

Ваш СоветникЪ®

АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

Рег. №3-4 от 26.03.2021 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**
Публичного акционерного общества
«ТНС энерго Кубань»
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Краснодар 2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества «ТНС энерго Кубань»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «ТНС энерго Кубань» (ОГРН 1062309019794, дом 55/1, улица Гимназическая, город Краснодар, Россия, 350000), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 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 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «ТНС энерго Кубань» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

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

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимым для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2020 года. Оценка руководством возможности возмещения данной

задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

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

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

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

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в пункте 4.6 «Структура дебиторской задолженности», «Движение резерва по сомнительным долгам» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах деятельности ПАО «ТНС энерго Кубань» за 2020 год.

Признание и оценка выручки

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

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

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

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

отношении существенных, оспариваемых в рамках судебных разбирательств и урегулирования претензий, сумм.

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

Сведения о начисленных резервах и условных обязательствах Общества раскрыты в пункте 4.13 «Оценочные и условные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах деятельности ПАО «ТНС энерго Кубань» за 2020 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «ТНС энерго Кубань» за 2020 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «ТНС энерго Кубань» за первый квартал 2021 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «ТНС энерго Кубань» за 2020 год и ежеквартальный отчет эмитента ПАО «ТНС энерго Кубань» за первый квартал 2021 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «ТНС энерго Кубань» или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «ТНС энерго Кубань» за первый квартал 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие

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

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

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

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

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

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

Ваш СоветникЪ®

АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

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

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

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Агафонова Марина Юрьевна

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

Гладкий Федор Владимирович

Аудиторская организация:

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

«26» марта 2021 года



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
ПАССИВ					
III. Капитал и резервы					
	Уставный капитал	1310	10 007	10 007	10 007
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(37 106)	(123 792)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	327 979	326 629	303 980
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	599 495	599 495	599 497
	Резервный капитал	1360	500	500	500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	849 017	805 999	782 578
	Итого по разделу III	1300	1 749 892	1 618 838	1 696 562
IV. Долгосрочные обязательства					
4.11.	Заемные средства	1410	155 000	155 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	605 425	571 068	413 569
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	760 425	726 068	413 569
V. Краткосрочные обязательства					
4.11.	Заемные средства	1510	4 065 000	4 450 000	3 250 000
4.12.	Кредиторская задолженность	1520	7 554 530	6 696 853	7 196 607
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.13.	Оценочные обязательства	1540	70 177	68 661	66 922
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 689 707	11 215 514	10 513 529
БАЛАНС					
		1700	14 200 024	13 560 420	12 623 660

Руководитель


(подпись)

Халанский А.Е.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Озорная Г.И.
(расшифровка подписи)



26 марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2020 год**

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

Коды		
0710002		
31	12	2020
00127781		
2308119595		
35.14		
12247		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Январь-декабрь 2020 года	Январь-декабрь 2019 года
6.1.	Выручка	2110	59 802 329	58 636 809
6.2.	Себестоимость продаж	2120	(32 062 470)	(31 669 902)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 739 859	26 966 907
	Коммерческие расходы	2210	(25 832 247)	(25 869 204)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 907 612	1 097 703
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	75 750	93 484
	Проценты к уплате	2330	(499 846)	(450 408)
6.3.	Прочие доходы	2340	198 103	411 987
6.3.	Прочие расходы	2350	(1 591 382)	(762 930)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	90 237	389 836
6.4.	Налог на прибыль	2410	(104 527)	(173 303)
6.4.	<i>в т. ч. текущий налог на прибыль</i>	2411	(33 733)	(54 672)
6.4.	<i>отложенный налог на прибыль</i>	2412	(70 794)	(118 631)
	Прочее	2460	55 995	(4 053)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	41 705	212 480

Пояснения	Наименование показателя	Код	Январь-декабрь 2020 года	Январь-декабрь 2019 года
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	1 313	2
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	1 350	22 649
	Совокупный финансовый результат периода	2500	44 368	235 131
6.5.	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель



 (подпись) **Халанский А.Е.** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



 (подпись) **Озерина Т.В.** (расшифровка подписи)



26 марта 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2020 год**

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2020
00127781		
2308119595		
35.14		
12247	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.¹	3100	10 007	-	903 477	500	782 578	1 696 562
За 2019 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	0	0	61 518	0	212 482	274 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	212 480	212 480
переоценка имущества	3212	x	x	61 518	x		61 518
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	2	2
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	(123 792)	(38 871)	(0)	(189 061)	(351 724)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		
переоценка имущества	3222	x	x			(61 518)	(61 518)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(38 871)	x	(57 543)	(96 414)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x		()
уменьшение количества акций	3225				x		()
реорганизация юридического лица	3226						()
дивиденды	3227	x	x	x	x	(70 000)	(70 000)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.⁴	3200	10 007	(123 792)	926 124	500	805 999	1 618 838
За 2020 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	86 686	1 350	0	43 018	131 054
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	41 705	41 705
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	1 350	x	1 313	2 663
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)	-	-	(0)	-	-
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 2020 г.²	3300	10 007	(37 106)	927 474	500	849 017	1 749 892

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

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

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20_20_ г. ³	На 31 декабря 20_19_ г. ²	На 31 декабря 20_18_ г. ¹
Чистые активы	3600	1 749 892	1 618 838	1 696 562

Руководитель

(подпись)

Халанский А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Озоница Т.И.

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2020 год**

Организация **ПАО "ТНС энерго Кубань"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____

Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**
Организационно-правовая форма/форма собственности _____

по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2020
00127781		
2308119595		
35.14		
12247	16	
384		

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: **тыс. руб.**

№ поясн.	Наименование показателя	Код	2020 год	2019 год
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	50 909 182	49 369 796
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	50 461 662	49 150 634
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 453	4 426
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	443 067	214 736
	Платежи - всего	4120	(49 619 695)	(49 886 908)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(47 552 983)	(47 401 907)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 014 999)	(840 188)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(499 846)	(450 408)
	налога на прибыль организаций	4124	(16 960)	(104 331)
	прочие платежи	4129	(534 907)	(1 090 074)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 289 487	(517 112)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	119 158	275 433
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 158	2 188
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	3 000	150 000
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	100 000	113 718
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	15 000	9 527
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(64 451)	(1 152 268)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(64 451)	(97 209)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		(1 055 059)
	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	54 707	(876 835)

№ поясн.	Наименование показателя	Код	2020 год	2019 год
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	4 071 800	4 750 413
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	4 065 000	4 705 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	6 800	45 413
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(4 450 853)	(3 421 179)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(814)	(1 771)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(35)	(69 332)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 450 000)	(3 350 000)
	прочие платежи	4329	(4)	(76)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(379 053)	1 329 234
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	965 141	(64 713)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	227 571	292 284
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 192 712	227 571
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

Руководитель


(подпись)

Халанский А.Е.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Озоница Т.Г.

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.



ПАО «ТНС энерго Кубань»

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Содержание

1. Общие сведения	3
2. Учетная политика	6
3. Вступительные и сравнительные показатели	12
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	13
4.1. Нематериальные активы	13
4.2. Основные средства	14
4.3. Финансовые вложения	17
4.4. Прочие внеоборотные активы	19
4.5. Запасы	19
4.6. Дебиторская задолженность	20
4.7. Денежные средств и денежные эквиваленты.....	21
4.8. Прочие оборотные активы	24
4.9. Капитал и резервы	24
4.10. Дивиденды	24
4.11. Кредиты и займы	25
4.12. Кредиторская задолженность.....	26
4.13. Оценочные и условные обязательства	27
5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.....	28
6. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.....	29
6.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	29
6.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	30
6.3. Прочие доходы и расходы	31
6.4. Расчеты по налогу на прибыль	32
6.5. Прибыль на акцию	34
7. Информация о связанных сторонах.....	35
8. Сегментная отчетность	43
9. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении.....	43
10. Чрезвычайные обстоятельства.....	43
11. Риски, связанные с влиянием ситуации, обусловленной распространением новой коронавирусной инфекцией	43
12. События после отчетной даты.....	45

1. Общие сведения

О компании

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Кубань» (ПАО «ТНС энерго Кубань»), ИНН 2308119595, (далее Общество) является гарантирующим поставщиком электроэнергии и мощности на территории Краснодарского края и Республики Адыгея.

В 2020 году Общество занимало лидирующую позицию на рынке электроэнергии в регионе. Доля компании на рынке электроэнергии края в 2020 году превысила 50% от общего числа поставщиков электроэнергии и мощности.

Потребителями услуг Общества являются физические и юридические лица, заключившие договоры энергоснабжения.

Основная деятельность Компании ведется в условиях регулируемой государством деятельности в части установления сбытовой надбавки Гарантирующего поставщика.

В состав Общества входят 6 филиалов:

Регистрация:

Открытое акционерное общество «Кубанская энергосбытовая компания» (ОАО «Кубаньэнергосбыт») зарегистрировано в Инспекции федеральной налоговой службы №3 по городу Краснодару. Общество создано в результате реорганизации ОАО «Кубаньэнерго» в форме выделения по решению общего собрания акционеров (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Кубаньэнерго» от 13.01.06).

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 01.07.2006 серия 23 № 006189510.

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

Место нахождения:

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

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

Номера контактных телефонов:

Телефон: (861) 262-39-00, 299-07-20

Факс: (861) 262-39-00

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

E-mail: energосbyт@kuban.tns-e.ru

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 1 327 человек, по состоянию на 31 декабря 2019 г. – 1 332 человека.

Деятельность:

Основным видом деятельности Общества является:

- Покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- Реализация (продажа) электрической энергии на оптовом рынке;
- Реализация (продажа) электрической энергии на розничном рынке электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе и гражданам) и сетевым компаниям в целях компенсации потерь в принадлежащих им сетях;

Общество также осуществляет функции гарантирующего поставщика в соответствии с действующим законодательством на территории Краснодарского края и Республики Адыгея (решение РЭК-департамента от 18.10.2006 №45/2006-Э).

К другим видам деятельности Общества относятся:

- компенсация расходов на введение режима ограничения энергоснабжения;
- оказание потребителям консалтинговых услуг по установке и обслуживанию приборов учета электроэнергии, иных услуг

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Регистратором Общества утверждено: Акционерное общество «ВТБ Регистратор»

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23

Фактический адрес: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23, корп. 10

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

Телефон, факс: +7 (495) 787-44-83 (многоканальный)

Дата и номер регистрации: 14.10.2004 года ОГРН 1045605469744

Свидетельство Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц от 14 октября 2004 г.

Лицензия Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг на осуществление деятельности по ведению реестра владельца ценных бумаг № 045-13970-000001 от 21.08.2008 года

Сведения об аудитор:

Решением Общего собранием акционеров ПАО «ТНС энерго Кубань» от 03.08.2020 г. аудитором Общества было избрано Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «Ваш СоветникЪ» (ИНН/КПП 2310155865/231001001)

ОГРН 1112310003992 (Свидетельство о государственной регистрации серия 23 №008217645 от 13.07.2011г.)

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 07.12.2016г. за основным регистрационным номером записи № 11606068708.

Исполнительный орган:

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

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

- с 29.02.2020 по дату подписания отчетности за 2020 год - Заместитель генерального директора ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ПАО «ТНС энерго Кубань» Халанский Александр Евгеньевич (Приказ от 29.01.2020 № 6-к).

Состав Совета директоров:

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 31.12.2020 г. в Совет директоров входят:

ФИО	Место работы	Должность
Доценко Олег Михайлович (Председатель Совета директоров)	ПАО ГК «ТНС энерго Кубань»	Исполнительный директор
Афанасьева София Анатольевна	ООО «ТНС Холдинг»	Директор по экономике и финансам
Щуров Борис Владимирович	ООО «ТНС Холдинг»	Директор по развитию
Авров Роман Владимирович	ПАО ГК «ТНС энерго»	Директор по финансам финансовой дирекции
Евсеенкова Елена Владимировна	ПАО ГК «ТНС энерго»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Халанский Александр Евгеньевич	ПАО ГК «ТНС энерго»	Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - управляющий директор ПАО «ТНС энерго Кубань»
Афанасьев Сергей Борисович	ПАО ГК «ТНС энерго»	До 06.11.2020 Генеральный директор

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 31.12.2020 г. в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

ФИО	Место работы	Должность
Шишкин Андрей Иванович (Председатель ревизионной комиссии)	ПАО ГК "ТНС энерго"	Начальник контрольно-ревизионного отдела Ревизионной дирекции
Баженова Екатерина Александровна	ПАО ГК "ТНС энерго"	Начальник финансово-аналитического отдела
Баташова Анна Григорьевна	ПАО ГК "ТНС энерго"	Начальник управления экономики и бизнес- планирования

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

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 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Учетная политика Общества, утвержденная приказами от 31.12.2019 № 411-ОД «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета, подлежащей применению с 01.01.2020 года и в последующих отчетных периодах», от 31.12.2019 № 412-ОД «Об утверждении учетной политики для целей налогового учета, подлежащей применению с 01.01.2020 года и в последующих отчетных периодах».

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Нематериальные активы

Нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

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

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

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

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группа нематериальных активов	Принятые сроки полезного использования
Права на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности	2 - 5 лет
Права на использование программы для ЭВМ, базы данных	0 - 5 лет

Основные средства

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

Амортизация по объектам основных средств начислялась линейным способом исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из сроков следующих полезного использования:

Группа основных средств	Принятые сроки полезного использования
Здания	10 - 125 лет
Сооружения	1 - 25 лет
Транспортные средства	3 - 8 лет
Машины и оборудование (за исключением автотранспорта)	1 - 21 лет

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы на продажу по мере отпуска их в эксплуатацию.

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

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

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

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

Переоценка объектов основных средств, при принятии решения о проведении, должна проводиться по группе однородных объектов регулярно один раз в три года.

Результаты переоценки в части уценки объектов основных средств в сумме, превышающей ранее начисленную дооценку, равно как и дооценка в пределах ранее начисленной уценки, учитываются в составе прочих расходов и прочих доходов соответственно и тем самым формируют текущий финансовый результат в отчете о финансовых результатах. Переоценка основных средств проводится по состоянию на 31

декабря и результаты переоценки отражаются в бухгалтерской отчетности Общества перспективно.

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 или указанной в акте приема-передачи, земельных участков – по кадастровой 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 первых по времени приобретений (ФИФО).

Общество формирует 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.

Займы, выданные работникам, в качестве средства их материального стимулирования отражаются в составе дебиторской задолженности.

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 (взвешенная оценка).

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных по договорам купли-продажи или договорам мены, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов;
- расходы на приобретение лицензий или каких-либо прав;
- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по их видам равномерно в течение периода, к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов.

В бухгалтерском балансе Общества они отражаются в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочная часть) и (или) в составе оборотных активов (краткосрочная часть).

Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

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

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

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

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

НДС к возмещению, исчисленный с авансов полученных, отражается Обществом в составе показателя строки «Дебиторская задолженность».

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.

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).

В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации по налогам и сборам, и в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, формируются постоянные и временные разницы. В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница. При составлении бухгалтерской отчетности, Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную

(свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, в составе внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

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

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.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Расходы по обслуживанию кредитов и займов, произведенные после момента их получения (например, комиссии банка, не связанные с получением кредита и не зависящие от срока действия договора, комиссии за невыборку кредита, комиссии банка за сопровождение кредита и т.п.), списываются единовременно на прочие расходы.

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.

Доходы

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

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Расходы

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется полная производственная себестоимость оказанных услуг, включающая в себя управленческие расходы.

Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

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.

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

Платежи от покупателей и заказчиков и поставщикам, и подрядчикам очищены от налога на добавленную стоимость, который переместился в прочие поступления, будучи сальдированным с платежами по этому налогу в бюджет.

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

Транзитные обороты 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 и т.д.

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

Авансы, уплаченные и полученные, в отчете о движении денежных средств включаются в строки по соответствующим видам платежей и поступлений. Суммы возвращенных авансов отражаются как уменьшение соответствующих поступлений (выплат).

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

- возврат авансов, выданных и полученных;
- уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль, НДФЛ, возврат налогов;
- штрафные санкции по хозяйственным договорам;
- НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (возвращенного из бюджета).
- средства по беспроцентным векселям, уступка дебиторской задолженности с дисконтом (за исключением уступленной собственной дебиторской задолженности по основному виду деятельности (в том числе электроэнергия), которая учитывается в разделе "Денежные потоки от текущих операций" в составе поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг).

Изменения в учетной политике на 2020 год

Общество не вносит существенных изменений в учетную политику на 2020 год.

3. Вступительные и сравнительные показатели

Изменения в отчете о финансовых результатах за 2020 (графа за 2019 г.):

в тыс. руб.

Номер корректировки	Код строки	Строка	Показатель до корректировки	Корректировка	Скорректированный показатель
	2110	Выручка			
1		на 31.12.2020			
2		на 31.12.2019	58 708 883	(72 074)	58 636 809
	2120	Себестоимость продаж			
3		на 31.12.2020			
4		на 31.12.2019	(31 723 265)	53 363	(31 669 902)
	2100	Валовая прибыль (убыток)			
5		на 31.12.2020			
6		на 31.12.2019	26 985 618	(18 711)	26 966 907
	2200	Прибыль (убыток) от продаж			
7		на 31.12.2020			
8		на 31.12.2019	1 116 414	(18 711)	1 097 703
	2340	Прочие доходы			
9		на 31.12.2020			
10		на 31.12.2019	393 276	18 711	411 987

Изменения в отчете о движении денежных средств за 2020 (графа за 2019 г.):

в тыс. руб.

Номер корректировки	Код строки	Строка	Показатель до корректировки	Корректировка	Скорректированный показатель
	4311	Получение кредитов и займов			
1		на 31.12.2020			
2		на 31.12.2019	19 355 000	(14 650 000)	4 705 000
	4323	В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов			
3		на 31.12.2020			
4		на 31.12.2019	(18 000 000)	14 650 000	(3 350 000)

Приведенные выше корректировки обусловлены изменением учетной политики в части формирования с 2020 г. полной производственной себестоимости услуг, включая управленческие расходы, формирования выручки от прочей деятельности, а также в части отражения денежных потоков по поступлению и возврату заемных средств свернуто.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы — всего	5100	2020 г.	8 659	(6 050)	0	0	(57)	8 659	(6 107)	
	5110	2019 г.	8 659	(5 992)	0	0	(58)	8 659	(6 050)	
<i>в том числе</i>	5101	2020 г.	8 659	(6 050)	-	-	(57)	8 659	(6 107)	
программные продукты	5111	2019 г.	8 659	(5 992)	-	-	(58)	8 659	(6 050)	

Справочно:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (первоначальная стоимость)	5120	5 963	5 963	5 963
Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования		2 466	2 466	2 466

4.2. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило		Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
					Достройка, реконструкция, модернизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость		Накопленная амортизация				
Основные средства всего (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	2020 г.	1 718 621	(559 057)	86 553	0	-	(25 857)	24 949	(49 624)	-	-	1 779 317	(583 732)
	5210	2019 г.	1 429 212	(484 550)	295 517	14 607	(39 706)	(20 715)	16 698	(51 499)	-	-	1 718 621	(559 057)
в том числе: Здания	5201	2020 г.	1 352 247	(314 140)	56 218	0	-	(550)	423	(26 419)	-	-	1 407 915	(340 136)
	5211	2019 г.	1 090 340	(253 648)	255 468	12 553	(38 780)	(6 114)	3 135	(24 847)	-	-	1 352 247	(314 140)
Сооружения	5202	2020 г.	14 986	(11 089)	-	-	-	-	-	(435)	-	-	14 986	(11 524)
	5212	2019 г.	14 986	(10 653)	0	-	-	-	-	(436)	-	-	14 986	(11 089)
Машины и оборудование	5203	2020 г.	316 619	(233 828)	27 835	0	-	(25 307)	24 526	(22 770)	-	-	319 147	(232 072)
	5213	2019 г.	293 867	(220 249)	35 299	2 054	(926)	(14 601)	13 563	(26 216)	-	-	316 619	(233 828)
Земельные участки	5204	2020 г.	34 769	-	2 500	-	-	-	0	-	-	-	37 269	-
	5214	2019 г.	30 019	-	4 750	-	-	-	0	-	-	-	34 769	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Капитальные затраты за период	Выбыло (списание)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости основных средств	
Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация) - всего	5240	за 2020 г.	45 494	114 322	(33 615)	(86 553)	39 648
	5250	за 2019 г.	19 171	89 422	(90)	(63 009)	45 494
Строительство административного здания Крымского ПУ	5243	за 2020 г.	877	20 907	-	-	21 784
Новороссийского филиала	5253	за 2019 г.	0	877	-	-	877
Строительство административного здания Майкопского ПУ	5244	за 2020 г.	12	5 144	-	-	5 156
Адыгейского филиала	5254	за 2019 г.	0	12	-	-	12
Строительство административного здания Ольгинского КП	5246	за 2020 г.	15 613	-	-	(15 613)	0
Тимашевского филиала	5256	за 2019 г.	0	15 613	-	-	15 613
Оборудование к установке	5248	за 2020 г.	0	11 285	-	(1 785)	9 500
	5258	за 2019 г.	496	4 445	-	(4 941)	0
Прочие	5249	за 2020 г.	694	71 669	-	(69 155)	3 208
	5259	за 2019 г.	18 675	40 087	-	(58 068)	694
Авансы по СМР	5250	за 2020 г.	28 298	5 317	(33 615)	-	0
	5260	за 2019 г.	0	28 388	(90)	-	28 298

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основных средства, числящиеся, на балансе (остаточная стоимость)	5280	61 905	20 392	20 192
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и не зарегистрированные в установленном порядке (остаточная стоимость)	5284	74 296	18 944	19 361
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	5285	205	205	205
Основные средства, переданные в залог (остаточная стоимость)	5286	-	-	-
Основные средства, стоимость которых не погашается (первоначальная стоимость основных средств, не подлежащих амортизации)	5287	37 269	34 769	30 019

Арендованные основные средства (за балансом):

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Движение за период			На конец периода
				Получено в аренду	Возвращено из аренды	Выкуплено у лизингодателя	
Арендованные основные средства (за балансом) - всего	5288	2020 г.	169 557	151	559	-	169 149
в том числе:	5289	2019 г.	169 557	-	-	-	169 557
Основные средства в операционной аренде	5290	2020 г.	169 557	151	559	-	169 149
	5291	2019 г.	169 557	-	-	-	169 557
Основные средства в финансовой аренде (лизинге)	5292	2020 г.	-	-	-	-	-
	5293	2019 г.	-	-	-	-	-

Кроме этого, Общество имеет в аренде следующее имущество, стоимостная оценка которого оценена в договоре, и которое не может быть надежно оценено Обществом:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Нежилые помещения общей площадью, м2		-	559	559
Земельные участки, м2		-	-	-

4.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение	Движение				Резерв под обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение	
					Поступило	Поступило (переквалифицировано по сроку погашения)	Выбыло (погашено, списано)	Выбыло (переквалифицировано по сроку погашения)	Начислено (увеличено)	Восстановлено	Использовано			
Долгосрочные - всего	5301	2020 г.	488 578	-	-	7	(75 000)	-	-	-	-	-	413 571	-
	5311	2019 г.	150 010	-	413 568	75 000	(150 000)	-	-	-	-	-	488 578	-
Доли участия в Уставном капитале других организаций		2020 г.	10	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	3	-
		2019 г.	150 010	-	-	(150 000)	-	-	-	-	-	-	10	-
Акции (не обращающиеся на ЦБ)		2020 г.	413 568	-	-	-	-	-	-	-	-	-	413 568	-
		2019 г.	-	-	413 568	-	-	-	-	-	-	-	413 568	-
Займы выданные сторонним организациям		2020 г.	75 000	-	-	-	(75 000)	-	-	-	-	-	-	-
		2019 г.	-	-	-	75 000	-	-	-	-	-	-	75 000	-
Краткосрочные - всего	5305	2020 г.	351 577	-	-	75 000	(100 000)	-	-	-	-	-	326 577	-
	5315	2019 г.	440 671	-	51 577	-	(65 671)	-	75 000	-	-	-	351 577	-
Займы выданные сторонним организациям		2020 г.	300 000	-	-	75 000	(100 000)	-	-	-	-	-	275 000	-
		2019 г.	400 000	-	-	-	(25 000)	(75 000)	-	-	-	-	300 000	-
Договора цессии		2020 г.	51 577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51 577	-
		2019 г.	40 671	-	51 577	-	(40 671)	-	-	-	-	-	51 577	-
ИТОГО:		2020 г.	840 155	-	413 568	75 000	(100 007)	(75 000)	-	-	-	-	740 148	-
		2019 г.	590 681	-	465 145	75 000	(215 671)	(75 000)	-	-	-	-	840 155	-

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
				Текущая стоимость	Поступило	Поступило (переквалифицировано) из вложений, не имеющих рыночной стоимости	Выбыло (погашено)	
Долгосрочные - всего	5301	2020 г.	625 238	-	-	-	-	776 406
	5311	2019 г.	-	650 051	-	-	-	625 238
в том числе: Акции		2020 г.	625 238	-	-	-	-	776 406
		2019 г.		650 051			(24 813)	625 238

Финансовые вложения в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Заложенные финансовые вложения по текущей стоимости за минусом резерва на обесценение - всего	5320	1 189 974	1 038 806	0
в том числе: Акции	5321	1 189 974	1 038 806	0
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5321	0	0	0

4.4. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Прочие внеоборотные активы - всего		11 561	16 144	19 171
<i>в том числе:</i>				
РБП, которые будут списаны более чем через 12 мес. после отчетной даты		11 561	16 144	-
Незавершенное строительство		-	-	19 71

4.5. Запасы

Запасы по видам и резервы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы - всего		97 162	(186)	104 901	-	103 635	-
<i>в том числе</i>							
Сырье и материалы		2 776	(186)	10 515	-	9 249	-
Товары для перепродажи		94 386	-	94 386	-	94 386	-

Изменение величины резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов составило за 2020 г. 186 тыс. руб. (в 2019 г. изменений не было)

Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы в залоге по балансовой стоимости	5445	-	-	-

4.6. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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, в том числе:	5501	10 854	-	60 393	-	255 141	-
Задолженность покупателей и заказчиков		10 854	-	60 393	-	255 141	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	11 200 763	(1 071 160)	10 521 727	(44 605)	10 278 935	(39 793)
Задолженность покупателей и заказчиков		8 693 539	(1 059 846)	7 288 925	(44 605)	6 859 477	(39 793)
Авансы выданные		411 726	-	371 313	-	426 806	-
НДС с авансов полученных		245 774	-	190 392	-	-	-
Переплата по налогам и сборам		12 332	-	18 030	-	3 628	-
Переплата по страховым взносам		6 297	-	775	-	961	-
Расчеты по судебным актам, процентам и пеням		217 210	-	41 313	-	-	-
Расчеты по договорам уступки права требования		630 651	-	411 089	-	351 368	-
Расчеты с платежными агентами		178 801	-	191 432	-	17 787	-
Прочая дебиторская задолженность		804 433	(11 314)	532 075	-	1 119 294	-
ИТОГО	5500	11 211 617	(1 071 160)	10 582 120	(44 605)	10 534 076	(39 793)

Движение средств резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	за 2020 год		за 2019 год	
	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности
Резерв по сомнительным долгам	1 121 701	(108 211)	63 913	(59 101)

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Денежные средства - всего	1250	1 192 711	227 571	292 284
<i>в том числе:</i> Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах, включая (кроме депозитов)		1 192 687	227 494	291 865
Денежные средства в кассе и в пути		24	77	419
Денежные средства в аккредитивах, открытых в пользу других организаций		-	-	-
Денежные эквиваленты - всего		-	-	-
<i>в том числе:</i> Башковские депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока		-	-	-
Высоколиквидные банковские векселя		-	-	-
ИТОГО	1250	1 192 711	227 571	292 284

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

Наименование показателя	Код	за 2020 год	за 2019 год
Прочие поступления – всего, в том числе	4119	443 067	214 736
Пени, штрафы, неустойки		225 856	174 517
НДС		152 868	-
Реструктуризация задолженности по договору управления		37 325	-
Проценты к получению за неснижаемый остаток на р/сч		21 519	34 585
Возмещение судебных издержек прошлых периодов		3 586	-
Прочие		1 913	5 634
Прочие выплаты – всего, в том числе	4129	(514 422)	(538 121)
Пени, штрафы, неустойки		(353 286)	(395 846)
Расходы на благотворительность		(99 000)	(86 000)
Госпошлина		(40 258)	(16 515)
Налоговые пени/штрафы		(10 838)	(17 382)
Расходы на проведение ежегодного собрания акционеров, управление капиталом		(4 007)	(6 729)
Судебные издержки		(3 121)	(6 732)
Прочие		(3 912)	(8 917)

Ограничения на использование средств

Общество не имеет недоступных для использования денежные средства по состоянию на 31.12.2020 г. По состоянию на 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020 Обществом не осуществлялись валютные операции.

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

Наименование показателя	Код	за 2020 год	за 2019 год
Поступления от текущей деятельности - всего	4110	61 773	120 986
<i>в том числе:</i>			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20 824	119 800
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 128	1 185
прочие поступления	4119	37 822	1
Платежи по текущей деятельности - всего	4120	(1 393 906)	(869 643)
<i>в том числе:</i>			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 393 906)	(869 643)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
прочие платежи	4129	-	-
Поступления от инвестиционной деятельности - всего	4210	115 000	195 000
<i>в том числе:</i>			
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	150 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	100 000	45 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	15 000	-
Платежи по инвестиционной деятельности - всего	4220	(33 333)	(10 000)
<i>в том числе:</i>			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(33 333)	(10 000)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
Поступления от финансовой деятельности - всего	4310	-	-
<i>в том числе:</i>			
получение кредитов и займов	4311	-	-
от увеличения долей участия	4313	-	-
Платежи по финансовой деятельности - всего	4320	-	(62 218)
<i>в том числе:</i>			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(62 218)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-

4.8. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Прочие оборотные активы - всего	1260	2 322	16 373	129
<i>в том числе:</i>				
Расходы будущих периодов, которые будут списаны менее чем через 12 месяцев после отчетной даты		2 121	16 144	-
Долгосрочные активы к продаже				
Денежные документы		201	229	129

4.9. Капитал и резервы

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

По состоянию на 31 декабря 2020 имеется остаток по ранее выкупленным у акционеров и не перепроданных на конец текущего года обыкновенным акциям в количестве 295 432 штук на сумму 37 106, 0 тыс. рублей.

В 2020 году изменений резервного капитала Общества не производило.

В 2020 году изменения капитала от переоценки внеоборотных активов обусловлены восстановлением и списанием сумм дооценки при выбытии недвижимого имущества и погашении временных разниц при сравнении балансовой стоимости дооцененных объектов основных средств и налоговой стоимости при начислении амортизации в связи с применением ПБУ 18/02.

4.10. Дивиденды

В 2020 году Общее собрание акционеров не принимало решения о выплате дивидендов за 2019 год, а также о выплате дивидендов за 9 месяцев 2020 года.

В прилагаемой финансовой отчетности не выплаченные дивиденды (за 2019 и 2020 год в случае принятия решения об их выплате) будут отражены как использование нераспределенной прибыли в бухгалтерской отчетности за 2019 и 2020 года после их утверждения на годовом общем собрании акционеров Общества.

4.11. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Сроки погашения (по действующим кредитам и займам)	Процентные ставки	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Долгосрочные кредиты и займы - всего	1410			155 000	155 000	-
<i>в том числе:</i>						
Банковские кредиты, включая кредитные линии		2022 г.	11,70%	155 000	155 000	-
Займы от прочих организаций и физических лиц		-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов		-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы - всего	1510			4 065 000	4 450 000	3 250 000
<i>в том числе:</i>						
Банковские кредиты, включая кредитные линии		2021-2024 гг.	10,5-12,5%	4 065 000	4 450 000	3 250 000
Займы от прочих организаций и физических лиц		-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов		-	-	-	-	-
Итого	5550			4 220 000	4 605 000	3 250 000

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 4 220 000 тыс. руб., 4 605 000 тыс. руб. и 3 250 000 тыс. руб. соответственно. Кроме того, по сравнению с условиями прочих кредитных договоров и договоров займа Общество недополучило 0 тыс. руб., 0 тыс. руб., и 0 тыс. руб. кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием кредитов и займов в 2020 г. составили 499 846 тыс. руб. (в 2019 г. 450 408 тыс. руб.). Затраты включены в состав прочих расходов Общества.

В 2020 году нарушения ковенантов по действующим кредитным договорам отсутствовали.

4.12. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-	-
<i>в том числе:</i> Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	7 554 530	6 696 853	7 196 607
<i>в том числе:</i> Задолженность перед поставщиками электроэнергии на оптовом рынке		2 132 375	2 025 892	1 829 731
Задолженность перед поставщиками электроэнергии на розничном рынке		21 384	16 823	22 360
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками по услугам за транзит		3 544 178	3 295 082	3 182 546
Задолженность поставщикам и подрядчикам прочие		59 809	176 194	720 875
Задолженность по оплате труда перед персоналом		29 665	30 521	27 393
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		14 500	17 980	16 259
Задолженность по налогам и сборам		335 541	76 400	319 695
Авансы полученные		1 366 964	1 035 184	1 047 395
Прочие кредиторы		50 114	22 777	30 353
ИТОГО	5550	7 554 530	6 696 853	7 196 607

4.13. Оценочные и условные обязательства Оценочные обязательства (признанные в балансе)

Наименование показателя	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 31.12.2019 г.	Признано (дончислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2020 г.
Краткосрочные оценочные обязательства - всего		68 661	75 942	(74 426)	-	70 177
в том числе:						
Неурегулированные налоговые требования и претензии (требования и претензии иных государственных органов), <i>в том числе</i>	2021 г.	-	-	-	-	-
Неурегулированные разногласия с другими кредиторами	2021 г.	-	-	-	-	-
<i>Неисполненные поручительства за третьих лиц</i>	2021 г.	-	-	-	-	-
Неиспользованные отпуска	2021 г.	68 661	75 942	(74 426)	-	70 177
Вознаграждение по итогам года	2021 г.	-	-	-	-	-
Прочие	2021 г.	-	-	-	-	-

5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения платежей полученные (по стоимости, установленной договором)

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Обеспечения полученные - всего	5800	4 541 681	4 926 681	3 571 681
<i>в том числе:</i>				
Основные средства в залоге (залоговая стоимость)	5801	-	-	-
Товарно-материальные ценности в залоге (залоговая стоимость)	5802	321 681	321 681	321 681
Поручительства за третьих лиц	5803	-	-	-
Прочие	5804	-	-	-

Обеспечения платежей выданные (по стоимости, установленной договором)

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Обеспечения выданные - всего	5810	1 983 853	2 186 027	3 653 188
<i>в том числе:</i>				
Основные средства, переданные в залог (остаточная стоимость)	5811	-	-	-
Товарно-материальные ценности, переданные в залог (балансовая стоимость)	5812	-	-	-
Акции, доли в уставном капитале и прочие инвестиции, переданные в залог (залоговая стоимость)	5813	27 984	27 984	-
Залог дебиторской задолженности - факторинг (балансовая стоимость)	5814	-	-	-
Поручительства за третьих лиц	5815	1 955 870	2 158 043	3 653 188
Прочее	5816	-	-	-

ПАО «ГНС энерго Кубань» выдана независимая гарантия от 06.07.2017 АО ВТБ Капитал (бенефициар) в целях исполнения обязательств ПАО ГК «ГНС энерго» по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках от 05.06.2017: сумма требований по гарантии – не более 9 000 000 000 руб., срок исполнения обязательств по сделке - 31.12.2025. Данной гарантией обеспечиваются обязательства ПАО ГК «ГНС энерго» по осуществлению любых выплат по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках и сделке, состоящей из серии взаимосвязанных сделок беспоставочный форвард на обыкновенные именные акции ПАО ГК «ГНС энерго». 04.06.2020 в сделку внесены изменения, в частности, срок гарантии продлен по 31.12.2027, права и обязанности АО ВТБ Капитал переданы ООО ВТБ Капитал Брокер.

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

6. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

6.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Выручка - всего	59 802 329	58 636 809
<i>в том числе:</i>		
Продажа электроэнергии и мощности собственным потребителям	59 547 219	58 394 509
Продажа электроэнергии на оптовом рынке через ЗАО "ЦФР"	231 070	211 518
Выручка от неосновных видов деятельности	-	-
Компенсация расходов на введение режима ограничения энергоснабжения	24 041	30 782

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

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности		за 2020 год	за 2019 год
Наименование показателя			
Себестоимость продаж - всего		32 062 470	31 669 902
<i>в том числе:</i>			
Покупная электроэнергия		16 168 388	16 994 614
Покупная мощность		15 871 140	14 643 138
По прочим видам деятельности		22 942	32 150
Коммерческие расходы – всего		25 832 221	25 869 204
<i>в том числе:</i>			
Услуги по передаче электроэнергии		23 293 372	23 180 133
Услуги агентов, управления и другие расходы на ОРЭ		66 803	39 553
Другие коммерческие расходы, включая заработную плату и амортизацию основных средств и НМА		-	-
Управленческие расходы		2 472 047	2 649 517
ИТОГО		57 894 691	57 539 106

Расходы по элементам затрат

Наименование показателя	Код	2020 год	2019 год
Материальные затраты	5610	55 422 645	54 889 588
Расходы на оплату труда	5620	790 094	784 443
Отчисления на социальные нужды	5630	221 436	261 572
Амортизация	5640	45 589	47 608
Прочие затраты	5650	1 414 927	1 555 895
Итого произведенных затрат и себестоимость продаж	5660	57 894 691	57 539 106

В составе материальных расходов Общество отражает покупную электроэнергию, покупную мощность, услуги по передаче электроэнергии, услуги агентов, управления и другие расходы на ОРЭ, услуги по введению режима ограничения энергопотребления.

6.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Прочие доходы - всего, в том числе:	198 103	411 987
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда (свернуто)	3 758	
Прибыль прошлых лет (свернуто)		313 417
Доходы от неосновных видов деятельности (свернуто)	23 364	33 755
Доходы от переоценки финансовых вложений, эмиссионных ценных бумаг, обращающихся на фондовом рынке (свернуто)	151 168	
Проценты за предоставление рассрочки по оплате (прочие)		40 036
Проценты за предоставление рассрочки по оплате электроэнергии		19 490
Другие прочие доходы	19 813	5 289

Прочие расходы

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Прочие расходы - всего, в том числе:	1 591 382	762 930
Судебные расходы (свернуто)	28 305	-
Создание резерва по сомнительным долгам (свернуто)	1 087 153	63 913
Расходы от переоценки финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость (свернуто)	-	16 253
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда (свернуто)	-	27 579
Убытки прошлых лет (свернуто)	67 345	530 233
Списание дебиторской задолженности	213 192	-
Расходы связанные с благотворительностью	148 295	61 343
Поручительство по кредитным договорам	22 192	12 048
Невозмещаемый НДС	13 060	-
Другие прочие расходы	11 840	51 561

6.4. Расчеты по налогу на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2020 год			2019 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	90 237		90 237	389 836		389 836
	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(18 047)		(18 047)	(77 967)		(77 967)
2411	Текущий налог на прибыль	(33 733)	X	(33 733)	(54 672)	X	(54 672)
2412	Отложенный налог на прибыль, <i>в том числе</i>	(70 794)		(70 794)	(118 631)		(118 631)
	Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (+ прирост, - уменьшение)	(35 219)		(35 219)	(77 613)		(77 613)
	Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (- прирост, + уменьшение)	(35 575)		(35 575)	(41 018)		(41 018)
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X			X		
2460	Прочее	55 995		55 995	(4 053)		(4 053)
2400	Чистая прибыль (убыток)	41 706		41 706	212 480		212 480
	Налог на прибыль от операций, результатов которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	1 350		1 350			
2421	Постоянный налоговый доход (расход)	(85 128)		(85 128)	(95 336)		(95 336)

Расшифровка строки 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах деятельности за 2020 г.

Комментарий	Сумма, тыс. руб.
Уменьшение налога на прибыль по уточненным налоговым декларациям за 2017-2018 гг.	20 908
Восстановление суммы убытка в связи с подачей уточненной декларации по налогу на прибыль за 2018 г.	35 086
ИТОГО стр. 2460	55 994

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	90 237	389 836
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	90 237	389 836
1.2	облагаемая по ставке 15%		
1.3	облагаемая по ставке %		
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(18 047)	(77 967)
	в том числе:		
2.1	расчитанный по ставке 20%	(18 047)	(77 967)
2.2	расчитанный по ставке 15%		
2.3	расчитанный по ставке %		
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(85 128)	(95 336)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(104 526)	(173 303)
5	Отложенный налог на прибыль	(70 794)	(118 631)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(70 794)	(118 631)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6	Текущий налог на прибыль	(33 733)	(54 672)

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Постоянные разницы всего, в том числе	(85 128)	(95 336)
выплаты социального характера работникам	(1 938)	(1 968)
расходы на амортизацию основных средств	(109)	(151)
выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	(2 684)	(3 455)
убытки (прибыли) прошлых лет	219	(25 431)
списание дебиторской задолженности не учитываемой в НУ	(41 240)	0
расходы на благотворительность	(29 600)	(12 241)
Пени, штрафы в соответствии с ФЗ №307-ФЗ и статьей 395 ГК РФ (2019)	(3 472)	0
невозмещаемый НДС	(2 612)	0
НП ГП	(660)	0
Уменьшение убытка за 2016 год по решению ВВП		(44 749)
прочие	(3032)	(7 341)

6.5. Прибыль на акцию

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

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Чистая прибыль (убыток) за отчетный год (тыс. руб.)	41 705	212 546
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, причитающихся к начислению их владельцам за отчетный период (тыс. руб.)	-	-
Чистая прибыль за минусом причитающихся дивидендов (тыс. руб.)	41 705	212 546
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (шт.)	1 443 992	1 434 568
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год (тыс. руб.)	0,03	0,15

Дивиденды за 1, 2, 3 и 4 кварталы 2020 года на дату составления отчетности не объявлялись.

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 2020 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.

7. Информация о связанных сторонах

Общество входит в группу ПАО ГК «ГНС энерго» (58,76%/ 10 499 509 шт.)
 Существенные изменения в структуре акционерного капитала в 2020 г. (операции с долями, превышающим 5 % от общего количества обыкновенных акций): не было.

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала организации	Период аффилированности
1	Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируют Общество (например, материнская и ее контролирующие собственники, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества).	2 Публичное акционерное общество Группа компаний «ГНС энерго»	58,76	2013
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) находятся под контролем Общества	-		

3	<p>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, например, один из участников Общества, владеющий от 20 до 50% его долей, а также контролирурующие собственники этого участника).</p>	-	
4	<p>Юридические лица, на которые прямо или косвенно (через дочерние компании) Общество оказывает значительное влияние (путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (например, зависимые компании и их дочерние предприятия).</p>	<p>1. Акционерное общество «ТНС энерго Карелия». 2. Акционерное общество «ТНС энерго Тула». 3. Общество с ограниченной ответственностью «Единый Информационно-Расчетный Центр Краснодарского края»</p>	<p>1. 2015 2. 2015 3. 2017</p>
5	<p>Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества. К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, его заместители, перечислить иные лица, члены совета директоров (наблюдательного совета)</p>	<p>1. Халанский Александр Евгеньевич. Заместитель генерального директора ПАО ГК "ТНС энерго" - управляющий директор ПАО "ТНС энерго Кубань". Член Совета директоров. 2. Доценко Олег Михайлович. Председатель Совета директоров. 3. Афанасьева София Анатольевна. Член Совета директоров. 4. Щуров Борис Владимирович. Член Совета директоров. 5. Авров Роман Владимирович. Член Совета директоров. 6. Евсеенкова Елена Владимировна. Член Совета директоров. 7. Афанасьев Сергей Борисович. Член Совета директоров. 8. Астафоров Алексей Владимирович. Первый заместитель генерального директора. 9. Озорнина Тамара Петровна. Главный бухгалтер. 10. Топкарян Светлана Валерьевна. Заместитель генерального директора по экономике и финансам. 11. Киянова Ольга Юрьевна. Заместитель генерального директора по корпоративному управлению.</p>	<p>0</p>

6	<p>Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны любого лица, упоминаемого выше в пунктах 1-5, в том числе путем:</p>	<p>12. Савин Тимофей Алексеевич. Заместитель генерального директора по реализации и техническому управлению. 13. Кривцова Ирина Сергеевна. Заместитель генерального директора по общим вопросам.</p>		
6.1	<p>Владения более 50% акций (долей) организации;</p>	<p>Данных нет.</p>		
6.2	<p>Наличия возможности иметь большинство голосов на заседаниях совета директоров или равнозначного органа управления;</p>			
6.3	<p>Владения более 20% и не более 50% акций (долей) организации;</p>			
6.4	<p>Представительства в совете директоров или равнозначном органе управления;</p>			
6.5	<p>Иного способа контроля или оказания значительного внимания;</p>			
7	<p>Прочие юридические и физические лица, являющиеся связанными (аффилированными) по отношению к Обществу по мнению его руководства.</p>	<p>1. Публичное акционерное общество «ТНС энерго Нижний Новгород». 2. Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ярославль». 3. Публичное акционерное общество «ТНС энерго Воронеж». 4. Публичное акционерное общество «ТНС энерго Марий Эл». 5. Публичное акционерное общество «ТНС энерго Ростов-на-Дону». 6. Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Великий Новгород».</p>	<p>1. 0/0 2. 0/13% 3. 1,73%/0 4. 14,09%/0 5. 3%/12,9% 6. 0/0 7. 11,19%/0 8. 0/0 9. 0</p>	<p>1. 2015 2. 2015 3. 2015 4. 2015 5. 2015 6. 2015 7. 2014 8. 2018 9. 2019</p>

	<p>7. Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Пенза».</p> <p>8. Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энергосервис».</p> <p>9. Севергин Евгений Михайлович. Генеральный директор Управляющей компании ПАО ГК «ТНС энерго».</p>	
--	---	--

Доходы от продаж продукции, услуг связанным сторонам

В отчетном году Общество осуществляло продажу товаров, оказывало услуги связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Виды продаж	2020 год, без НДС	2019 год, без НДС
ПАО ГК "ТНС энерго"	Проценты за предоставление рассрочки по оплате за электроэнергию	11 883	19 217
ПАО ГК "ТНС энерго"	Аренда транспортного средства без экипажа	1 500	-
ПАО ГК "ТНС энерго"	Проценты за предоставление рассрочки по оплате (прочие)	11 898	7 548
ПАО ГК "ТНС энерго"	Услуги по организации конференции	2 231	2 406
ПАО "ТНС энерго"	Услуги по договору управления (корректировка за 2018 год)	-	53 234
ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	Услуги по организации конференции	2 626	2 076
АО "ТНС энерго Тула"	Услуги по организации конференции	2 626	2 076
АО "ТНС энерго Тула"	Проценты по займам выданным	28 500	28 500
ПАО "ТНС энерго Марий Эл"	Услуги по организации конференции	1 567	1 152
ПАО "ТНС энерго Нижний Новгород"	Услуги по организации конференции	2 626	2 076
ПАО "ТНС энерго Ярославль ПАО"	Услуги по организации конференции	2 626	2 076
ООО "ТНС энерго Великий Новгород"	Услуги по организации конференции	910	752
ООО "ТНС энерго Великий Новгород"	Проценты по займам выданным	21 178	28 461
ООО "ТНС энерго Пенза"	Услуги по организации конференции	1 668	1 542
АО "ТНС энерго Карелия"	Услуги по организации конференции	859	1 240
ПАО "ТНС энерго Воронеж"	Услуги по организации конференции	2 626	2 076
ООО "ЕИРЦ Краснодарского края"	Аренда недвижимого имущества	2 004	1 635
ИТОГО:		97 326	156 065

Расходы на закупки у связанных сторон

В отчетном году Обществу осуществляло закупки у следующих связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Виды продаж	за 2020 год, без НДС	за 2019 год, без НДС
ПАО ГК "ТНС энерго"	Услуги по договору управления	587 948	774 770
ПАО ГК "ТНС энерго"	Аренда автотранспорта	-	1 000
ПАО ГК "ТНС энерго"	Аренда недвижимого имущества	-	3 695
ПАО ГК "ТНС энерго"	Компенсация затрат за предоставление доступа к системе Консультант+	544	
ООО "КЭС"	Продажа доли в уставном капитале	-	150 000
ПАО "ТНС энерго Нижний Новгород"	Аренда автотранспорта	216	
ООО "ЕИРЦ Краснодарского Края"	Сбор платежей лиц, являющихся покупателями услуг и товаров и перевод денежных средств на счет принципала	24 200	22 669
Итого		612 908	952 134

Операции по договорам уступки права требования (цессии)

Наименование связанной стороны	за 2020 год		за 2019 год		Кредиторская задолженность на 31.12.2020	Кредиторская задолженность на 31.12.2019	Кредиторская задолженность на 31.12.2018
	Сумма уступки	-	Сумма уступки	-			
	-	-	-	-	-	-	-
Итого	0	0	0	0	0	0	0

* - в т.ч. просроченная задолженность в размере 0, 00 тыс. рублей

Займы, предоставленные Обществом связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Процентные ставки	за 2020 год			Задолженность на 31.12.2018
		Займы (выдано)	Займы и проценты (возврат)	Сумма начисленных процентов	
ООО "ТНС Великий Новгород"	14,25%	-	(100 000)	21 178	238 846
АО "ТНС энерго Тула"	14,25%	-	-	28 500	243 570
Итого		0	(100 000)	49 678	482 416

Займы, полученные Обществом от связанных сторон

Наименование связанной стороны	Процентные ставки	за 2020 год			Задолженность на 31.12.2018
		Займы (выдано)	Займ и проценты (возврат)	Сумма начисленных процентов	
		-	-	-	-
		-	-	-	-
Итого		0	0	0	0

Дивиденды к получению от дочерних (зависимых) обществ *

Наименование связанной стороны	за 2020 год		за 2019 год		Задолженность на 31.12.2018
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	
ООО "КЭС"	-	-	40 722	40 722	-
ООО "ЕИРЦ Краснодарского края"	-	-	-	-	-
АО "ТНС энерго Карелия"	-	-	-	-	-
ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	-	-	-	-	-
АО "ТНС энерго Тула"	-	-	-	-	-
ПАО "ТНС энерго Ярославль"	-	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	40 722	40 722	-

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

Состояние расчетов со связанными сторонами (кроме дивидендов)

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
ПАО ГК "ГНС энерго"	767 283	62	650 116	118 420	622 974	
ООО "КЭС"	-				115 178	100 000
ПАО "ГНС энерго Нижний Новгород"		59				
АО "ГНС энерго Тула"	300 570		272 070	-	243 570	
ООО "ГНС энерго Великий Новгород"	163 485		167 307	-	238 846	
ООО "ЕИРЦ Краснодарского края"	167 716	3 099	181 989	-	13 859	
ИТОГО	1 399 054	3 158	1 271 481	-	1 234 427	100 000

Дивиденды к выплате связанным сторонам*

Наименование связанной стороны	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2019	Задолженность на 31.12.2018
	-	-	-
	-	-	-
Итого	0	0	0

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

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору определяется Трудовым договором и Приложением к трудовому договору - Положением о материальном стимулировании.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Сумма вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, с учетом налогов и страховых взносов - всего	71 789	135 933
<i>в том числе</i>		
краткосрочные вознаграждения,	71 789	135 933
<i>в том числе</i>		
выплаты, произведенные в отчетном периоде выплаты основному управленческому персоналу в связи с окончанием ими трудовой деятельности;	124	23 943
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.

Бенефициарным владельцем Общества является Аржанов Дмитрий Александрович, Гинер Евгений Леннорович.

8. Сегментная отчетность

Основным видом деятельности Общества является торговля электроэнергией (код по ОКВЭД 35.14), выручка от реализации которой составляет 99,57 % от общей суммы выручки от реализации. В связи с этим операционные сегменты не выделяются.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

9. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении

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

10. Чрезвычайные обстоятельства

В 2020 году у Общества в составе расходов отсутствовали расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

11. Риски, связанные с влиянием ситуации, обусловленной распространением новой коронавирусной инфекцией

Сложившаяся в 2020 г. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, оказали и продолжают оказывать влияние на экономику Российской Федерации. В условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции кризисные явления в экономике проявляются, в том числе, в виде спада промышленного производства, снижения спроса, как на промышленные, так и потребительские товары, ростом неплатежей. Предпринимаемые Российской Федерацией меры по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции оказали и продолжают оказывать влияние на Общество. Вместе с тем, характер деятельности Общества не относится к сферам, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, и данное обстоятельство не привело к серьезным последствиям, связанным с нарушением допущения непрерывности деятельности.

Руководство проанализировало возможные риски и их влияние на Общество, включая: анализ законодательства и принимаемых органами государственной власти федерального и регионального уровней нормативно-правовых актов в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, которые, помимо прочего, влияют на платежную дисциплину потребителей электрической энергии; мониторинг обращений потребителей, в первую очередь организаций и предпринимателей различных сфер деятельности, поступающих в связи с принятием органами государственной власти ограничительных мер; анализ объема потребления электрической энергии и состояния платежной дисциплины потребителей.

На текущий момент меры государственной поддержки бизнеса, в том числе входящие в пакет мер по поддержке отраслей, наиболее сильно пострадавших в связи с распространением коронавирусной инфекции, не предусматривают предоставление потребителям рассрочки по платежам в адрес ресурсоснабжающих организаций, приостановление уплаты неустойки (штрафов, пени) в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения потребителями обязательств по оплате (включая авансовые платежи), а равно установление запрета на введение ограничения режима потребления электрической энергии в случае возникновения задолженности. Принятые органами государственной власти меры поддержки направлены, в первую очередь, на собственников и пользователей нежилых помещений в многоквартирных домах и исполнителей коммунальных услуг. Вместе с тем неприменение до 1 января 2021 года мер ответственности за неполную оплату коммунальных услуг не освобождает потребителей от обязанности своевременно оплачивать текущие платежи и погашать задолженность (при наличии таковой), в том числе по начисленным ранее пеням. В указанный период времени гарантирующие поставщики сохраняют за собой право на взыскание стоимости потребленной электрической энергии в судебном порядке и предъявление в дальнейшем исполнительных документов для принудительного взыскания в службу судебных приставов, кредитные и иные организации.

В предшествующие годы Обществом были внедрены и обслуживаются общественно значимые онлайн-сервисы на сайте гарантирующего поставщика, предназначенные для дистанционной оплаты жилищно-коммунальных услуг потребителями (в том числе населением), что позволило минимизировать потери, связанные с ограничениями на передвижение граждан и введение режима самоизоляции.

В целях недопущения ухудшения платежной дисциплины потребителей электрической энергии Обществом усилена работа по: направлению потребителям уведомлений о наличии просроченной задолженности различными способами доставки: e-mail, SMS, ЭДО, по телефону (в том числе автообзвон), размещение в квитанции (в счете на оплату), в личном кабинете потребителя в сети «Интернет»; своевременному направлению потребителям претензий о погашении просроченной задолженности;

ограничению режима потребления электрической энергии потребителей-неплательщиков, ограничение которых допускается действующим законодательством.

Также в целях повышения платежной дисциплины потребителей и привлечения внимания к возможности оплаты потребленной электрической энергии с помощью электронных сервисов в СМИ были запущены рекламные ролики. На главной странице сайта Общества размещались баннеры, напоминающие о необходимости внести оплату и недопустимости накопления задолженности. Дополнительно Общество инициировало обращения в органы власти регионов в целях оказания влияния на наиболее проблемных потребителей-должников.

Осуществляемый Обществом ежедневный мониторинг оплаты потребленной электрической энергии показал эффективность принятых мер. После некоторого снижения платежей в апреле, оплата потребленной электрической энергии в мае-июле вернулась к нормальному уровню. Коронавирусная инфекция не оказала значительного влияния на прогнозируемые показатели маржинальности на 2020 год.

Правовое регулирование отношений в сфере электроэнергетики продолжает оставаться стабильным и определенным, а принимаемые органами государственной власти антикризисные меры являются, в основном, сбалансированными и носят временный характер, что позволяет Обществу осуществлять планирование своей деятельности, продолжать непрерывную работу по обеспечению необходимого для жизнедеятельности регионов процесса поставки электрической энергии потребителям, в том числе населению, вне зависимости от сложившейся сложной экономической ситуации в стране.

12. События после отчетной даты

Обществом не было выявлено существенных событий, произошедших за период с 01.01.2021 по дату подписания отчетности, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности заключительными оборотами.

Заместитель генерального директора
ПАО ГК «ТНС энерго» - управление
директор ПАО «ТНС энерго Кубань»
Халанский А.Е.

