 510)	(198 994)
<i>в том числе:</i>	-	-	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	(245 510)	(198 884)
Поступления от инвестиционной деятельности – всего	-	-	-
Платежи по инвестиционной деятельности – всего	-	-	-
Поступления от финансовой деятельности – всего	-	-	-
Платежи по финансовой деятельности – всего	-	-	-

Ограничения на использование средств Общества отсутствуют

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Доллар США, в рублях за один доллар	69,4706	57,6002	60,63659
Евро, в рублях за один евро	79,4605	68,8668	63,8111

4.6. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.

Прочие оборотные активы - всего	1260	-	148	11 300
<i>в том числе</i>				
Недостачи и потери от порчи ценностей	1261	-	-	-
Расходы будущих периодов	1262	-	148	7 150
Прочие	1263	-	-	4 150

4.7. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 13 250 тыс. руб. Обществом размещены следующие категории именных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,1 рублей каждая:

- 1) привилегированные акции типа А 10 652 220 штук на общую сумму по номинальной стоимости 1 065 тыс. руб.;
- 2) обыкновенные акции: 121 847 780 штук на общую сумму по номинальной стоимости 12 185 тыс. руб.

Размер доли каждой категории акций в уставном капитале эмитента: доля обыкновенных акций в уставном капитале эмитента – 91,96 %, доля привилегированных акций в уставном капитале эмитента – 8,04 %.

В 2017 году в связи с принятием Общим собранием акционеров Общества решения об одобрении крупной сделки, на основании ст. 75 ФЗ «Об акционерных обществах» Общество осуществило выкуп собственных акций по требованию акционеров на общую сумму 1 261 тыс. руб. (266 093 шт. обыкновенных акций) с целью последующей продажи. В 2018 году все акции были проданы

4.8. Дивиденды

В 2018 году в соответствии с решением Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов по результатам прошлых лет в размере:

- по обыкновенным акциям Общества в размере 0,909811 рублей на одну обыкновенную акцию.
- по привилегированным акциям Общества в размере 0,909811 рублей на одну привилегированную акцию

В 2017 году в соответствии с решением Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов по итогам 2016 года в размере:

- по обыкновенным акциям Общества в размере 0,993871 рублей на одну обыкновенную акцию.
- по привилегированным акциям Общества в размере 0,993871 рублей на одну привилегированную акцию.

4.9. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Сроки погашения	Процентные ставки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Долгосрочные кредиты и займы – всего	1410	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы – всего	1510	-	-	451 486	601 075	400 000
<i>в том числе:</i>						
Банковские кредиты, включая кредитные линии	1511	0,989 млн. руб. – 15.01.19; 0,497 млн. руб. – с 21.01.19 по 31.01.19 150 млн. руб. - 14.02.19; 100 млн. руб. - 22.02.19; 100 млн. руб. - 07.03.19; 100 млн. руб. - 20.03.19.	10,9-11%	451 486	601 075	400 000
Займы от прочих организаций и физических лиц	1512	-	-	-	-	-
Вексельные займы	1513	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1514	-	-	-	-	-
ИТОГО		-	-	451 486	601 075	400 000

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

По состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 400 000 тыс. руб., 500 000 тыс. руб., 1 300 000 тыс. руб. соответственно.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием кредитов и займов в 2018 году составили – 63 515 тыс. руб., 2017 году составили – 51 634 тыс. руб., 2016 году составили – 33 745 тыс. руб. Затраты включены в состав прочих расходов Общества.

4.10. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства отсутствуют

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1520	672 719	539 411	671 498
<i>в том числе:</i>				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	616 771	460 091	553 590
Авансы полученные	1522	45 244	61 089	63 888
Задолженность перед персоналом по заработной плате	1523	5 214	5 155	5 405
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	3 120	3 307	3 511
Задолженность по налогам и сборам	1525	1 660	7 890	1 223
НДС с авансов выданных	1527	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	1528	710	1 879	43 881
Прочие краткосрочные обязательства – всего	1550	2	1	-
<i>в том числе:</i>				
Дивиденды к уплате	1551	2	1	-
ИТОГО		672 720	539 412	671 498

4.1.1. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства (признанные в балансе)

Наименование показателя	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 31.12.2017 г.	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2018 г.
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	-	71 170	75 685	(62 738)	(43 403)	40 714
в том числе:						
Неурегулированные разногласия и претензии ОАО «МРСК Центра и Приволжья» за услуги по передаче	2019 г.	35 816	7 489	(6 842)	(30 651)	5 812
Неиспользованные отпуска и другие причитающиеся выплаты	2019 г.	10 363	18 808	(19 406)	-	9 765
Аудиторские услуги	2019 г.	4 263	5 567	(5 770)	(93)	3 967
Прочие	2019 г.	20 728	43 821	(30 720)	(12 659)	21 170

По состоянию на 31.12.2018 г. в Арбитражном суде находится на рассмотрении иск Общества к ИФНС по взысканию налогов за 2014 г. Вероятность удовлетворения иска Общества оценивается средняя.

В 2018 г. в Обществе прошла выездная налоговая проверка. Предметом проверки являлись вопросы правильности исчисления и своевременности уплаты (удержания, перечисления) налогов и сборов за период с 01.01.2015 по 31.12.2016 г. По окончании проверки был составлен акт налоговой проверки. Обществом направлены возражения к акту налоговой проверки. Налоговым органом будет инициировано проведение дополнительных мероприятий налогового контроля (экспертиза). В случае принятия решения о доначислении налогов и назначении штрафа Общество намерено обжаловать решение ИФНС в установленном законодательством порядке. Вероятность обжалования решения Общества оценивается средняя.

5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения платежей (по стоимости, установленной договором):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Обеспечения выданные	5810	3 052 735	3 667 674
в том числе:		3 052 735	3 667 674

Поручительства за третьих лиц			
<i>Из них:</i>			
Поручительство по кредитному договору ПАО ГК «ГНС энерго»	5815	3 052 735	3 667 674
Обеспечения полученные	5820	-	-
<i>в том числе:</i>			
Поручительства за третьих лиц	5825	-	-
Банковские гарантии	5826	-	-

Обществом, солидарно с другими компаниями группы ПАО ГК «ГНС энерго» в обеспечение обязательств ПАО ГК «ГНС энерго» перед РСВ Bank LTD по кредитному договору выдано поручительство на общую сумму 5 000 000 тыс. руб. Остаток задолженности по указанному договору поручительства на 31.12.2018 г. с учетом причитающихся к оплате процентных расходов составляет 3 052 735 тыс. руб., на 31.12.2017 г. - 3 667 674 тыс. руб.

05.06.2017 г. Общество выдало Независимую гарантию АО ВТБ Капитал ("Бенефициар") в обеспечение обязательств ПАО ГК "ГНС 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 обеспечения обязательства: Генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках между Бенефициаром и Принципалом и сделка, состоящая из серии взаимосвязанных сделок беспоставочный форвард на обыкновенные именные акции Принципала. Срок исполнения обеспечения обязательства: 31.12.2025.

6. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

6.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Выручка – всего <i>В том числе</i>	7 781 579	7 575 558
Продажа электроэнергии и мощности	7 781 579	7 575 558
Прочие	-	-

Операции по оплате неденежными средствами не осуществлялись.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Себестоимость проданной электрической энергии и мощности – всего <i>в том числе</i>	3 714 654	3 623 534
Покупная электроэнергия и мощность для продажи	3 714 654	3 623 534
Себестоимость прочего вида деятельности	-	-
Коммерческие расходы – всего <i>в том числе</i>	3 902 564	3 754 794
Услуги по передаче электроэнергии	3 330 836	3 150 621
Услуги сторонних организаций по закупке электроэнергии на оптовом и розничном рынках электроэнергии	218 566	212 039
Другие коммерческие расходы, включая заработную плату и амортизацию основных средств	353 200	392 134

Вся стоимость приобретенной электроэнергии отражается в составе себестоимости товаров.

Расходы по элементам затрат

	Наименование показателя	код	2018 год	2017 год
1	Материальные затраты	5610	3 727 246	3 638 036
2	Расходы на оплату труда	5620	121 548	144 061
3	Отчисления на социальные нужды	5630	33 774	38 320
4	Амортизация	5640	24 682	13 197
5	Прочие затраты	5650	3 709 968	3 544 913
6	Итого произведенных затрат	5660	7 617 218	7 378 528

К материальным затратам относятся покупная электроэнергия и мощность, расходы на топливо и материалы.

В состав прочих затрат включены расходы по передаче электроэнергии.

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

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Прочие доходы - всего, <i>в том числе</i>	177 755	162 158
Доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов		-
Пени по хозяйственной деятельности (свернуто)	137 043	149 924
Доходы от сдачи имущества в аренду	2 262	2 290
Оценочные обязательства, относимые на прочие доходы	35 790	-
Прочие доходы	2 660	9 944

Прочие расходы

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Прочие расходы - всего, <i>в том числе</i>	131 474	156 408
Резервы по сомнительным долгам (свернуто)	75 585	130 365
Оценочные обязательства, относимые на прочие расходы (свернуто)	-	4 645
Амортизация	21	21
Судебные издержки и госпошлина (свернуто)	-	1 745
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (свернуто)	2 214	1 234
Благотворительность	17 867	11 302
Списание дебиторской и кредиторской задолженности (свернуто)	220	2 577
Услуги банков	745	925
Расходы на проведение собрания акционеров	-	-
Проценты за пользование чужими денежными средствами	23 048	-
Переоценка финансовых вложений	1 124	-
Оценочные обязательства, относимые на прочие расходы	8 476	-
Прочие расходы	2 174	3 594

Следующие виды прочих доходов и расходов в отчетности отражены сальдированно: создание и восстановление резервов (по сомнительным долгам, по оценочным обязательствам), поступления от выбытия дебиторской задолженности, уступленной по договорам факторинга, сумма уценки основных средств с соответствующей суммой уменьшения амортизации в результате указанной уценки, доходы и расходы от реализации прошлых лет с соответствующей суммой резерва по сомнительным долгам, доходы и расходы по пени, штрафам, неустойкам по хозяйственной деятельности полученным и присужденным по решениям суда и двухсторонним договорам, суммы уступок дебиторской задолженности, реализованной по номиналу, оплата и возврат судебных издержек и госпошлин и пр.

Убытки от операций по продаже (переуступке) дебиторской задолженности с последующим зачетом встречных однородных требований в 2017- 2018 году отсутствуют. Доходы (расходы) от указанных операций в соответствии с Учетной политикой Общества отражаются сальдированно. Общая сумма переуступленной дебиторской задолженности в 2018 году составляет 446 437 тыс. руб., в 2017 году составляет 789 317 тыс. руб. Доход от приобретенной дебиторской задолженности организаций в счет погашения задолженности за электрическую энергию в 2017 году составил 7 069 тыс. руб.

6.4. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	Код	2018 год		2017 год	
		Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 17%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
Учетная прибыль/(убыток) / Условный расход(доход) по налогу на прибыль (+ прибыль, - убыток)	2300	156 334	26 577	158 886	31 777
Постоянные разницы / Постоянное налоговое обязательство(актив), (+ обязательство, - актив), в том числе:	2 421	35 099	5 967	32 757	6 551
по прошлым периодам		-	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (+ прирост, - уменьшение)		(4 506)	(766)	-	-
Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (- прирост, + уменьшение)	2 450	68 541	11 652	250 147	50 030
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль	2410	255 468	43 430	441 790	88 358
<i>в том числе</i>					
Налог на прибыль по перерасчетам за прошлые периоды	2 411	-	-	-	-
Прочее всего,	2460	-	4 705	-	12 182
<i>в том числе</i>					
Налоги по перерасчетам за прошлые периоды	2 461	-	-	-	-
Аналогичные платежи (пени и штрафы по налогам и сборам, доначисленные по актам налоговых проверок)	2 462	X	7	X	8
Списание ОНА, ОНО	2 463	-	-	-	-

Законом Республики Марий Эл от 27.10.2011 N 59-3 «О регулировании отношений и сборов в Республике Марий Эл» предусмотрено понижение налоговой ставки по налогу на прибыль организаций (подлежащему зачислению в республиканский бюджет Республики Марий Эл), установленной абз.3 п. 1 ст. 284 Налогового кодекса РФ для организаций, осуществляющих инвестиционную деятельность на территории Республики Марий Эл от 1 до 4%.

Приказом Министерства экономического развития и торговли Республики Марий Эл от 03.10.2016 г. № 268 утверждена инвестиционная программа ПАО «ГНС энерго Марий Эл», связанная с созданием системы автоматизированной системы коммерческого учета электроэнергетики в г.

Йошкар-Оле» на 2017-2019 г.г.». Объем капитальных вложений в 2017-2019 г.г. составит более 250 млн. руб. В соответствии с инвестиционной программой будет осуществлен поэтапный ввод капитальных вложений в состав основных средств Общества. За 2017-2018 г.

За 2017 год ввод АСКУЭ осуществлен на 84 056 тыс. руб., за 2018 - 84 806 тыс. руб. в 2018 г. применялась ставка налога на прибыль 17%, с 2019 г - ставка 16%.

В соответствии с ПБУ 18/02 Общество пересчитало ретроспективно эффект от снижения ставки по налогу на прибыль по состоянию на 01.01.2018 г. в размере 12 174 тыс. руб. с отнесением на счет 84 «Нераспределенная прибыль». Эффект от снижения ставки по налогу на прибыль по состоянию на 01.01.2019 г. в размере 4 698 тыс. руб. с отнесением на финансовый результат текущего года.

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

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Временные вычитаемые (налогооблагаемые) разницы - всего, <i>в том числе</i>	68 541	250 147
основных средств	123	-
расходов будущих периодов	(2 733)	(2 101)
резервов по сомнительным долгам	103 181	247 781
убытки прошлых лет	-	-
резервы оценочных обязательств	(32 030)	3 949
прочие		518
Постоянные разницы всего, <i>в том числе</i>	35 099	32 757
выплаты социального характера работникам	1 953	2 739
резервы сомнительных долгов (пересчет за прошлые годы)	-	-
расходы на амортизацию основных средств	21	679
выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	13 631	14 871
резервы оценочных обязательств	253	30
расходы на благотворительность	17 867	11 302
прочие	1 374	3 136

6.5. Прибыль на акцию

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

Наименование показателя		2018 год	2017 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.		119 086	108 376
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, причитающихся к начислению их владельцам за отчетный период, тыс. руб.		(3 830)	(3 877)
Чистая прибыль за минусом причитающихся дивидендов, тыс. руб.		115 256	104 499
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.		121 714 734	121 736 908
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.		0,946936	0,958 406

При расчете базовой прибыли на акцию суммы дивидендов по привилегированным акциям определены планово исходя из чистой прибыли периода и правил расчета дивидендов по привилегированным акциям согласно Уставу Общества.

7. Информация о связанных сторонах

Общество входит в группу ПАО ГК «ГНС энерго» (79,26% уставного капитала, 85,30% обыкновенных акций).

По состоянию на 31.12.2018 г. акционерами, владеющими более 25% в уставном капитале ПАО ГК «ГНС энерго», являются компании «Санфлейк Лимитед», Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринговая компания «Технопромэкспорт». Косвенная доля владения Обществом составляет 28,26% и 25,00% соответственно. Конечными бенефициарами ПАО ГК «ГНС энерго» являются Аржанов Дмитрий Александрович, Гинер Евгений Леннорович.

По состоянию на 31.12.2018 г. Общество имеет следующие связанные стороны:

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
1	Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируют Общество (например, материнская компания и ее контролирующие собственники, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества).	ПАО ГК «ГНС энерго»	79,26 %	с 04.10.2010 по н/в
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) находятся под контролем Общества	-	-	-
3	Физические лица, которые прямо или косвенно оказывают	Гинер Евгений Леннорович	-	с 04.04.2018 по н/в

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала в организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
	Характер взаимоотношений			
4	значительное влияние на Общество (члены Совета директоров управляющей компании, мажоритарного акционера)	Аржанов Дмитрий Александрович Афанасьев Сергей Борисович Миронов Игорь Владимирович Афанасьева София Анатольевна Щуров Борис Владимирович Невmerzицкая Наталья Викторовна Федоров Тимофей Валериевич Готлиб Дмитрий Игоревич	- - - - - - - -	с 21.11.2014 по н/в с 04.04.2018 по н/в с 18.06.2015 по н/в с 04.04.2018 по н/в с 21.11.2014 по н/в с 27.06.2017 по н/в с 12.10.2018 по н/в с 27.06.2017 по н/в
5	Юридические лица, на которые прямо или косвенно (через дочерние компании) Общество оказывает значительное влияние (путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (например, зависимые компании и их дочерние предприятия). Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества. К основному управленческому персоналу относятся члены Совета директоров, а также высшие менеджеры Общества.	Авров Роман Владимирович Афанасьев Сергей Борисович Афанасьева София Анатольевна Ефимова Елена Николаевна Щуров Борис Владимирович Евсеевкова Елена Владимировна Вахитова Екатерина Динаровна Шалиткин Андрей Валериевич Краева Татьяна Павловна Ильина Наталья Борисовна Шакирова Альбина Ильясовна	- - - - - - - - - - - -	с 08.06.2018 по н/в с 08.06.2018 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 20.06.2016 по н/в с 29.05.2013 по н/в с 07.03.2013 по н/в с 20.07.2017 по н/в с 23.12.2013 по н/в с 01.10.2018 по н/в
6	Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны любого лица, упоминаемого выше в пунктах 1-5, в том числе путем:			
6.1	Владения более 50% акций (долей) организации;	ПАО «ТНС энерго НН» АО «ТНС энерго Карелия» ПАО «ТНС энерго Воронеж»	93,8 % 100 % 86,41 %	с 07.06.2010 по н/в с 12.01.2012 по н/в с 07.06.2010 по н/в

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала в организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
		<p>ПАО «ТНС энерго Ярославль»</p> <p>АО «ТНС энерго Тула»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»</p> <p>ООО «ТНС энерго Пенза»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Кубань»</p> <p>ООО «ТНС энерго Великий Новгород»</p> <p>ПАО «ТНС энерго НН»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Ярославль»</p> <p>АО «ТНС энерго Тула»</p> <p>АО «ТНС энерго Карелия»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Воронеж»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»</p> <p>ООО «ТНС энерго Пенза»</p> <p>ООО «ТНС энерго Великий Новгород»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Кубань»</p>	<p>85,73 %</p> <p>84,1 %</p> <p>91,5 %</p> <p>100 %</p> <p>84,04 %</p> <p>100 %</p> <p>93,8 %</p> <p>85,73 %</p> <p>84,1 %</p> <p>100 %</p> <p>86,41 %</p> <p>91,5 %</p> <p>100 %</p> <p>100 %</p> <p>84,04 %</p>	<p>с 07.06.2010 по н/в</p> <p>с 24.05.2011 по н/в</p> <p>с 02.08.2012 по н/в</p> <p>с 19.03.2014 по н/в</p> <p>с 02.08.2012 по н/в</p> <p>с 07.07.2014 по н/в</p> <p>с 07.06.2010 по н/в</p> <p>с 07.06.2010 по н/в</p> <p>с 24.05.2011 по н/в</p> <p>с 12.01.2012 по н/в</p> <p>с 07.06.2010 по н/в</p> <p>с 02.08.2012 по н/в</p> <p>с 19.03.2014 по н/в</p> <p>с 07.07.2014 по н/в</p> <p>с 02.08.2012 по н/в</p>
6.2	Наличия возможности иметь большинство голосов на заседаниях совета директоров или равнозначного органа управления;	<p>ООО «Нижегородская коммунальная компания»</p> <p>ООО «ТНС энергоСервис»</p> <p>ПАО «ТНС энерго НН»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Ярославль»</p> <p>АО «ТНС энерго Тула»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Воронеж»</p> <p>АО «ТНС энерго Карелия»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Кубань»</p> <p>ПАО «ТНС энерго НН»</p> <p>АО «ТНС энерго Карелия»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Воронеж»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Ярославль»</p> <p>АО «ТНС энерго Тула»</p> <p>ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»</p>	<p>-</p> <p>-</p> <p>93,8 %</p> <p>85,73 %</p> <p>84,1 %</p> <p>86,41 %</p> <p>100 %</p> <p>91,5 %</p> <p>84,04 %</p> <p>93,8 %</p> <p>100 %</p> <p>86,41 %</p> <p>85,73 %</p> <p>84,1 %</p> <p>91,5 %</p>	<p>с 29.05.2013 по н/в</p> <p>с 10.01.2018 по н/в</p> <p>с 07.06.2010 по н/в</p> <p>с 07.06.2010 по н/в</p> <p>с 24.05.2011 по н/в</p> <p>с 07.06.2010 по н/в</p> <p>с 12.01.2012 по н/в</p> <p>с 02.08.2012 по н/в</p> <p>с 02.08.2012 по н/в</p> <p>с 07.06.2010 по н/в</p> <p>с 12.01.2012 по н/в</p> <p>с 07.06.2010 по н/в</p> <p>с 07.06.2010 по н/в</p> <p>с 24.05.2011 по н/в</p> <p>с 02.08.2012 по н/в</p>
6.3	Владения более 20% и не более 50% акций (долей) организации			
6.4	Представительства в совете директоров или равнозначном органе управления;			
6.5	Иного способа контроля или оказания значительного влияния.			

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала в организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
		ООО «ТНС энерго Пенза»	100 %	с 19.03.2014 по н/в
		ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	100 %	с 07.07.2014 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Кубань»	84,04 %	с 02.08.2012 по н/в

По состоянию на 31.12.2017 г. Общество имело следующие связанные стороны:

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала в организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
1	Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируют Общество (например, материнская компания и ее контролируемые собственники, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества).	ПАО ГК «ТНС энерго»	83,28 %	с 04.10.2010 по н/в
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) находятся под контролем Общества	-	-	-
3	Физические лица, которые прямо или косвенно оказывают значительное влияние на Общество (члены Совета директоров управляющей компании, мажоритарного акционера)	Назаров Александр Юрьевич Аржанов Дмитрий Александрович Ситников Александр Александрович	- - -	с 27.06.2017 по н/в с 21.11.2014 по н/в с 21.11.2014 по н/в

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала в организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
		Миронов Игорь Владимирович	-	с 18.06.2015 по н/в
		Задорожний Андрей Владимирович	-	с 27.06.2017 по н/в
		Щуров Борис Владимирович	-	с 21.11.2014 по н/в
		Невмержицкая Наталья Викторовна	-	с 27.06.2017 по н/в
		Рожков Виталий Александрович	-	с 22.01.2016 по н/в
		Гоглиб Дмитрий Игоревич	-	с 27.06.2017 по н/в
4	Юридические лица, на которые прямо или косвенно (через дочерние компании) Общество оказывает значительное влияние (путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (например, зависимые компании и их дочерние предприятия).			
5	Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества. К основному управленческому персоналу относятся члены Совета директоров, а также высшие менеджеры Общества.	Гребенщиков Александр Александрович Авилова Светлана Михайловна Афанасьева София Анагольевна Ефимова Елена Николаевна Щуров Борис Владимирович Евсенкова Елена Владимировна Вахитова Екатерина Динаровна Шалиткин Андрей Валериевич Краева Татьяна Павловна Ильина Наталья Борисовна	- - - - - - - - - - -	с 09.06.2017 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 20.06.2016 по н/в с 29.05.2013 по н/в с 07.03.2013 по н/в с 20.07.2017 по н/в с 23.12.2013 по н/в
6	Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны любого лица, упомянутого выше в пунктах 1-5, в том числе путем:			
6.1	Владения более 50% акций (долей) организации;	ПАО «ТНС энерго НН» АО «ТНС энерго Карелия»	97,2 % 100 %	с 07.06.2010 по н/в с 12.01.2012 по н/в

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала в организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
		ПАО «ТНС энерго Воронеж» ПАО «ТНС энерго Ярославль» АО «ТНС энерго Тула» ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» ООО «ТНС энерго Пенза» ПАО «ТНС энерго Кубань» ООО «ТНС энерго Великий Новгород» ПАО «ТНС энерго НН» ПАО «ТНС энерго Ярославль» АО «ТНС энерго Тула» АО «ТНС энерго Карелия» ПАО «ТНС энерго Воронеж» ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» ООО «ТНС энерго Пенза» ООО «ТНС энерго Великий Новгород» ОАО «МТэнергосбыт» ООО «Нижегородская коммунальная компания»	88,09 % 85,73 % 100 % 94,7 % 100 % 57,77 % 100 % 97,2 % 85,73 % 100 % 100 % 88,09 % 94,7 % 100 % 100 % - -	с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 24.05.2011 по н/в с 02.08.2012 по н/в с 19.03.2014 по н/в с 02.08.2012 по н/в с 07.07.2014 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 24.05.2011 по н/в с 12.01.2012 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 02.08.2012 по н/в с 19.03.2014 по н/в с 07.07.2014 по н/в с 29.05.2013 по н/в с 29.05.2013 по н/в
6.2	Наличия возможности иметь большинство голосов на заседаниях совета директоров или равнозначного органа управления;			
6.3	Владения более 20% и не более 50% акций (долей) организации;			
6.4	Представительства в совете директоров или равнозначном органе управления;	ПАО «ТНС энерго НН» ПАО «ТНС энерго Ярославль» АО «ТНС энерго Тула» ПАО «ТНС энерго Воронеж» АО «ТНС энерго Карелия»	97,2 % 85,73 % 100 % 88,09 % 100 %	с 07.06.2010 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 24.05.2011 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 12.01.2012 по н/в
6.5	Иного способа контроля или оказания значительного влияния.	ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» ПАО «ТНС энерго НН» АО «ТНС энерго Карелия» ПАО «ТНС энерго Воронеж»	94,7 % 97,2 % 100 % 88,09 %	с 02.08.2012 по н/в с 07.06.2010 по н/в с 12.01.2012 по н/в с 07.06.2010 по н/в

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала в организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
		ПАО «ГНС энерго Ярославль»	85,73 %	с 07.06.2010 по н/в
		АО «ГНС энерго Тула»	100 %	с 24.05.2011 по н/в
		ПАО «ГНС энерго Ростов-на-Дону»	94,7 %	с 02.08.2012 по н/в
		ООО «ГНС энерго Пенза»	100 %	с 19.03.2014 по н/в
		ООО «ГНС энерго Великий Новгород»	100 %	с 07.07.2014 по н/в
		ПАО «ГНС энерго Кубань»	57,77 %	с 02.08.2012 по н/в

Доходы от продаж продукции, услуг связанным сторонам

В 2017 году Общество осуществляло продажу электрической энергии (мощности) связанным сторонам. Выручка от продажи электрической энергии (мощности) ПАО ГК «ГНС энерго» в 2017 г. составила 693 416 тыс. руб., в 2016 г. - 648 755 тыс. руб. без НДС. Доходы от сдачи имущества в аренду ПАО ГК «ГНС энерго» в 2018 г. составили 2 069 тыс. руб., в 2017 г. - 2 089 тыс. руб., Прочие доходы от продажи услуг ПАО ГК «ГНС энерго» в 2017 г. составила 40 тыс. руб.

Расходы на закупки у связанных сторон

Сумма расходов по договору управления с ПАО ГК «ГНС энерго» в 2018 г. составила 217 787 тыс. руб., в 2017 г. - составила 206 327 тыс. руб., Сумма прочих полученных услуг в 2017 году составила 234 тыс. руб.

Сумма полученных услуг от ООО «ГНС энерго Пенза» в 2017 году составила 1 368 тыс. руб.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2018 года задолженность перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Группа компаний ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе	228 539		310 573	234	249 062	13 525
ПАО ГК «ТНС энерго»	228 539		310 573	234	249 062	13 525
ИТОГО	228 539		310 573	234	249 062	13 525

Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение управленческому персоналу определяется Трудовыми договорами и Положением об оплате труда и материальном стимулировании. Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (с учетом расходов на страхование и страховые взносы), за 2018 год составили – 40 297 тыс. руб., в 2017 году – 67 878 тыс. руб. Все вознаграждения являются краткосрочными и включаются в себя выплаты основному управленческому персоналу (в том числе Совету директоров Общества).

8. Сегментная отчетность

Основным видом деятельности Общества является реализация покупной электроэнергии и мощности, выручка от реализации которой составляет 99,99 % от общей суммы выручки от реализации. В связи с этим операционные сегменты не выделяются. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

9. Чрезвычайные ситуации

Чрезвычайные события отсутствуют.

10. События после отчетной даты

События, подтверждающие условия, в которых организация осуществляла свою деятельность, отраженные в бухгалтерской отчетности заключительными оборотами, отсутствуют.

Заместитель генерального директора ПАО ГК "ТНС энерго" –
управляющий директор ПАО «ТНС энерго Марий Эл»
(на основании Договора о передаче полномочий
единоличного исполнительного органа № 13/08 от 01.08.2012 г.
и Доверенности № 1-2396 от 29.08.2017 г.)

Главный бухгалтер

14.02.2019 г.



Екатерина Динаровна Вахитова

Альбина Ильясовна Шакирова