

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Публичного акционерного общества «ТНС энерго Ярославль»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «ТНС энерго Ярославль» (ОГРН 1057601050011, дом 21 б, проспект Ленина, г. Ярославль, Ярославская обл., 150003), 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 Ярославль» 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.

Отражение в учёте и отчётности расчётов с покупателями электроэнергии

Расчёты с покупателями электроэнергии являются одним из ключевых процессов в деятельности ПАО «ТНС энерго Ярославль», и соответственно их адекватное отражение при формировании показателей годовой бухгалтерской отчётности занимает ключевое место. В связи с этим отражение расчётов с покупателями электроэнергии в отчётности являлось одним из ключевых вопросов аудита.

- Мы провели анализ учетной политики ПАО «ТНС энерго Ярославль» по отражению в учёте и отчётности расчётов с покупателями электроэнергии, включая критерии признания выручки.
- Мы проанализировали условия договоров о возникновении обязательств покупателей по поставленной электроэнергии. На выборочной основе мы сравнили даты возникновения обязательств по поставленной электроэнергии согласно заключённым договорам с датой признания выручки.
- Мы выполнили аналитические процедуры по отражению в учёте и отчётности расчётов с покупателями электроэнергии (в том числе отражение выручки), которые предусматривали, среди прочего, изучение продаж по месяцам или кварталам на предмет выявления необычных колебаний (по видам покупателей и по территориальным структурным подразделениям), сопоставление со сравнительной информацией за предыдущие периоды и с ожидаемыми результатами деятельности ПАО «ТНС энерго Ярославль».

Отражение в учёте и отчётности расходов по закупке электроэнергии (мощности)

Закупка электроэнергии (мощности) является одним из ключевых процессов в деятельности ПАО «ТНС энерго Ярославль», и соответственно адекватное отражение расходов по закупке электроэнергии (мощности) при формировании показателей годовой бухгалтерской отчётности занимает ключевое место. В связи с этим, отражение расходов по закупке электроэнергии (мощности) в отчётности являлось одним из ключевых вопросов аудита.

- Мы провели анализ учетной политики ПАО «ТНС энерго Ярославль» по отражению в учёте и отчётности расходов по закупке электроэнергии (мощности), включая критерии признания выручки.
- Мы проанализировали условия договоров по закупке электроэнергии (мощности). На выборочной основе мы сравнили даты возникновения обязательств по поставленной электроэнергии (мощности) с датой признания расходов.
- Мы провели выборочное инспектирование первичных документов по закупке электроэнергии (мощности) и на выборочной основе сверили данные этих первичных документов с информацией, содержащейся в регистрах бухгалтерского учёта.
- Мы выполнили аналитические процедуры по отражению в учёте и отчётности расходов по закупке электроэнергии (мощности), которые предусматривали, среди прочего, изучение соответствующих расходов по месяцам или кварталам на предмет выявления необычных колебаний (в том числе по видам

поставщиков), сопоставление со сравнительной информацией за предыдущие периоды и с ожидаемыми результатами деятельности ПАО «ТНС энерго Ярославль».

Отражение в учёте и отчётности расходов по транспортировке электроэнергии

Расчёты с сетевыми организациями в процессе транспортировки электроэнергии являются одним из ключевых процессов в деятельности ПАО «ТНС энерго Ярославль», и соответственно адекватное отражение расходов по транспортировке электроэнергии при формировании показателей годовой бухгалтерской отчётности занимает ключевое место. В связи с этим, отражение расходов по транспортировке электроэнергии и расчётов с сетевыми организациями в отчётности являлось одним из ключевых вопросов аудита.

- Мы провели анализ учетной политики ПАО «ТНС энерго Ярославль» по отражению в учёте и отчётности расходов по транспортировке электроэнергии, включая вопросы урегулирования разногласий с сетевыми организациями.
- Мы проанализировали условия договоров с сетевыми организациями по транспортировке электроэнергии. На выборочной основе мы сравнили даты возникновения обязательств по услугам транспортировки электроэнергии с датой признания расходов.
- Мы провели выборочное инспектирование первичных документов по транспортировке электроэнергии и на выборочной основе сверили данные этих первичных документов с информацией, содержащейся в регистрах бухгалтерского учёта.
- Мы выполнили аналитические процедуры по отражению в учёте и отчётности расходов по транспортировке электроэнергии, которые предусматривали, среди прочего, изучение соответствующих расходов по месяцам или кварталам на предмет выявления необычных колебаний (в том числе по отдельным поставщикам и территориальным структурным подразделениям), сопоставление со сравнительной информацией за предыдущие периоды и с ожидаемыми результатами деятельности ПАО «ТНС энерго Ярославль».

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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:

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.

Аудиторская фирма
"АУДИТИНФОРМ-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ"

144007, Московская область, г. Электросталь, ул. Мира, д. 18а, офис 303/2, тел.: +7 495 363 5786, e-mail: info@ai-el.ru

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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Папуш И.А.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «АУДИТИНФОРМ ЭЛЕКТРОСТАЛЬ»,
ОГРН 1025007114131,
144007, Московская область, г. Электросталь, ул. Мира, д. 18а, офис 303/2
член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603049671

« 14 » февраля 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация ПАО "ТНС энерго Ярославль" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности распределение электроэнергии по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Коды		
0710001		
31	12	2018
75156027		
7606052264		
35.13		
12247	16	
384		

Публичное акционерное общество / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес) 150003, г.Ярославль, пр-кт Ленина, д. 216

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 18</u> г. ³	На 31 декабря <u>20 17</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 16</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1.2	Основные средства	1150	879 100	630 190	629 020
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
1.3	Финансовые вложения	1170	130 421	8 300	232 957
	Отложенные налоговые активы	1180	160 965	103 922	75 633
1.4	Прочие внеоборотные активы	1190	2 870	1 483	2 155
	Итого по разделу I	1100	1 173 356	743 895	939 765
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.5	Запасы	1210	3 627	3 395	6 381
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	146 179	139 982	258 643
1.6	Дебиторская задолженность	1230	4 131 875	3 441 341	2 693 061
1.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	95 776	222 741	-
1.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	107 003	65 079	104 739
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 484 460	3 872 538	3 062 824
	БАЛАНС	1600	5 657 816	4 616 433	4 002 589

	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
1.8, 1.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	21 651	21 651	21 651
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(666)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	411 186	411 186	411 186
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 415	3 415	3 415
	Резервный капитал	1360	1 083	1 083	1 083
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	78 204	47 765	44 592
	Итого по разделу III	1300	515 539	484 434	481 927
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	84 730	29 860	264
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
1.11	Прочие обязательства	1450	375 220	875 513	-
	Итого по разделу IV	1400	459 950	905 373	264
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1.10	Заемные средства	1510	1 800 850	1 373 120	1 094 005
1.11	Кредиторская задолженность	1520	2 559 035	1 782 548	2 245 027
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
1.12	Оценочные обязательства	1540	322 442	70 958	181 366
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 682 327	3 226 626	3 520 398
	БАЛАНС	1700	5 657 816	4 616 433	4 002 589

Руководитель _____

(подпись)

Доберштейн Виктор
Вилладьевич

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Шумихина Елена
Владимировна

(расшифровка подписи)

(От Управляющей организации Заместитель генерального
директора ПАО ГК "ТНС энерго" - управляющий директор ПАО
"ТНС энерго Ярославль" по доверенности от 29.08.2017,
зарегистрированной в реестре за № 1-2395)

* 14 * февраля 20 19 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 20 18 г.

Организация ПАО "ТНС энерго Ярославль" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности распределение электроэнергии по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2018
75156027		
7606052264		
35.13		
12247	16	
384		

Публичное акционерное общество / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	январь -	
			За декабрь 20 18 г. ³	За декабрь 20 17 г. ⁴
3.1	Выручка	2110	18 629 117	17 596 249
3.2	Себестоимость продаж	2120	(9 917 359)	(9 602 070)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 711 758	7 994 179
3.2	Коммерческие расходы	2210	(7 795 958)	(7 549 930)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	915 800	444 249
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	29 530	35 428
	Проценты к уплате	2330	(181 558)	(196 498)
3.3	Прочие доходы	2340	282 283	500 884
3.3	Прочие расходы	2350	(999 572)	(770 639)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	46 483	13 424
3.4	Текущий налог на прибыль	2410	(17 150)	(8 588)
3.4	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5 681	7 209
3.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(54 870)	(29 595)
3.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	57 043	28 289
3.4	Прочее	2460	(1 067)	(357)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	30 439	3 173

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	январь -	
			За декабрь 20 18 г. ³	За декабрь 20 17 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	30 439	3 173
3.5	Справочно			
3.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
3.5	Разводненная прибыль (убыток) на акцию ⁶	2910	-	-

Руководитель _____ Доберштейн Виктор Владимирович (расшифровка подписи) _____ Шумихина Елена Владимировна (расшифровка подписи)

(От Управляющей организации Заместитель генерального директора ПАО ГК "ТНС энерго" - управляющий директор ПАО "ТНС энерго Ярославль" по доверенности от 29.08.2017, зарегистрированной в реестре за № 1-2395)

" 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	(-)	(666)	(-)	(-)	(-)	(666)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
пересценка 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	(-)	(666)	-	x	(-)	(666)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	3200	21 651	(666)	414 601	1 083	47 765	484 434
<u>За 20 18</u> г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	.	666	.	.	30 439	31 105
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	30 439	30 439
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	.	x	.	.
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
размещение собственных акций, выкупленных у акционеров	3317	.	666	.	.	-	666
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	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	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>18</u> г. ³	3300	21 651	(-)	414 601	1 083	78 204	515 539

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ¹	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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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	615 539	484 434	481 927

Руководитель _____

Доберштейн Виктор
Вилладьевич
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

Шумихина Елена
Владимировна
(расшифровка подписи)

(От Управляющей организации Заместитель генерального директора ПАО "ТНС энерго"
"ТНС энерго" - управляющий директор ПАО "ТНС энерго Ярославль" по
доверенности от 29.08.2017, зарегистрированной в реестре за № 1-2395)

" 14 " февраля 20 19 г.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 18 г.**

Организация	ПАО "ТНС энерго Ярославль"	по ОКПО	75156027		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7606052264		
Вид экономической деятельности	распределение электроэнергии	по ОКВЭД	35.13		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		

Коды		
0710004		
31	12	2018
75156027		
7606052264		
35.13		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 18 г. ¹	За январь-декабрь 20 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16 471 694	16 316 203
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16 353 235	16 121 878
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 449	3 882
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	115 010	190 443
Платежи - всего	4120	(16 679 191)	(16 601 480)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 700 159)	(15 670 473)
в связи с оплатой труда работников	4122	(376 769)	(468 722)
процентов по долговым обязательствам	4123	(203 827)	(199 383)
налога на прибыль организаций	4124	(56 922)	(47 827)
прочие платежи	4129	(341 514)	(215 075)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(207 497)	(285 277)

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>18</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>17</u> г. ¹
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	54 982	1 166
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 062	1 118
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	4	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	45 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 916	48
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(256 214)	(41 448)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(212 483)	(41 444)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(43 731)	(4)
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	(201 232)	(40 282)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 850 666	1 254 622
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 850 000	1 250 000
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	666	4 622

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>18</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>17</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(1 400 013)	(968 723)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(666)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(13)	(57)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 400 000)	(968 000)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	450 653	(285 899)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	41 924	(39 660)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	65 079	104 739
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	107 003	65 079
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Доберштейн Виктор
Вилладьевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Шумихина Елена
Владимировна

(расшифровка подписи)

(От Управляющей организации Заместитель генерального
директора ПАО ГК "ТНС энерго" - управляющий директор ПАО
"ТНС энерго Ярославль" по доверенности от 29.08.2017,
зарегистрированной в реестре за № 1-2395)

" 14 " февраля 20 19 г.

ПАО «ТНС энерго Ярославль»

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2018 год**

Содержание

Общие сведения	3
Учетная политика	6
1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	12
1.1. Нематериальные активы	12
1.2. Основные средства	12
1.3. Финансовые вложения	15
1.4. Прочие внеоборотные активы.....	16
1.5. Запасы	16
1.6. Дебиторская задолженность	17
1.7. Денежные средств и денежные эквиваленты	18
1.8. Уставный капитал.....	20
1.9. Дивиденды.....	21
1.10. Кредиты и займы	21
1.11. Кредиторская задолженность	22
1.12. Оценочные и условные обязательства	23
2. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	25
3. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.....	26
3.1. Доходы по обычным видам деятельности	26
3.2. Расходы по обычным видам деятельности	27
3.3. Прочие доходы и расходы	27
3.4. Расчеты по налогу на прибыль.....	29
3.5. Прибыль на акцию.....	30
4. Информация о связанных сторонах.....	31
5. Сегментная отчетность	39
6. Чрезвычайные ситуации	39
7. События после отчетной даты.....	40

Общие сведения

О компании

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ярославль» (сокращенное название ПАО «ТНС энерго Ярославль»), ИНН7606052264, (далее Общество) - крупнейшая энергосбытовая организация региона, гарантирующий поставщик электроэнергии Ярославской области. Общество создано в 2005 г., при реорганизации ОАО «Ярэнерго», путем выделения и является его правопреемником в части энергоснабжения населения. Общество контролирует 66,2 % рынка сбыта электроэнергии в Ярославской области, обслуживает 15 144 юридических и 593 345 физических лиц. Среди абонентов Общества крупные промышленные предприятия, организации среднего и малого бизнеса, учреждения бюджетной сферы, население города и области. В состав Общества входят 4 отделения:

Ярославское отделение,
Ярославское городское отделение,
Ростовское отделение,
Рыбинское отделение.

С 2006 года Общество входит в холдинг ПАО ГК «ТНС энерго» (одна из крупнейших независимых энергосбытовых компаний России, которая ведет свою деятельность во многих регионах РФ).

Плановый баланс Общества на 2018 год утвержден в размере 4 980 млн. кВт/ч. Полезный отпуск электроэнергии Обществом за 2018 год составил 4 997 млн. кВт/ч.

Регистрация:

Общество зарегистрировано 11.01.2005, свидетельство о государственной регистрации от 11.01.2005 № 000977597. Общество создано в результате реорганизации ОАО «Ярэнерго» в форме выделения по решению общего собрания акционеров.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» Общество зарегистрировано за основным государственным номером 1057601050011.

Место нахождения: 150003, г. Ярославль, пр-кт Ленина, д.216

юридический адрес: 150003, г. Ярославль, пр-кт Ленина, д.216

почтовый адрес: 150003, г. Ярославль, пр-кт Ленина, д.216

Номера контактных телефонов:

Телефон: (4852) 78-19-09

Факс: (4852) 78-19-04

Адрес страницы в сети Интернет: www.var.tns-e.ru; engsbvt@var.tns-e.ru

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 571 человек, по состоянию на 31 декабря 2017 г. – 627 человек.

Деятельность:

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

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

Так же к видам деятельности Общества относятся:

- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- участие в биржевой торговле электроэнергией и мощностью, заключение договоров (контрактов), являющихся производными финансовыми инструментами, а также совершение иных биржевых сделок;
- заключение договоров на брокерскую и посредническую деятельность, клиринговое обслуживание;
- диагностика, эксплуатация, ремонт, замена и проверка средств измерений и учета электрической энергии;
- сдача имущества в аренду;
- оказание услуг по организации коммерческого учета;
- прочие услуги, связанные с энергоснабжением на розничном рынке.

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Решением Совета директоров (Протокол № 6 от 23.09.2014) регистратором Общества утверждено Акционерное общество «ВТБ Регистратор».

Местонахождение: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23.

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

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

ОГРН 1045605469744, ИНН 5610083568.

Адрес страницы в сети Интернет: www.vtbreg.ru.

Общая электронная почта: info@vtbreg.ru.

Лицензия ФСФР на осуществление деятельности по ведению реестра от 21.02.2008 № 10-000-1-00347 без ограничения срока действия.

Сведения об аудиторе:

Решением Общего собрания акционеров ПАО «ТНС энерго Ярославль» от 18.05.2018 г. (Протокол № 1 (25) от 21.05.2018 г.) в качестве аудитора финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерской отчетности, на 2018 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «АФ «АУДИТИНФОРМ-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ».

ОГРН 1025007114131 от 22.02.2001.

Местонахождение: 144007, Московская область, г. Электросталь, ул. Мира, д.18А, офис 303/2.

Номер телефона: (495) 363-57-86

ООО «АФ «АУДИТИНФОРМ-ЭЛЕКТРОСТАЛЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский сорюз аудиторов» (Ассоциация) и включено в реестр 14.10.2016 г. № 1082279.

Исполнительный орган:

Внеочередным общим собранием акционеров ПАО «ТНС энерго Ярославль» (на дату протокола ОАО «ЯСК») 30 июля 2012 г. (Протокол № 2 (15) от 30.07.2012) принято решение передать

полномочия единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации – ПАО ГК «ТНС энерго» (на дату Протокола – ООО ГК «ТНС энерго»).

Осуществлять оперативное руководство деятельностью Общества в пределах прав и полномочий, предоставленных единоличному исполнительному органу на основании Устава Общества, ПАО ГК «ТНС энерго» уполномочило с 06.04.2016 по настоящее время - заместителя генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющего директора ПАО «ТНС энерго Ярославль» Доберштейна Виктора Вилладьевича (доверенность № 1-2395 от 29.08.2017).

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 входят:

ФИО	Место работы	Должность
Щуров Борис Владимирович (Председатель Совета директоров)	ПАО ГК «ТНС энерго»	Генеральный директор
Афанасьев Сергей Борисович (Заместитель Председателя Совета директоров)	ПАО ГК «ТНС энерго»	Исполнительный директор
Афанасьева София Анатольевна	ООО «ТНС Холдинг»	Заместитель Генерального директора
Авров Роман Владимирович	ПАО ГК «ТНС энерго»	Директор по финансам
Доберштейн Виктор Вилладьевич	ПАО ГК «ТНС энерго»	Заместитель Генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ПАО «ТНС энерго Ярославль»
Евсеенкова Елена Владимировна	ПАО ГК «ТНС энерго»	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
Ефимова Елена Николаевна	ПАО ГК «ТНС энерго»	Директор по корпоративному управлению

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 31.12.2018г. в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

ФИО	Место работы	Должность
Шишкин Андрей Иванович (Председатель ревизионной комиссии)	ПАО ГК «ТНС энерго»	Начальник контрольно-ревизионного отдела
Баташова Анна Григорьевна	ПАО ГК «ТНС энерго»	Начальник управления экономики и тарифообразования
Снежко Андрей Николаевич	ПАО ГК «ТНС энерго»	Заместитель директора по финансам
Чернышева Вероника Анатольевна	ПАО ГК «ТНС энерго»	Руководитель департамента бухгалтерского учета и отчетности
Шевелева Ирина Анатольевна	ПАО ГК «ТНС энерго»	Начальник отдела формирования затрат ДО Управления экономики и бизнес-планирования

Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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).

Начисление амортизации по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.07 г., производится линейным способом по нормам, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.90. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление фондов народного хозяйства СССР», по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию начиная с 01.01.07 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2007 г.	с 01.01.2007 г.
Здания	53	27
Сооружения	24	8
Машины и оборудование	9	7
Транспортные средства	0	4
Компьютерная техника	6	3
Прочие	3	5

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

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

К основным средствам также относятся неотделимые улучшения, произведенные Обществом с согласия арендатора, стоимость которых не возмещается 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

do

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.

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в пояснениях к настоящей бухгалтерской отчетности по остаточной стоимости.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

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, 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 по первоначальной стоимости каждой единицы.

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

Беспроцентные векселя и займы отражаются в составе дебиторской задолженности с отдельным раскрытием в пояснениях.

Товарно-материальные запасы

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

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

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) и других товаров осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

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 они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и в составе Запасов (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 финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается свернуто.

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

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

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 заимодавцу (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 за поддержку вторичного рынка выпущенных ценных бумаг, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены.

Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также 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 развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

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

Оценочные и условные обязательства

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

Доходами от обычных видов деятельности в Обществе в целом являются выручка от продажи электрической энергии (мощности), продажи прочих товаров, оказания на сторону услуг, от участия в биржевой торговле электроэнергией и мощностью, от договоров (контрактов), являющихся производными финансовыми инструментами, от сдачи имущества в аренду, выполнения работ для сторонних организаций и другие виды деятельности, которые являются обычными для организации.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Признание расходов

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитываются плата за приобретенную на оптовом рынке электрическую энергию, в том числе нагрузочные потери в случае их возникновения, а так же как необходимое условие закупки электрической энергии - мощность.

В составе коммерческих расходов учитываются услуги по передаче электрической энергии, агентское вознаграждение и услуги организаций на оптовом рынке электрической энергии, а также прочие расходы, связанные с приобретением и продажей электрической энергии (мощности).

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

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.

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

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

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 свернуто 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 беспроцентных займов работниками, а также платежи, связанные с уступкой прав, 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).

Изменения в учетной политике на 2018 год

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2018 год.

Изменения в учетной политике на 2019 год

1. В составе расходов будущих учитываются расходы, связанные с получением неисключительных прав на программные продукты и иные результаты интеллектуальной деятельности и производимые в виде фиксированного разового платежа. Иные расходы (на страхование, предоплата по лизинговым платежам и долгосрочным услугам по аренде, подписку и т.п.) подлежат признанию в составе дебиторской задолженности. Не относятся к расходам будущих периодов и подлежат единовременному признанию в составе расходов расходы на приобретение прав пользования результатами интеллектуальной деятельности в случае, если срок их полезного использования не превышает 1 года или же, если их срок полезного использования превышает 1 год, однако размер является не существенным и составляет менее 500 000 руб.
2. На конец каждого квартала, если в результате проведенной инвентаризации будет выявлено, что сумма ранее начисленного оценочного обязательства превышает сумму оценочного обязательства на оплату отпусков по результатам инвентаризации, излишне начисленная сумма оценочного обязательства сторнируется.
3. При восстановлении оценочного обязательства, признанного в текущем году, сумма оценочного обязательства сторнируется.
4. Начиная с отчетности за 2019 год Общество применяет ПБУ 18/02 в новой редакции.

1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1.1. Нематериальные активы

Наличия и движения нематериальных активов в отчетном 2018 и предшествующих годах не было.

1.2. 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			Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Приобретение и прочее поступление	Достройка, реконструкция, модернизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено и	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства – всего, исключая капитальные вложения	5200	за 2018г.	840 785	(215 017)	271 410	12 783	(3 456)	3 115	(36 219)	-	-	1 121 522	(248 121)
	5210	за 2017г.	815 245	(190 345)	21 667	8 198	(4 325)	3 106	(27 778)	-	-	840 785	(215 017)
<i>в том числе:</i>													
Здания и сооружения	5201	за 2018 г.	663 951	(116 920)	-	3 858	-	-	(12 118)	-	-	667 809	(129 038)
	5211	за 2017 г.	660 181	(104 176)	-	3 770	-	-	(12 744)	-	-	663 951	(116 920)
Машины и оборудование	5202	за 2018 г.	127 164	(66 513)	271 000	8 925	(24)	24	(18 994)	-	-	407 065	(85 483)
	5212	за 2017 г.	108 669	(58 960)	16 038	4 428	(1 971)	1 961	(9 514)	-	-	127 164	(66 513)
Транспортные средства	5203	за 2018 г.	40 355	(24 137)	-	-	(1 146)	805	(4 730)	-	-	39 209	(28 062)
	5213	за 2017 г.	37 266	(19 930)	5 199	-	(2 110)	959	(5 166)	-	-	40 355	(24 137)
Прочие	5205	за 2018 г.	9 315	(7 447)	410	-	(2 286)	2 286	(377)	-	-	7 439	(5 538)
	5215	за 2017 г.	9 129	(7 279)	430	-	(244)	186	(354)	-	-	9 315	(7 447)

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 2018 г.	4 422	288 947	(3 477)	(284 193)	5 699
	5250	за 2017 г.	4 120	30 167	-	(29 865)	4 422
<i>в том числе:</i>							
АИИС КУЭ	5241	за 2018 г.	3 493	271 726	(3 477)	(266 848)	4 894
	5251	за 2017 г.	3 478	8 791	-	(8 776)	3 493
Реконструкция административных зданий	5242	за 2018 г.	500	3 733	-	(3 858)	375
	5255	за 2017 г.	-	4 270	-	(3 770)	500
Прочие	5245	за 2018 г.	429	13 488	-	(13 487)	430
	5255	за 2017 г.	642	17 106	-	(17 319)	429

Незавершенные капитальные вложения в составе строки 1120 «Основные средства» по состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года составляют 5 699 тыс. руб., 4 422 тыс. руб., 4 120 тыс. руб. соответственно.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	5280	19 305	13 848	20 852
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	633	633	633

Арендованные основные средства (за балансом):

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Движение за период				На конец периода
				Получено в аренду	Изменение стоимости арендуемого имущества	Возвращено из аренды	Выкуплено у лизингодателя	
Арендованные основные средства (за балансом) – всего	5288	за 2018г.	54 126	-	-	-	-	54 126
	5289	за 2017г.	49 928	-	4 198	-	-	54 126
<i>в том числе:</i>								
Основные средства в операционной аренде	5290	за 2018г.	54 126	-	-	-	-	54 126
	5291	за 2017г.	49 928	-	4 198	-	-	54 126
Основные средства в финансовой аренде (лизинге)	5292	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
	5293	за 2017г.	-	-	-	-	-	-

Сумм предстоящих лизинговых платежей до конца действующих по состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года договоров финансовой аренды нет. На 31 декабря 2018 года действующих договоров лизинга нет.

88

1.3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка (текущей рыночной стоимости/резерв под обесценение)	Движение		Резерв под обесценение			Изменение текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка (текущей рыночной стоимости/резерв под обесценение)
					Поступило	Выбыло (погашено, списано)	Начислено (увеличен)	Восстановлено	Использовано			
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	8 300	-	134 331	(10 004)*	-	-	-	(2 206)	130 421	-
	5311	за 2017 г.	232 957	-	4	(222 741)*	-	-	-	1 920	8 300	-
<i>в том числе:</i> Акции и доли в уставных капиталах	5302	за 2018 г.	8 300	-	43 731	(4)	-	-	-	(2 206)	49 821	-
	5312	за 2017 г.	10 216	-	4	-	-	-	-	1 920	8 300	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5303	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5304	за 2018 г.	-	-	90 600	(10 000)*	-	-	-	-	80 600	-
	5314	за 2017 г.	222 741	-	-	(222 741)*	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	222 741	-	10 000*	(136 965)	-	-	-	-	95 776	-
	5315	за 2017 г.	19 700	(19 700)	222 741*	(19 700)	-	-	19 700	-	222 741	-
<i>в том числе:</i> Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5306	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5307	за 2018 г.	222 741	-	10 000*	(136 965)	-	-	-	-	95 776	-
	5317	за 2017 г.	19 700	(19 700)	222 741*	(19 700)	-	-	19 700	-	222 741	-
Прочие	5308	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	5300	за 2018 г.	231 041	-	144 331*	(146 969)*	-	-	-	(2 206)	226 197	-
	5310	за 2017 г.	252 657	(19 700)	222 745*	(242 441)*	-	-	19 700	1 920	231 041	-

* Движение финансовых вложений в 2018 году в размере 10 000 тыс. руб. связано с их переклассификацией из долгосрочных в краткосрочные в соответствии со сроками погашения по договору.

1.4. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Прочие внеоборотные активы - всего		2 870	1 483	2 155
<i>в том числе:</i>				
затраты по приобретению неисключительных прав на программные продукты		2 870	1 483	2 155
Прочие		-	-	-

1.5. 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		3 627	-	3 395	-	6 381	-
<i>в том числе</i>							
Сырье и материалы		988	-	145	-	90	-
Товары для перепродажи		175	-	340	-	-	-
Расходы будущих периодов		2 464	-	2 910	-	6 291	-

1.6. 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
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего		-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего		4 555 137	(423 262)	3 874 875	(433 534)	3 158 552	(465 491)
<i>в том числе:</i>							
Задолженность покупателей и заказчиков		3 739 594	(315 487)	3 193 590	(337 992)	2 711 413	(367 621)
Авансы выданные		76 444	-	67 379	-	4 752	-
Займы сотрудникам выданные		-	-	-	-	-	-
Проценты к получению		124 394	(1 835)	109 273	(1 835)	89 671	(8 962)
Дивиденды к получению		-	-	-	-	-	-
Переплата по налогам, сборам, страховым платежам		140 076	-	105 085	-	54 115	-
НДС с авансов полученных		48 871	-	35 358	-	37 760	-
Задолженность по договорам уступки права требования долга		238 041	(59 631)	225 856	(49 359)	142 472	(44 761)
Прочая дебиторская задолженность		187 717	(46 309)	138 334	(44 348)	118 369	(44 147)
ИТОГО		4 555 137	(423 262)	3 874 875	(433 534)	3 158 552	(465 491)

Движение средств резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	2018 год		2017 год	
	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности
Резерв по сомнительным долгам	16 251	26 523	31 435	63 391

1.7. Денежные средств и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Денежные средства – всего		107 003	65 079	46 939
<i>в том числе:</i>				
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитов)		103 953	60 967	38 620
Денежные средства в кассе и в пути		3 050	4 112	8 319
Денежные средства в аккредитивах, открытых в пользу других организаций		-	-	-
Денежные эквиваленты – всего		-	-	57 800
<i>в том числе:</i>				
Банковские депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока		-	-	57 800
Высоколиквидные банковские векселя		-	-	-
ИТОГО	1250	107 003	65 079	104 739

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

Наименование показателя	Код	2018 год	2017 год
Прочие поступления – всего	4119	115 010	190 443
<i>в том числе:</i>			
возврат выданных работникам беспроцентных займов		-	-
Проценты, полученные от банков		6 859	8 699
Госпошлина полученная		12 777	9 172
Штрафные санкции по договорам полученные		79 372	85 754
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (положительная разница)		-	-
Возврат переплаты по налогу на прибыль		78 729	78 729
Возмещение расходов на выплату страхового возмещения		10 934	-
Прочие		5 068	8 089

Прочие выплаты – всего	4129	(341 514)	(215 075)
<i>в том числе:</i>			
уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль		(35 444)	(36 009)
Штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные		(207 464)	(96 861)
Расходы на благотворительность		(10 000)	-
Страховые взносы по имущественному и личному страхованию		(386)	(2 115)
Выплаты членам Совета директоров		(3 853)	(7 589)
Выплаты членам ревизионной комиссии		(335)	(907)
Оплата членских взносов и мероприятий по энергосбережению		3 200)	(2 909)
НДС, уплаченный в бюджет и поставщикам и подрядчикам, за минусом НДС, поступившего от покупателей и заказчиков.		(78 560)	(65 458)
Уступка права требования долга		-	-
Прочие		(2 272)	(3 227)

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

Наименование показателя	Код	2018 год	2017 год
Поступления от текущей деятельности – всего	4110	3 226	202 957
<i>в том числе:</i>			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	200 000
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и аналогичных платежей	4112	3 226	2 957
Прочие поступления	4119	-	-
Платежи по текущей деятельности – всего	4120	(434 131)	(494 229)
<i>в том числе:</i>			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(367 618)	(430 456)
Процентов по долговым обязательствам		-	(22 823)
прочие платежи	4129	(66 513)	(40 950)
Поступления по инвестиционной деятельности – всего	4210	45 000	-
<i>в том числе:</i>			

От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	45 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
Платежи по инвестиционной деятельности – всего <i>в том числе:</i>	4220	-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
Поступления от финансовых операций – всего	4310	-	-
Получение кредитов и займов	4311	-	-
Платежи по финансовым операциям – всего	4320	-	(200 000)
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(200 000)

1.8. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 21 650 904,00 рублей.

Обществом размещены следующие категории именных акций одинаковой номинальной стоимостью 1(один) рубль каждая:

- 1) привилегированные акции типа А 4 507 320 штук на общую сумму 4 507 320,00 рублей по номинальной стоимости 1 (один) рубль каждая,
- 2) обыкновенные акции: 17 143 584 штук на общую сумму 17 143 584,00 рубля по номинальной стоимости 1 (один) рубль каждая.

Размер доли каждой категории акций в уставном капитале Общества:

Доля обыкновенных акций в уставном капитале – 79,18 %

Доля привилегированных акций в уставном капитале – 20,82 %

По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

1.9. Дивиденды

В 2018 году Общее собрание акционеров прибыль за 2017 год в размере 3 173 тыс. руб. решило не распределять. Промежуточных дивидендов по итогам 1 квартала, 6 месяцев и 9 месяцев 2018 года не начислялось и не выплачивалось.

Сумма дивидендов за 2018 г., в случае принятия решения об их выплате, будет отражена как использование нераспределенной прибыли в бухгалтерской отчетности за 2019 год после их утверждения на годовом общем собрании акционеров Общества.

1.10. 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	2019 г.	10,25 - 16,0%	1 800 850	1 373 120	1 094 005
<i>в том числе:</i>						
Банковские кредиты, включая кредитные линии		2019 г.	10,25 – 16,0%	1 800 850	1 251 205	601 429
ИТОГО		-	-	1 800 850	1 373 120	1 094 005

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

По состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 560 460 тыс. руб., 50 000 тыс. руб. и 768 169 тыс. руб. соответственно.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием кредитов и займов в 2018 году составили 0 руб., в 2017 г. – 0 руб., в 2016 г. – 1 071 тыс. руб. Затраты включены в состав прочих расходов Общества.

1.11. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства – всего		375 220	875 513	-
<i>в том числе:</i>				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		375 220	875 513	-
Прочие обязательства		-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего		2 559 035	1 782 548	2 245 027
<i>в том числе:</i>				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		2 005 544	1 503 727	1 896 495
Авансы полученные		320 374	231 788	247 532
Задолженность перед персоналом по заработной плате		63	82	97
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		7393	1 858	7 589
Задолженность по налогам и сборам		3 137	3 084	68 399
Дивиденды к уплате		2 595	2 610	2 675
НДС с авансов выданных		-	-	111
Прочая кредиторская задолженность		219 929	39 399	22 129
Прочие краткосрочные обязательства – всего		-	-	-
ИТОГО		2 934 255	2 658 061	2 245 027

1.12. 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	Восстановлен о при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2018 г.
Краткосрочные оценочные обязательства - всего		70 958	403 528	(141 157)	(10 887)	322 442
в том числе:						
Неурегулированные налоговые требования и претензии (требования и претензии иных государственных органов), в том числе:	2019 г.	1 675	563	(1 113)	(1 125)	-
<i>Неурегулированные требования УФАС</i>	<i>2019 г.</i>	<i>1 675</i>	<i>563</i>	<i>(1 113)</i>	<i>(1 125)</i>	<i>-</i>
Неурегулированные разногласия с другими кредиторами	2019 г.	49 560	347 900	(91 830)	(1 039)	304 591
Неиспользованные отпуска	2019 г.	19 723	35 917	(30 054)	(8 723)	16 863
Вознаграждение работникам по итогам года	2019 г.	-	17 007	(16 019)	-	988
Вознаграждение Управляющей организации	2019 г.	-	950	(950)	-	-
Прочие	2019 г.	-	1 191	(1 191)	-	-

В Отчете о финансовых результатах оценочные обязательства по неурегулированным разногласиям, признанные в балансе в течение года и восстановленные при изменении оценки, в сумме 32 003 тыс. руб. отражены свернуто.

Наиболее существенные оценочные обязательства представляют собой:

Описание обязательства	Период возникновения	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.	Ожидаемые суммы встречных требований в возмещение расходов	Примечания о процессе урегулирования и существующих неопределенностях в сроке исполнения или величине
Неурегулированные разногласия с кредиторами:								
Разногласия по величине оказанных услуг по передаче электрической энергии с ПАО «МРСК-Центра»	февраль 2015 г. - декабрь 2018г.	11 186	165 891	(9 249)	(1 039)	166 789	-	В процессе судебного разбирательства в 1 – 2 инстанциях. Предполагаемые Обществом сроки завершения разбирательства – 2019 год. Общество оценивает вероятность урегулирования разногласий в свою пользу как низкую.
Взыскание процентов за пользование чужими денежными средствами ПАО «МРСК-Центра» (дела 2013-2018 гг.)	2013 г. - 2018 г.	38 374	151 636	(52 208)	-	137 802	-	В процессе судебного разбирательства в 1 – 2 инстанциях. Предполагаемые Обществом сроки завершения разбирательства – 2019 год. Общество оценивает вероятность урегулирования разногласий в свою пользу как низкую.

Условные обязательства

Характер (описание) обязательства	Период возникновения	Ожидаемый период урегулирования	Оценочное значение или диапазон оценочных значений в тыс.рублей	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства	Возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства в тыс. руб.	Примечания о процессе урегулирования
Разногласия с ИФНС по результатам выездной налоговой проверки за 2014 год	2014	2018	75 023	Факты получения необоснованной налоговой выгоды отсутствуют.	-	Общество оспаривает решение ИФНС в суде первой инстанции. Общество оценивает вероятность урегулирования разногласий в свою пользу как высокую.

2. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения платежей полученные (по стоимости, установленной договором)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Обеспечения полученные - всего	5800	647 326	-	-
<i>в том числе:</i>				
Поручительства третьих лиц	5803	647 326	-	-
Прочие	5804	-	-	-

Обеспечения платежей выданные (по стоимости, установленной договором)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Обеспечения выданные - всего	5810	3 052 735	3 667 674	4 283 792
<i>в том числе:</i>				
Основные средства, переданные в залог (залоговая стоимость)	5811	-	-	-
Акции, доли в уставном капитале и прочие инвестиции, переданные в залог (балансовая стоимость)	5813	-	-	-
Залог дебиторской задолженности – факторинг (балансовая стоимость)	5814	-	-	-
Поручительства за третьих лиц	5815	3 052 735	3 667 674	4 283 792
Прочие	5816	-	-	-

Обществом, солидарно с другими компаниями группы ПАО ГК «ТНС энерго» в обеспечение обязательств ПАО ГК «ТНС энерго» перед «RCB BANK LTD» по кредитному договору выдано поручительство на общую сумму 5 000 000 тыс. руб. Остаток долга ПАО ГК «ТНС энерго» по состоянию на 31.12.2018 г. составил 3 052 735 тыс. руб., на 31.12.2016 г. - 3 667 674 тыс. руб., на 31.12.2015 г. - 4 283 792 тыс. руб.

3. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

3.1. 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	18 629 117	17 596 249
<i>В том числе</i>		
Продажа электроэнергии и мощности	18 613 337	17 582 090
Услуги, связанные с продажей электроэнергии на розничном рынке	702	1 310
Прочие	15 078	12 849

Стоимость оказанных услуг, проданных товаров при их оплате неденежными средствами определялась Обществом на обычных коммерческих условиях.

04

3.2. 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>	9 917 359	9 602 070
Покупная электроэнергия и мощность для продажи	9 916 985	9 601 617
Коммерческие расходы – всего <i>в том числе</i>	7 795 958	7 549 930
Услуги по передаче электроэнергии	6 662 461	6 303 478
Услуги агентов и другие расходы на ОРЭ	377 302	368 124
Другие коммерческие расходы, включая заработную плату и амортизацию основных средств	756 195	878 328

Вся стоимость приобретенной электроэнергии, включая нагрузочные потери, для покрытия которых согласно заключенным договорам увеличиваются обязательства Общества по приему электроэнергии на ОРЭ, отражается в составе себестоимости товаров.

Расходы по элементам затрат

Наименование показателя	Код	2018 год	2017 год
Материальные затраты	5610	16 603 329	15 929 266
Расходы на оплату труда	5620	339 426	368 194
Отчисления на социальные нужды	5630	87 033	96 857
Амортизация	5640	36 218	27 778
Прочие затраты	5650	647 311	729 905
Итого произведенных затрат и себестоимость продаж	5660	17 713 317	17 152 000

3.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Прочие доходы- всего, <i>в том числе</i>	282 283	500 884
Восстановление резерва по сомнительным долгам	28 406	84 040
Возврат госпошлины и сборов	20 734	16 514
Штрафные санкции к получению	143 365	107 324
Восстановление оценочных обязательств (свернуто)	10 887	204 424
Списание неустраиваемой кредиторской задолженности	1 097	1 146
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	57 462	58 093
Компенсация затрат на отключение и возобновление энергоснабжения	8 717	14 198
Прочие доходы	11 615	15 145

В составе прочих доходов и прочих расходов в Отчете о финансовых результатах доходы и расходы по реализации права требования составили 69 683 тыс. руб. (с НДС) (в 2017 году 1 901 тыс. руб. (с НДС)).

Прочие расходы

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Прочие расходы - всего, <i>в том числе</i>	999 572	770 639
Резервы по сомнительным долгам	102 912	204 327
Компенсация затрат на отключение и возобновление энергоснабжения	8 718	14 207
Оценочные обязательства, относимые на прочие расходы (под пени, штрафы, убытки прошлых лет)	345 208	58 182
Вознаграждение Совету директоров и ревизионной комиссии	4 814	9 765
Судебные издержки и госпошлина	22 462	22 963
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (по судебным решениям)	287 585	368 695
Штрафные санкции	135 549	60 018
Благотворительность и иные расходы социального характера	10 000	-
Мероприятия по энергосбережению	-	-
Прочие расходы	82 324	32 482

В прочих доходах и расходах оценочные обязательства по неурегулированным разногласиям, признанные в балансе в течение года и восстановленные при изменении оценки, в сумме 32 003 тыс. руб. за 2018 г. (57 378 тыс. руб. за 2017 г.) отражены свернуто.

3.4. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	Код	2018 год		2017 год	
		Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 20%
Учетная прибыль/(убыток) / Условный расход(доход) по налогу на прибыль (+ прибыль, - убыток)	2300	46 483	9 296	13 424	2 685
Постоянные разницы / Постоянное налоговое обязательство (актив), (+ обязательство, - актив), в том числе:	2421	28 404	5 681	36 046	7 209
по прошлым периодам		(7 518)	(1 504)	7 724	1 545
Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (- прирост, + уменьшение)	2430	(274 350)	(54 870)	(147 976)	(29 595)
Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (+ прирост, - уменьшение)	2450	285 214	57 043	141 444	28 289
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль	2410	(85 752)	(17 150)	(42 939)	(8 588)
Прочее всего, в том числе	2460	(5 335)	(1 067)	(1 785)	(357)
Налог на прибыль по перерасчетам за прошлые периоды		(7 280)	(1 456)	11 780	2 356
Аналогичные платежи (недоимка, пени и штрафы по налогам и сборам, доначисленные по актам налоговых проверок)		X	389	X	(2 713)

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

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Налогооблагаемые временные разницы- всего, в том числе	(274 350)	(147 976)
Резерв по сомнительным долгам	(269 725)	(144 982)
по основным средствам	(4 625)	(2 994)
Вычитаемые временные разницы- всего, в том числе	285 214	141 444

по основным средствам	140	82
по расходам, переносимым в налоговом учете на будущие периоды	55 928	196 656
по резервам по сомнительным долгам	-	(29 678)
по резервам по оценочным обязательствам	253 159	(128 870)
по переносимому налоговому убытку	(18 698)	85 127
прочие	(5 315)	18 127
Постоянные разницы всего, в том числе	28 404	36 046
по выплатам социального характера работникам	4 483	5 371
по расходам на амортизацию основных средств	6 094	6 522
по выплатам членам Совета директоров и ревизионной комиссии	4 814	9 765
по расходам на благотворительность	10 000	-
по убыткам (прибыли) прошлых лет	(7 518)	7 724
по резервам по оценочным обязательствам	(563)	50
по расходам на культурно-массовые мероприятия	1 592	1 638
прочие	9 502	4 976

3.5. 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, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных 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.	30 439	3 173
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, причитающихся к начислению их владельцам за отчетный период, тыс. руб.	-	-
Чистая прибыль за минусом причитающихся дивидендов, тыс. руб.	30 439	3 173
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	17 141	17 142
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	1,7758	0,1851

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

Уставом Общества предусмотрено начисление дивидендов по привилегированным акциям в размере 10% чистой прибыли по итогам финансового года, разделенных на число акций, которые составляют 25% уставного капитала, что составляет 2 535 тыс. руб. С учетом причитающихся акционерам по привилегированным акциям дивидендов, рассчитанных согласно положениям Устава, базовая прибыль на 1 акцию за 2018 год составит 1,6279 руб. на акцию (за 2017 г. – 0,1697 руб. на акцию).

Разводненная прибыль на акцию отражает возможное снижение уровня базовой прибыли на акцию в следующих периодах. Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом – конвертируемые облигации. Конвертация облигаций Обществом не планировалась и не осуществлялась. В 2018 г. чрезвычайные обстоятельства отсутствовали, поэтому соответствующие сравнительные данные о базовой прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств, и разводненной прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств не приводятся.

4. Информация о связанных сторонах

Общество входит в группу ПАО ГК «ТНС энерго» (85,73 % уставного капитала, 89,22% обыкновенных акций).

По состоянию на 31.12.2018 г. акционерами, владеющими 20% и более в уставном капитале ПАО ГК «ТНС энерго», являются:

- компания «Sunflake Limited»/«Санфлейк Лимитед» - 28,26% от уставного капитала – косвенное владение ПАО «ТНС энерго Ярославль» - 32,96%;
- Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринговая компания «Технопромэкспорт» - 25% от уставного капитала - косвенное владение ПАО «ТНС энерго Ярославль» - 21,43%.

Существенные изменения в структуре акционерного капитала (операции с долями, превышающими 5 % от общего количества обыкновенных акций) в 2018 году:

1. ЗАО «Бизнес Альянс» продало пакет обыкновенных акций Общества в количестве 1 519 554 шт. (7,02% голосующих акций).
2. ООО «Санфлейк» приобрело пакет акций Общества в количестве 1 833 144 шт. (8,47% голосующих акций).

54

Наименование лица	Основание	Период, в который лицо являлось связанной стороной в течение 2018 г.	Характер отношений
Управленческий персонал			
Аржанов Дмитрий Александрович	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	С 28.06.2017 г. по настоящее время	
Авров Роман Владимирович	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 21.05.2018 г. по настоящее время	
Афанасьев Сергей Борисович	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 10.06.2016 г. по настоящее время	
Афанасьева София Анатольевна	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 04.06.2013 г. по настоящее время	
Евсеенкова Елена Владимировна	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 06.06.2014 г. по настоящее время	
Ефимова Елена Николаевна	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 23.06.2008 г. по настоящее время	
Гребенщиков Александр Александрович	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 16.06.2017 г. по 28.02.2018	
Щуров Борис Владимирович	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 15.12.2009 г. по настоящее время	
Доберштейн Виктор Вилладьевич	Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ПАО «ТНС энерго Ярославль» Лицо является членом Совета директоров Общества	С 06.04.2016 по настоящее время С 16.06.2017 г. по настоящее время	
Штабов Андрей Николаевич	Заместитель генерального директора по продажам электрической энергии Общества	С 16.06.2017 г. по настоящее время	
Шумихина Елена Владимировна	Главный бухгалтер Общества	С 13.11.2006 г. по настоящее время	
Нигматуллин Артем Анварович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам Общества	С 06.05.2013 г. по настоящее время	
Смирнов Олег Валерьевич	Первый заместитель генерального директора Общества	С 02.07.2014 г. по настоящее время	
Основное хозяйственное общество (материнская компания)			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества	С 29.08.2012 г. по настоящее время	
	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	С 02.08.2012 г. по настоящее время	
Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) оказывают значительное влияние на Общество (путем владения более 20% и не более 50% акций (долей) Общества, а также контролирующие собственники этого участника			
Компания «Санфлейк Лимитед»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала ПАО ГК «ТНС энерго»	С 23.07.2007 г. по настоящее время	

ООО «Инжиниринговая компания «Технопромэкспорт»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала ПАО ГК «ТНС энерго»	С 20.10.2007 г. по настоящее время	
Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны лиц, контролирующих или оказывающих значительное влияние на Общество			
АО «ТНС энерго Карелия»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 25.01.2008 по настоящее время	
ПАО «ТНС энерго Нижний Новгород»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 25.05.2010 по настоящее время	
ПАО «ТНС энерго Воронеж»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 06.11.2007 по настоящее время	
ПАО «ТНС энерго Марий Эл»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 07.06.2010 по настоящее время	
АО «ТНС энерго Тула»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 10.05.2012 по настоящее время	
ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 02.08.2012 по настоящее время	
ПАО «ТНС энерго Кубань»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 02.08.2012 по настоящее время	
ООО «ТНС энерго Пенза»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 01.03.2014 по настоящее время	
ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 01.03.2014 по настоящее время	
ООО «ТНС энергосервис»	ПАО ГК «ТНС энерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала данного лица	с 10.01.2018 по настоящее время	
Агапов Евгений Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 22.10.2018 по настоящее время	
ЗАО «НП Энергия»	ПАО ГК «ТНС энерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала данного лица	с 02.08.2012 по 09.01.2018	
ОАО «МТЭнергосбыт»	ПАО ГК «ТНС энерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала данного лица	с 02.08.2012 по 19.04.2018	
ООО «Нижегородская коммунальная компания»	ПАО ГК «ТНС энерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала данного лица	с 02.08.2012 по настоящее время	
Гинер Евгений Леннорович	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 27.06.2017 по настоящее время	
Федоров Тимофей Валериевич	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 12.10.2018 по настоящее время	
Назаров Александр Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 27.06.2017 по 04.04.2018	
Ситников Александр Александрович	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 21.11.2014 по 12.10.2018	
Миронов Игорь Владимирович	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 18.06.2015 по настоящее время	
Задорожний Андрей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 27.06.2017 по 04.04.2018	
Невмержицкая Наталья Викторовна	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 27.06.2017 по настоящее время	
Рожков Виталий Александрович	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 24.06.2016 по 29.06.2018	
Готлиб Дмитрий Игоревич	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 27.06.2017 по настоящее время	

Наименование лица	Основание	Период, в который лицо являлось связанной стороной в течение 2017 г.	Характер отношений
Управленческий персонал			
Аржанов Дмитрий Александрович	Лицо является членом Совета директоров Общества Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	С 15.12.2009 г. по 16.06.2017 С 28.06.2017 г. по настоящее время	
Авилова Светлана Михайловна	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 26.06.2009 г. по 16.06.2017	
Афанасьев Сергей Борисович	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 10.06.2016 г. по настоящее время	
Афанасьева София Анатольевна	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 04.06.2013 г. по настоящее время	
Евсеенкова Елена Владимировна	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 06.06.2014 г. по настоящее время	
Ефимова Елена Николаевна	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 23.06.2008 г. по настоящее время	
Гребенщиков Александр Александрович	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 16.06.2017 г. по 28.02.2018	
Щуров Борис Владимирович	Лицо является членом Совета директоров Общества	С 15.12.2009 г. по настоящее время	
Доберштейн Виктор Вилладьевич	Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ПАО «ТНС энерго Ярославль» Лицо является членом Совета директоров Общества	С 06.04.2016 по настоящее время С 16.06.2017 г. по настоящее время	
Штабов Андрей Николаевич	Заместитель генерального директора по продажам электрической энергии Общества	С 16.06.2017 г. по настоящее время	
Шумихина Елена Владимировна	Главный бухгалтер Общества	С 13.11.2006 г. по настоящее время	
Нигматуллин Артем Анварович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам Общества	С 06.05.2013 г. по настоящее время	
Смирнов Олег Валерьевич	Первый заместитель генерального Общества	С 02.07.2014 г. по настоящее время	
Основное хозяйственное общество (материнская компания)			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества	С 29.08.2012 г. по настоящее время	
	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	С 02.08.2012 г. по настоящее время	
Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) оказывают значительное влияние на Общество (путем владения более 20% и не более 50% акций (долей) Общества, а также контролирующие собственники этого участника			
Компания «Санфлейк Лимитед»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала ПАО ГК «ТНС энерго»	С 23.07.2007 г. по настоящее время	

ООО «Инжиниринговая компания «Технопромэкспорт»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала ПАО ГК «ТНС энерго»	С 20.10.2007 г. по настоящее время	
Гинер Евгений Леннорович	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала ПАО ГК «ТНС энерго»	С 18.08.2017 г. по 26.10.2017	
Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны лиц, контролирующих или оказывающих значительное влияние на Общество			
АО «ТНС энерго Карелия»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 25.01.2008 по настоящее время	
ПАО «ТНС энерго Нижний Новгород»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 25.05.2010 по настоящее время	
ПАО «ТНС энерго Воронеж»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 06.11.2007 по настоящее время	
ПАО «ТНС энерго Марий Эл»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 07.06.2010 по настоящее время	
АО «ТНС энерго Тула»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 10.05.2012 по настоящее время	
ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 02.08.2012 по настоящее время	
ПАО «ТНС энерго Кубань»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 02.08.2012 по настоящее время	
ООО «ТНС энерго Пенза»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 01.03.2014 по настоящее время	
ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 01.03.2014 по настоящее время	
ООО «ТНС Холдинг»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.08.2015 по 09.11.2017	
ООО «Санфлейк»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	с 17.08.2015 по 09.11.2017	
ЗАО «НП Энергия»	ПАО ГК «ТНС энерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала данного лица	с 02.08.2012 по 09.01.2018	
ОАО «МТэнергосбыт»	ПАО ГК «ТНС энерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала данного лица	с 02.08.2012 по 19.04.2018	
ООО «Нижегородская коммунальная компания»	ПАО ГК «ТНС энерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала данного лица	с 02.08.2012 по настоящее время	
Рубанов Александр Иосифович	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 29.05.2013 по 27.06.2017	
Шуркин Александр Викторович	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 21.11.2014 по 27.06.2017	
Хёрн Дэвид Александр	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 24.06.2016 по 27.06.2017	
Залевский Аркадий Викторович	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 21.11.2014 по 27.06.2017	
Назаров Александр Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 27.06.2017 по 04.04.2018	
Ситников Александр Александрович	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 21.11.2014 по 12.10.2018	
Миронов Игорь Владимирович	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 18.06.2015 по настоящее время	
Задорожний Андрей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 27.06.2017 по 04.04.2018	
Невмержицкая Наталья Викторовна	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 27.06.2017 по настоящее время	
Рожков Виталий Александрович	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 24.06.2016 по 29.06.2018	
Готлиб Дмитрий Игоревич	Лицо является членом Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго»	с 27.06.2017 по настоящее время	

64

Операции со связанными сторонами в 2018 году:

Доходы по услугам, оказанным Обществу связанными сторонами

В отчетном и предыдущем году Обществом получены доходы от следующих сделок со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Виды услуг	2018 год, без НДС	2017 год, без НДС
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Аренда имущества	3 226	3 226
ПАО ГК «ТНС энерго»	Проценты по предоставленным займам	14 656	26 729
ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	Проценты по предоставленным займам	8 015	-
ПАО ГК «ТНС энерго»	Продажа электроэнергии	-	202 991
ПАО ГК «ТНС энерго»	Прочее	-	34
ИТОГО:	х	25 897	232 980

Расходы по услугам, оказанным Обществу связанными сторонами

В отчетном 2018 и предыдущем 2017 году в рамках договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «ТНС энерго Ярославль» Обществу оказаны услуги по осуществлению юридических и иных действий по купле-продаже электрической энергии и мощности следующими связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Виды услуг	2018 год, без НДС	2017 год, без НДС
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Услуги по осуществлению юридических и иных действий по купле-продаже электрической энергии и мощности	302 863	291 687
ИТОГО:	х	291 687	291 687

Кроме того, в отчетном 2018 и предыдущем 2017 году Обществу в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «ТНС энерго Ярославль» оказаны услуги по управлению Обществом следующими связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Виды услуг	2018 год, без НДС	2017 год, без НДС
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Услуги по управлению	60 950	61 515
ИТОГО:	х	60 950	61 515

Кроме того, в отчетном году Обществу оказаны другие услуги следующими связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Виды услуг	2018 год, без НДС	2017 год, без НДС
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Услуги по организации обучения	572	350
ООО «ТНС энерго Пенза»	Услуги по организации и проведению конференции	-	1 368
ИТОГО:	х	1 718	1 718

В отчетном и предыдущем году Общество осуществляло операции по договорам займа и уступки права требования долга со следующими связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Виды операций	2018 год, без НДС	2017 год, без НДС
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе			
	Приобретение и погашение финансовых вложений		
ПАО ГК «ТНС энерго»	Возврат займа	136 965	-
ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	Передан займ по уступке права требования	91 965	-
ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	Погашение процентов по займу	8 916	-
	Займы полученные		
ПАО ГК «ТНС энерго»	Получен заем	-	400 000
ПАО ГК «ТНС энерго»	Погашен заем с учетом процентов	-	622 823
ПАО «ТНС энерго Воронеж»	Погашен заем с учетом процентов	127 794	139 968
АО «ТНС энерго Карелия»	Погашен заем с учетом процентов	-	55 841

На конец отчетного и предыдущего года размер предоставленных Обществом займов связанным сторонам составляет:

Наименование связанной стороны	Виды договоров	На 31 декабря 2018 г	На 31 декабря 2017 г
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе			
ПАО ГК «ТНС энерго»	Договор займа	85 776	222 741
ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	Договор займа	90 600	-

На конец отчетного и предыдущего года размер полученных Обществом займов по связанным сторонам составляет:

Наименование связанной стороны	Виды договоров	На 31 декабря 2018 г	На 31 декабря 2017 г
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе			
ПАО «ТНС энерго Воронеж»	Договор займа	-	100 000

В отчетном 2018 году Общество выступает поручителем за:

- ПАО ГК «ТНС энерго» перед банком. Информация о поручительстве приведена в разделе «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

Состояние расчетов со связанными сторонами

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 ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе						
ПАО ГК «ТНС энерго»	190 627	203 639	171 481	3 989	80 709	34 971
ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	465	-	-	-	-	-
ПАО «ТНС энерго Воронеж»	-	-	-	21 914	-	21 242
АО «ТНС энерго Карелия»	-	-	-	-	-	2 965
ИТОГО	191 092	203 639	171 481	25 903	80 709	59 178

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, - всего <i>в том числе</i>	39 786	96 879
краткосрочные вознаграждения, <i>в том числе</i>	39 786	96 879
выплаты, произведенные в отчетном периоде основному управленческому персоналу в связи с окончанием ими трудовой деятельности;	-	-
долгосрочные вознаграждения, <i>в том числе</i>	-	-
платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями, определенными трудовыми договорами и Положением о материальном стимулировании высших менеджеров, а также вознаграждениями членам Совета директоров.

5. Сегментная отчетность

Основным видом деятельности Общества является реализация покупной электроэнергии и мощности, выручка от реализации которой составляет 99,92% 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.

6. Чрезвычайные ситуации

В 2018 г., 2017 г. чрезвычайные обстоятельства отсутствовали.

7. События после отчетной даты

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

По состоянию на дату подписания отчетности другие события, подтверждающие условия, в которых Общество осуществляло свою деятельность, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствовали.

Прочие события

Решением Совета директоров ПАО ГК «ТНС энерго» от 30.01.2018 г. принято решение освободить 31.01.2018 г. Щурова Бориса Владимировича от должности генерального директора управляющей компании ПАО ГК «ТНС энерго» и избрать с 01.02.2018 г. на эту должность Афанасьева Сергея Борисовича.

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности Общества было привлечено кредитных обязательств на сумму 1 270 000 тыс. руб., погашено на сумму 1 450 000 тыс. руб.

Кредиторы	Сумма кредита без процентов на 01.01.2019	Получено кредитов, тыс. руб.	Погашено кредитов, тыс. руб.	Сумма кредита без процентов на 14.02.2019
ПАО ВОЗРОЖДЕНИЕ БАНК	500 000	350 000	350 000	500 000
ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК АО АКБ	500 000	183 380	400 000	283 380
ПАО АКБ ПРОМСВЯЗЬБАНК	510 560	473 940	473 940	510 560
ПАО СБЕРБАНК	89 440	112 680	26 060	176 060
АКБ ФОРА-БАНК (АО)	200 000	150 000	200 000	150 000
Итого:	1 800 000	1 270 000	1 450 000	1 620 000

14.02.2019

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

(От Управляющей организации по доверенности от 29.08.2017,
зарегистрированной в реестре за № 1-2395)



Доберштейн В.В.

Главный бухгалтер

Шумихина Е.В.

Пронумеровано, прошнуровано и скреплено
печатью

54 (Пятьдесят четыре) листов

Доберштейн В.В.

