

Ваш СоветникЪ[®]

АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

Рег. №3-5 от 23.03.2022 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Публичного акционерного общества
«ТНС энерго Кубань»**

за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Краснодар 2022

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества «ТНС энерго Кубань»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «ТНС энерго Кубань» (ОГРН 1062309019794), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «ТНС энерго Кубань» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 31.12.2021 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 2021 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 электроэнергетики, 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.

Информация о выручке раскрыта в пункте 6.1. «Доходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах деятельности ПАО «ТНС энерго Кубань» за 2021 год.

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных

энергосбытовых и электросетевых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что требует большого объема суждения руководства в отношении существенных, оспариваемых в рамках судебных разбирательств и урегулирования претензий, сумм.

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

Сведения о начисленных резервах и условных обязательствах Общества раскрыты в пункте 4.13 «Оценочные и условные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах деятельности ПАО «ТНС энерго Кубань» за 2021 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «ТНС энерго Кубань» за 2021 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «ТНС энерго Кубань» за первый квартал 2022 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «ТНС энерго Кубань» за 2021 год и ежеквартальный отчет эмитента ПАО «ТНС энерго Кубань» за первый квартал 2022 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 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 2022 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, отвечающим за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

Ваш СоветникЪ®

АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими 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
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 21606091042



Агафонова Марина Юрьевна

Руководитель аудиторской организации
Управляющий партнер
ООО «Аудиторская группа
«Ваш СоветникЪ»
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 21606081737

Гладкий Федор Владимирович

Сведения об аудируемом лице

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Кубань»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 01.07.2006 года и присвоен государственный регистрационный номер 1062309019794, 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Гимназическая, д.55/1

Сведения о независимом аудиторе:

ООО «Аудиторская группа «Ваш СоветникЪ»,

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 13 июля 2011 года и присвоен государственный регистрационный номер 1112310003992,

350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, 154, 4 этаж,

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11606068708

23 марта 2022 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2021 года

Организация	ПАО "ТНС энерго Кубань "	Форма №1 по ОКУД	Коды	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	ИНН	31.12.2021
Вид деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКПО	ИНН	00127781
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная собственность	по ОКВЭД 2	ИНН	2308119595
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКПОФ/ОКФС	по ОКЕИ	35.14
Местонахождение (адрес)	350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Гимназическая, д. 55/1	по ОКЕИ		12247/16
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			384
Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Аудиторская группа "Ваш СоветникЪ"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации / индивидуального аудитора		ИНН		2310155865
Основной государственный регистрационный номер организации / индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП		1112310003992

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
4.1.	Нематериальные активы	1110	1 520	2 552	2 609
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2.	Основные средства	1150	1 451 883	1 235 232	1 205 058
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.3.	Финансовые вложения	1170	1 572 598	1 189 977	1 113 816
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
4.4.	Прочие внеоборотные активы	1190	5 613	11 561	16 144
	Итого по разделу I	1100	3 031 614	2 439 322	2 337 627
	II. Оборотные активы				
4.5.	Запасы	1210	52 412	96 975	104 902
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 011	2 029	616
4.6.	Дебиторская задолженность	1230	9 242 502	10 140 457	10 537 515
4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	118 244	326 577	351 577
4.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	356 806	1 192 710	227 571
4.8.	Прочие оборотные активы	1260	1 958	1 954	612
	Итого по разделу II	1200	9 772 933	11 760 702	11 222 793
	БАЛАНС	1600	12 804 547	14 200 024	13 560 420

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 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	327 682	327 979	326 629
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	599 495	599 495	599 495
	Резервный капитал	1360	500	500	500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	896 317	849 017	805 999
	Итого по разделу III	1300	1 834 001	1 749 892	1 618 838
IV. Долгосрочные обязательства					
4.11.	Заемные средства	1410	-	155 000	155 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	594 158	605 425	571 068
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	594 158	760 425	726 068
V. Краткосрочные обязательства					
4.11.	Заемные средства	1510	3 700 050	4 065 000	4 450 000
4.12.	Кредиторская задолженность	1520	6 602 654	7 554 530	6 696 853
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.13.	Оценочные обязательства	1540	73 684	70 177	68 661
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 376 388	11 689 707	11 215 514
	БАЛАНС	1700	12 804 547	14 200 024	13 560 420

Руководитель



(подпись)

Халанский А.Е.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Озорнина Т.П.

(расшифровка подписи)

" 22 " марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2021 года**

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** по ОКОПФ/ОКФС _____ по ОКЕИ _____

Единица измерения: **тыс. руб.**

Коды		
0710002		
31	12	2021
00127781		
2308119595		
35.14		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Январь-декабрь 2021 года	Январь-декабрь 2020 года
6.1.	Выручка	2110	65 665 984	59 802 329
6.2.	Себестоимость продаж	2120	(35 744 721)	(32 062 470)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	29 921 263	27 739 859
	Коммерческие расходы	2210	(28 414 766)	(25 832 247)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 506 497	1 907 612
	Доходы от участия в других организациях	2310	522	-
	Проценты к получению	2320	84 338	75 750
	Проценты к уплате	2330	(524 312)	(499 846)
6.3.	Прочие доходы	2340	418 285	198 103
6.3.	Прочие расходы	2350	(1 415 721)	(1 591 382)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	69 609	90 237
6.4.	Налог на прибыль	2410	(25 800)	(104 527)
6.4.	в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	(36 236)	(33 733)
6.4.	отложенный налог на прибыль	2412	10 436	(70 794)
	Прочее	2460	(338)	55 995
	Чистая прибыль (убыток)	2400	43 471	41 705

Пояснения	Наименование показателя	Код	Январь-декабрь 2021 года	Январь-декабрь 2020 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	2 702	1 313
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	830	1 350
	Совокупный финансовый результат периода	2500	47 003	44 368
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)

Озорнина Т.П.

(расшифровка подписи)

" 22 " марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 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.

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

Коды		
0710003		
31	12	2021
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 2019 г.	3100	10 007	(123 792)	926 124	500	805 999	1 618 838
За 2020 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	0	86 686	1 350	0	43 018	131 054
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	41 705	41 705
переоценка имущества	3212	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	1350	x	1 313	2 663
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	-	-	(0)	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		
переоценка имущества	3222	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x		()
уменьшение количества акций	3225				x		()
реорганизация юридического лица	3226						()
дивиденды	3227	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	10 007	(37 106)	927 474	500	849 017	1 749 892
За 2021 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	37 106	830	0	47 300	85 236
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	43 471	43 471
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	830	x	3 829	4 659
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)	0	(1 127)	(0)	-	(1 127)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(1 127)	x		(1 127)
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 2021 г.	3300	10 007	0	927 177	500	896 317	1 834 001

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

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ¹
Чистые активы	3600	1 834 001	1 749 892	1 618 838

Руководитель

Халанский А.Е.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Озорнина Т.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"22

2022 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.**

		Форма по ОКУД		
		Дата (число, месяц, год)		
Организация	ПАО "ТНС энерго Кубань"	по ОКПО	00127781	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2308119595	
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД	35.14	
Организационно-правовая форма/форма собственности		по ОКОПФ/ОКФС	12247	16
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

№ поясн.	Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	56 372 417	50 909 182
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	56 132 103	50 461 662
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 737	4 453
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	232 577	443 067
	Платежи - всего	4120	(56 671 683)	(49 619 695)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(54 386 219)	(47 552 983)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(997 680)	(1 014 999)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(524 262)	(499 846)
	налога на прибыль организаций	4124	(89 324)	(16 960)
	прочие платежи	4129	(674 198)	(534 907)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(299 266)	1 289 487
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	168 779	119 158
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	551	1 158
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	3 000
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	76 847	100 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	91 381	15 000
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(305 103)	(64 451)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(267 724)	(64 451)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(37 379)	-
	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	(136 324)	54 707

№ поясн.	Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	3 664 689	4 071 800
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	3 545 000	4 065 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	119 508	6 800
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	181	-
	Платежи - всего	4320	(4 065 004)	(4 450 853)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(814)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4)	(35)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 065 000)	(4 450 000)
	прочие платежи	4329	-	(4)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(400 315)	(379 053)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(835 905)	965 141
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 192 712	227 571
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	356 807	1 192 712
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

Руководитель



(подпись)

Халанский А.Е.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Озорнина Т.П.

(расшифровка подписи)

" 22 " 2022 г.

ПАО «ТНС энерго Кубань»

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2021 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	41
9. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении	41
10. Чрезвычайные обстоятельства.....	41
11. Риски, связанные с влиянием ситуации, обусловленной распространением новой коронавирусной инфекцией	41
12. События после отчетной даты.....	42

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 2021 году Общество занимало лидирующую позицию на рынке электроэнергии в регионе. Доля компании на рынке электроэнергии края в 2021 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 2021 г. составила 1 301 человек, по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 1 327 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 28.06.2021 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 13.07.2011)

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 07.12.2016 г. 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 29.02.2020 по дату подписания отчетности за 2021 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 31.12.2021 г. в Совет директоров входят:

ФИО	Место работы	Должность
Пилецкий Виктор Георгиевич (Председатель Совета директоров)	ПАО «Россети Кубань»	Начальник департамента реализации услуг и учета электроэнергии
Резакова Владислава Владимировна	ПАО «МРСК Центра»	Заместитель генерального директора
Тарасов Андрей Геннадьевич	ПАО «МРСК Центра»	Заместитель начальника департамента экономики
Романов Александр Юрьевич	ООО «ВТБ Инфраструктурный холдинг»	Исполнительный директор
Луцкий Александр Александрович	ПАО ГК «ТНС энерго»	Советник генерального директора
Седов Илья Леонидович	ООО «ВТБ Инфраструктурный холдинг»	Исполнительный директор
Халанский Александр Евгеньевич	ПАО ГК «ТНС энерго»	Заместитель генерального директора – управляющий директор ПАО «ТНС энерго Кубань»

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 31.12.2021 г. в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

ФИО	Место работы	Должность
Клюшников Сергей Михайлович	АО «ВТБ Лизинг»	Заместитель финансового директора
Ерофеева Валерия Юрьевна	АО «Янтарьэнерго»	Заместитель начальника департамента финансов
Пяткова Ольга Владимировна	ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	Ведущий специалист отдела анализа, планирования и контроля департамента внутреннего аудита

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 2021 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Учетная политика Общества, утвержденная приказами от 31.12.2020 № 413-ОД «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета, подлежащей применению с 01.01.2021 года и в последующих отчетных периодах», от 31.12.2020 № 408-ОД «Об утверждении учетной политики для целей налогового учета, подлежащей применению с 01.01.2021 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	5 - 10 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

Основные средства, относящиеся к существенным группам, независимо от стоимости отдельных объектов учитываются в общем порядке учета основных средств. Общество выделяет группы основных средств, информация о которых заведомо незначительна, исходя из особенностей деятельности Общества и структуры его активов. Данное решение подлежит верификации не реже, чем раз в год.

Затраты на приобретение, создание, улучшение основных средств, относящихся к незначительным группам (перечень которых приведен в Приложении №13 к Учетной политике Общества), независимо от стоимости отдельных объектов списываются на расходы по обычной деятельности в момент понесения.

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.

Запасы

В бухгалтерском учете в качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В составе запасов не признаются запасы, предназначенные для управленческих нужд - в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, и т.п. (бумага, канцелярские принадлежности, специальные устройства, расходные материалы к оргтехнике, вода, марки, носители, предназначенные для хранения информации, материалы для текущего обслуживания помещений, предметы интерьера и дизайна и пр.), которые потребляются в ходе обычной деятельности Общества. Данные затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

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 одновременно 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».

Поступления от покупателей и заказчиков и платежи поставщикам и подрядчикам очищены от налога на добавленную стоимость, который переместился в прочие платежи/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 электроэнергии), которая учитывается в разделе "Денежные потоки от текущих операций" в составе поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг).

Изменения в учетной политике на 2021 год

С 01.01.2021 Обществом применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы». В связи с началом применения настоящего Стандарта в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Общество отражает переход перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Иных существенных изменений в учетную политику на 2021 год Общество не вносило.

3. Вступительные и сравнительные показатели

В 2021 году Обществом не производились корректировки вступительных и сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы — всего	5100	2021 г.	8 659	(6 107)	-	340	(340)	8 319	(6 799)
<i>в том числе</i>	5110	2020 г.	8 659	(6 050)	-	-	-	8 659	(6 107)
	5101	2021 г.	8 659	(6 107)	-	340	(340)	8 319	(6 799)
программные продукты	5111	2020 г.	8 659	(6 050)	-	-	-	8 659	(6 107)

Справочно:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (первоначальная стоимость)	5120	5 623	5 963	5 963
Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования		0	2 466	2 466

4.2. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступило			Выбыло			Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Достройка, реконструкция, модернизация	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации		
Основные средства всего (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	2021 г.	1 779 317	(583 733)	64 161	13 081	-	(6 788)	6 028	(53 336)	-	-	1 849 771	(631 041)
		2020 г.	1 718 621	(559 057)	86 553	-	-	(25 857)	24 950	(49 626)	-	-	1 779 317	(583 733)
в том числе: Здания	5201	2021 г.	1 407 677	(339 962)	24 764	-	-	(4 233)	3 603	(27 578)	-	-	1 428 208	(363 937)
	5211	2020 г.	1 352 247	(314 140)	56 218	-	-	(550)	423	(26 419)	-	-	1 407 915	(340 136)
Сооружения	5202	2021 г.	15 224	(11 699)	66	-	-	-	-	(461)	-	-	15 290	(12 160)
	5212	2020 г.	14 986	(11 089)	-	-	-	-	-	(436)	-	-	14 986	(11 525)
Машины и оборудование	5203	2021 г.	319 147	(232 072)	39 331	13 081	-	(2 555)	2 425	(25 297)	-	-	369 004	(254 944)
	5213	2020 г.	316 619	(233 828)	27 835	0	-	(25 307)	24 527	(22 771)	-	-	319 147	(232 072)
Земельные участки	5204	2021 г.	37 269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37 269	-
	5214	2020 г.	34 769	-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	37 269	-

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 2021 г.	39 648	277 499	(6 752)	(77 242)	233 153
	5250	за 2020 г.	45 494	114 322	(33 615)	(86 553)	39 648
Строительство административного здания Крымского ПУ Новороссийского филиала	5243	за 2021 г.	21 784	-	-	(21 784)	-
	5253	за 2020 г.	877	20 907	-	-	21 784
Строительство административного здания Майкопского ПУ Адыгейского филиала	5244	за 2021 г.	5 156	9 834	-	-	14 990
	5254	за 2020 г.	12	5 144	-	-	5 156
Строительство административного здания Ольгинского КП Тимашевского филиала	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	15 613	-	-	(15 613)	-
ИСУЭ ПАО "ТНС энерго Кубань"		за 2021 г.	-	199 825	-	-	199 825
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	5248	за 2021 г.	9 500	13 526	(79)	(18 527)	4 420
	5258	за 2020 г.	-	11 285	-	(1 785)	9 500
Прочие	5249	за 2021 г.	3 208	39 703	-	(36 931)	5 980
	5259	за 2020 г.	694	71 669	-	(69 155)	3 208
Авансы по СМР	5250	за 2021 г.	-	14 611	(6 673)	-	7 938
	5260	за 2020 г.	28 298	5 317	(33 615)	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основных средства, числящиеся, на балансе (остаточная стоимость)	5280	70 689	61 905	20 392
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и не зарегистрированные в установленном порядке (остаточная стоимость)	5284	18 109	74 296	18 944
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	5285	-	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	37 269	34 769

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	2021 г.	169 149	12 527	91	-	181 585
	5289	2020 г.	169 557	151	559	-	169 149
в том числе:	5290	2021 г.	169 149	12 527	91	-	181 585
Основные средства в операционной аренде	5291	2020 г.	169 557	151	559	-	169 149
Основные средства в финансовой аренде (лизинге)	5292	2021 г.	-	-	-	-	-
	5293	2020 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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Нежилые помещения общей площадью, м2		-	-	-
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)	На численно (увеличено)	Восстановлено			Исполнено	
Долгосрочные - всего	5301	2021 г.	413 571	-	133 333	-	-	-	-	-	-	-	546 904	-
	5311	2020 г.	488 578	-	-	(7)	75 000	-	-	-	-	-	413 571	-
Доли участия в Уставном капитале других организаций		2021 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
		2020 г.	10	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	3	-
Акции (не обращающиеся на ЦБ)		2021 г.	413 568	-	-	-	-	-	-	-	-	-	413 568	-
		2020 г.	413 568	-	-	-	-	-	-	-	-	-	413 568	-
Займы выданные сторонним организациям		2021 г.	-	-	133 333	-	-	-	-	-	-	-	133 333	-
		2020 г.	75 000	-	-	-	(75 000)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	2021 г.	326 577	-	-	(75 000)	(133 333)	-	-	-	-	-	118 244	-
	5315	2020 г.	351 577	-	-	(100 000)	-	-	-	-	-	-	326 577	-
Займы выданные сторонним организациям		2021 г.	275 000	-	-	(75 000)	(133 333)	-	-	-	-	-	66 667	-
		2020 г.	300 000	-	75 000	(100 000)	-	-	-	-	-	-	275 000	-
Договора цессии		2021 г.	51 577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51 577	-
		2020 г.	51 577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51 577	-
ИТОГО:		2021 г.	740 148	-	133 333	(75 000)	(133 333)	-	-	-	-	-	665 148	-
		2020 г.	840 155	-	75 000	(100 007)	(75 000)	-	-	-	-	-	740 148	-

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 (переквалифицирован о) из вложений, не имеющих рыночной стоимости	Выбыло (погашено)	Выбыло (переквалифицирован о) во вложения, не имеющие рыночной стоимости		Изменение текущей рыночной стоимости
Долгосрочные -	5301	2021 г.	776 406	37 379	-	-	-	-	211 909	1 025 694
всего	5311	2020 г.	625 238	-	-	-	-	-	151 168	776 406
в том числе: Акции		2021 г.	776 406	37 379	-	-	-	-	211 909	1 025 694
		2020 г.	625 238	-	-	-	-	-	151 168	776 406

Финансовые вложения в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Заложённые финансовые вложения по текущей стоимости за минусом резерва на обесценение - всего	5320	1 439 262	1 189 974	1 038 806
<i>в том числе:</i> Акции	5321	1 439 262	1 189 974	1 038 806
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5321	0	0	0

4.4. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Прочие внеоборотные активы - всего		5 613	11 561	16 144
<i>в том числе:</i> РБП, которые будут списаны более чем через 12 мес. после отчетной даты		5 613	11 561	16 144

4.5. Запасы

Запасы по видам и резервы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы - всего		107 044	(54 632)	97 161	(186)	104 902	-
<i>в том числе</i> Сырье и материалы		12 029	-	2 775	(186)	10 516	-
Товары для перепродажи		95 015	(54 632)	94 386	-	94 386	-

Изменение величины резерва под снижение стоимости запасов составило за 2021 г. - 54 632 тыс. руб., за 2020 г. - 186 тыс. руб., за 2019 год изменений не было.

4.6. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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	86 152	-	10 854	-	60 393	-
Задолженность покупателей и заказчиков		-	-	10 854	-	60 393	-
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность		86 152	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	11 322 174	(2 165 824)	11 200 763	(1 071 160)	10 521 727	(44 605)
Задолженность покупателей и заказчиков		9 082 054	(1 571 282)	8 693 539	(1 059 846)	7 288 925	(44 605)
Авансы выданные		102 452	(4 917)	411 726	-	371 313	-
НДС с авансов полученных		305 572	-	245 774	-	190 392	-
Переплата по налогам и сборам		7 558	-	12 332	-	18 030	-
Переплата по страховым взносам		4	-	6 297	-	775	-
Расчеты по судебным актам, процентам и пеням		246 894	(186 937)	217 210	-	41 313	-
Расчеты по договорам уступки права требования		894 527	(339 853)	630 651	-	411 089	-
Расчеты с платежными агентами		154 788	(8)	178 801	-	191 432	-
Прочая дебиторская задолженность		528 325	(62 827)	804 433	(11 314)	532 075	-
ИТОГО	5500	11 408 326	(2 165 824)	11 211 617	(1 071 160)	10 582 120	(44 605)

Движение средств резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	за 2021 год		за 2020 год	
	Создано за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Создано за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности
Резерв по сомнительным долгам	1 169 511	(74 847)	1 121 701	(108 211)

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Денежные средства - всего	1250	356 806	1 192 710	227 571
<i>в том числе:</i> Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах, включая (кроме депозитов)		356 793	1 192 686	227 494
Денежные средства в кассе и в пути		13	24	77
Денежные средства в аккредитивах, открытых в пользу других организаций		-	-	-
Денежные эквиваленты - всего		0	0	0
<i>в том числе:</i> Банковские депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока		-	-	-
Высоколиквидные банковские векселя		-	-	-
ИТОГО	1250	356 806	1 192 710	227 571

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

Наименование показателя	Код	за 2021 год	за 2020 год
Прочие поступления - всего, в том числе	4119	232 577	443 067
Пени, штрафы, неустойки		87 058	225 856
НДС		-	152 868
Реструктуризация задолженности по договору управления		27 205	37 325
Проценты к получению за неснижаемый остаток на р/сч		49 362	21 519
Поворот судебного дела (прошлый отчетный период)		63 341	-
Прочие		5 611	5 499
Прочие выплаты - всего, в том числе	4129	(674 198)	(534 907)
Пени, штрафы, неустойки		(214 573)	(353 286)
Расходы на благотворительность		(64 000)	(99 000)
Госпошлина		(44 792)	(40 258)
Налоговые пени/штрафы		(69)	(10 838)
Расходы на проведение ежегодного собрания акционеров, управление капиталом		(833)	(4 007)
Судебные издержки		(3 948)	(3 121)
Возвраты покупателям по решению суда (за предыдущие отчетные периоды)		(12 046)	-
НДС		(307 456)	-
Иных налогов и сборов		(22 554)	(20 484)
Прочие		(3 928)	(3 913)

Ограничения на использование средств

Общество не имеет недоступных для использования денежные средства по состоянию на 31.12.2021 г. По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 Обществом не осуществлялись валютные операции.

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

Наименование показателя	Код	за 2021 год	за 2020 год
Поступления от текущей деятельности - всего	4110	3 647 992	3 456 179
<i>в том числе:</i>			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 618 337	3 415 229
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 449	3 128
прочие поступления	4119	27 205	37 822
Платежи по текущей деятельности - всего	4120	(932 730)	(1 837 856)
<i>в том числе:</i>			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(932 730)	(1 837 856)
прочие платежи	4129	-	-
Поступления от инвестиционной деятельности - всего	4210	166 381	115 000
<i>в том числе:</i>			
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	75 000	100 000
дивидендов, процентов по долговому финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	91 381	15 000
Платежи по инвестиционной деятельности - всего	4220	(37 379)	(33 333)
<i>в том числе:</i>			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(33 333)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(37 379)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
Поступления от финансовой деятельности - всего	4310	38 258	-
<i>в том числе:</i>			
получение кредитов и займов	4311	-	-
от увеличения долей участия	4313	38 258	-
Платежи по финансовой деятельности - всего	4320	-	-
<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	-	-

4.8. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Прочие оборотные активы - всего	1260	1 958	1 954	612
<i>в том числе:</i>				
Расходы будущих периодов, которые будут списаны менее чем через 12 месяцев после отчетной даты		1 654	1 753	383
Долгосрочные активы к продаже		-	-	-
Денежные документы		304	201	229

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 2021 года уставный капитал Обществом полностью оплачен.

В 2021 году изменений резервного капитала Общества не производило.

В 2021 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 2021 году Общее собрание акционеров не принимало решения о выплате дивидендов за 2020 год, а также о выплате дивидендов за 9 месяцев 2021 года.

В прилагаемой финансовой отчетности не выплаченные дивиденды (за 2019, 2020 и 2021 год в случае принятия решения об их выплате) будут отражены как использование нераспределенной прибыли в бухгалтерской отчетности за 2022 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 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Долгосрочные кредиты и займы - всего	5551			0	155 000	155 000
<i>в том числе:</i>						
Банковские кредиты, включая кредитные линии		2022 г.	11,70%	0	155 000	155 000
Займы от прочих организаций и физических лиц		-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов		-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы - всего	5560			3 700 050	4 065 000	4 450 000
<i>в том числе:</i>						
Банковские кредиты, включая кредитные линии		2021-2024 гг.	10,5-12,75%	3 700 050	4 065 000	4 450 000
Займы от прочих организаций и физических лиц		-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных кредитов и займов		-	-	-	-	-
Итого	5550			3 700 050	4 220 000	4 605 000

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 3 700 000 тыс. руб., 4 220 000 тыс. руб. и 4 605 000 тыс. руб. соответственно. Кроме того, по сравнению с условиями прочих кредитных договоров и договоров займа Общество недополучило 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года соответственно.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием кредитов и займов в 2021 году, составили 524 262 тыс. руб. (в 2020 году 499 846 тыс. руб.). Затраты включены в состав прочих расходов Общества.

В 2021 году, по итогам 3 квартала была нарушена ковенанта по условиям кредитного договора с Банк ВТБ (ПАО) - отсутствие чистого убытка за последовательные 4 (Четыре) квартала. На кредитном комитете Банк ВТБ (ПАО) было принято решение о неприменении права банка на дальнейшую приостановку выдачи новых траншей в рамках операционной деятельности Общества. По остальным действующим кредитным договорам нарушения в части неисполнения ковенант отсутствовали.

4.12. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-	-
<i>в том числе:</i> Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	6 602 654	7 554 530	6 696 853
<i>в том числе:</i> Задолженность перед поставщиками электроэнергии на оптовом рынке		2 231 403	2 132 375	2 025 892
Задолженность перед поставщиками электроэнергии на розничном рынке		23 257	21 384	16 823
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками по услугам за транзит		2 177 151	3 544 178	3 295 082
Задолженность поставщикам и подрядчикам прочие		135 819	59 809	176 194
Задолженность по оплате труда перед персоналом		32 150	29 665	30 521
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		18 000	14 500	17 980
Задолженность по налогам и сборам		226 381	335 541	76 400
Авансы полученные		1 726 782	1 366 964	1 035 184
Прочие кредиторы		31 712	50 114	22 777
ИТОГО	5550	6 602 654	7 554 530	6 696 853

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

Наименование показателя	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 31.12.2020 г.	Признано (дончислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2021 г.
Краткосрочные оценочные обязательства - всего		70 177	81 458	(77 951)	0	73 684
<i>в том числе:</i> Неурегулированные налоговые требования и претензии (требования и претензии иных государственных органов)		-	-	-	-	-
Неурегулированные разногласия с другими кредиторами		-	-	-	-	-
Неисполненные поручительства за третьих лиц		-	-	-	-	-
Неиспользованные отпуска	2022 г.	70 177	81 458	(77 951)	-	73 684
Вознаграждение по итогам года		-	-	-	-	-
Прочие		-	-	-	-	-

5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения платежей полученные (по стоимости, установленной договором)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Обеспечения полученные - всего	5800	4 024 401	4 541 681	4 926 681
<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	2 720	-	-

Обеспечения платежей выданные (по стоимости, установленной договором)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Обеспечения выданные - всего	5810	1 377 776	1 983 853	2 186 027
<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	27 984
Залог дебиторской задолженности - факторинг (балансовая стоимость)	5814	-	-	-
Поручительства за третьих лиц	5815	1 349 792	1 955 870	2 158 043
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 финансовых результатах деятельности

6.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Выручка - всего	65 665 984	59 802 329
<i>в том числе:</i>		
Продажа электроэнергии и мощности собственным потребителям	65 253 798	59 547 219
Продажа электроэнергии на оптовом рынке через ЗАО "ЦФР"	328 541	231 070
Выручка от неосновных видов деятельности	0	0
Компенсация расходов на введение режима ограничения энергоснабжения	83 646	24 041

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	Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Себестоимость продаж - всего		35 744 721	32 062 470
<i>в том числе:</i>			
Покупная электроэнергия		19 737 797	16 168 388
Покупная мощность		15 924 000	15 871 140
По прочим видам деятельности		82 924	22 942
Коммерческие расходы – всего		25 879 127	23 360 176
<i>в том числе:</i>			
Услуги по передаче электроэнергии		25 800 305	23 293 374
Услуги агентов, управления и другие расходы на ОРЭ		78 822	66 803
Другие коммерческие расходы, включая заработную плату и амортизацию основных средств и НМА		-	-
Управленческие расходы		2 535 639	2 472 072
ИТОГО		64 159 487	57 894 718

Расходы по элементам затрат

Наименование показателя	Код	2021 год	2020 год
Материальные затраты	5610	61 623 847	55 422 645
Расходы на оплату труда	5620	775 167	790 094
Отчисления на социальные нужды	5630	224 154	221 436
Амортизация	5640	49 615	45 589
Прочие затраты	5650	1 486 704	1 414 954
Итого произведенных затрат и себестоимость продаж	5660	64 159 487	57 894 718

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 2021 год	за 2020 год
Прочие доходы - всего, <i>в том числе:</i>	418 285	198 103
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда (свернуто)	162 793	3 758
Прибыль прошлых лет (свернуто)	-	-
Доходы от основных видов деятельности (свернуто)	28 523	23 364
Доходы от переоценки финансовых вложений, эмиссионных ценных бумаг, обращающихся на фондовом рынке (свернуто)	211 909	151 168
Проценты за предоставление расрочки по оплате (прочие)	-	-
Проценты за предоставление расрочки по оплате электроэнергии	-	-
Другие прочие доходы	15 060	19 813

Прочие расходы

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Прочие расходы - всего, <i>в том числе:</i>	1 415 721	1 591 382
Судебные расходы (свернуто)	21 671	28 305
Создание резерва по сомнительным долгам (свернуто)	1 169 511	1 087 153
Создание других резервов	54 446	-
Расходы от переоценки финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость (свернуто)	-	-
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда (свернуто)	-	-
Убытки прошлых лет (свернуто)	58 459	67 345
Списание дебиторской задолженности	16 137	213 192
Расходы связанные с благотворительностью	64 000	148 295
Поручительство по кредитным договорам	19 006	22 192
Невозмещаемый НДС	-	13 060
Другие прочие расходы	12 491	11 840

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	2021 год				2020 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				
								3	4	5	6
1	2										
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	69 609		69 609	90 237		90 237				90 237
	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(13 817)		(13 817)	(18 047)		(18 047)				(18 047)
2411	Текущий налог на прибыль	(36 236)	X	(36 236)	(33 733)	X	(33 733)				(33 733)
2412	Отложенный налог на прибыль, в том числе	10 436		10 436	(70 794)		(70 794)				(70 794)
	Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (+ прирост, - уменьшение)	(143 044)		(143 044)	(35 219)		(35 219)				(35 219)
	Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (- прирост, + уменьшение)	153 480		153 480	(35 575)		(35 575)				(35 575)
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X		X	X		X				X
2460	Прочее	(338)		(338)	55 995		55 995				55 995
2400	Чистая прибыль (убыток)	43 471		43 471	41 706		41 706				41 706
	Налог на прибыль от операций, результатов которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	830		830	1 350		1 350				1 350
2421	Постоянный налоговый доход (расход)	(11 153)		(11 153)	(85 128)		(85 128)				(85 128)

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 2021 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	69 609	90 237
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	69 087	90 237
1.2	облагаемая по ставке 15%	-	-
1.3	облагаемая по ставке 0_%	522	-
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(13 817)	(18 047)
	в том числе:		
2.1	расчитанный по ставке 20%	(13 817)	(18 047)
2.2	расчитанный по ставке 15%	-	-
2.3	расчитанный по ставке _%	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(11 153)	(85 128)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(25 800)	(104 526)
5	Отложенный налог на прибыль	10 436	(70 794)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(153)	(70 794)
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	-	-
5.4	восстановлением отложенных налоговых активов за прошлые периоды в связи с подачей уточненных налоговых деклараций за 2018 год	10 589	
6	Текущий налог на прибыль	(36 236)	(33 733)
7	Налог на прибыль прошлых лет	(338)	-

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Постоянные разницы всего, в том числе	(11 153)	(85 128)
выплаты социального характера работникам	(1 616)	(1 938)
расходы на амортизацию основных средств	-	(109)
выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	(1 220)	(2 684)
убытки (прибыли) прошлых лет	43	219
списание дебиторской задолженности не учитываемой в НУ	(4 314)	(41 240)
расходы на благотворительность	(12 800)	(29 600)
пени, штрафы в соответствии с ФЗ №307-ФЗ и статьей 395 ГК РФ (2019), админ. штрафы	(312)	(3 472)
невозмещаемый НДС	(226)	(2 612)
членские взносы НП ГП	(528)	(660)
представительские расходы	(198)	-
спортивные и культурно-массовые мероприятия	(239)	-
прочие информационные услуги	(166)	-
перерасчет по уточненной декларации за 2018 г.	10 589	-
перерасчет по уточненной декларации за 2017 г.	338	-
прочие	(504)	(3 032)

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 2021 год	за 2020 год
Чистая прибыль (убыток) за отчетный год (тыс. руб.)	43 471	41 705
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, причитающихся к начислению их владельцам за отчетный период (тыс. руб.)	-	-
Чистая прибыль за минусом причитающихся дивидендов (тыс. руб.)	43 471	41 705
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года (шт.)	1 460 806	1 443 992
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год (тыс. руб.)	0,03	0,03

Дивиденды за 1, 2, 3 и 4 кварталы 2021 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 2021 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 «ТНС энерго» (58,89% / 10 523 509 шт.)

Существенные изменения в структуре акционерного капитала в 2021 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 Общества в капитале организации	Период аффилированности
	1	2		
1	Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируют Общество (например, материнская и ее контролирующее собственники, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества).	Публичное акционерное общество Группа компаний «ТНС энерго»	58,89	2013
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) находятся под контролем Общества	-		
3	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 контролирующее собственники этого участника).	-		

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
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>Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества. К основному управленческому персоналу относятся <i>генеральный директор, его заместители, перечислить иные лица, члены совета директоров (наблюдательного совета)</i></p>	<p>1. Акционерное общество «ТНС энерго Карелия».</p> <p>2. Акционерное общество «ТНС энерго Тула».</p> <p>3. Общество с ограниченной ответственностью «Единый Информационно-Расчетный Центр Краснодарского края»</p>	<p>1. 0/49%</p> <p>2. 0/33,10%</p> <p>3. 0/30%</p>	<p>1. 2015</p> <p>2. 2015</p> <p>3. 2017</p>
5	<p>Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества. К основному управленческому персоналу относятся <i>генеральный директор, его заместители, перечислить иные лица, члены совета директоров (наблюдательного совета)</i></p>	<p>1. Халанский Александр Евгеньевич. Заместитель генерального директора ПАО ГК "ТНС энерго" - управляющий директор ПАО "ТНС энерго Кубань". Член Совета директоров.</p> <p>2. Пилецкий Виктор Георгиевич. Председатель Совета директоров.</p> <p>3. Резакова Владислава Владимировна. Член Совета директоров.</p> <p>4. Тарасов Андрей Геннадьевич. Член Совета директоров.</p> <p>5. Романов Александр Юрьевич. Член Совета директоров.</p> <p>6. Луцкий Александр Александрович. Член Совета директоров.</p> <p>7. Седов Илья Леонидович. Член Совета директоров.</p> <p>8. Астафоров Алексей Владимирович. Первый заместитель генерального директора.</p> <p>9. Озорнина Тамара Петровна. Главный бухгалтер.</p> <p>10. Топкарян Светлана Валерьевна. Заместитель генерального директора по экономике и финансам.</p> <p>11. Киянова Ольга Юрьевна. Заместитель генерального директора по корпоративному управлению.</p> <p>12. Савин Тимофей Алексеевич. Заместитель генерального директора по реализации и техническому управлению.</p> <p>13. Кривцова Ирина Сергеевна. Заместитель генерального директора по общим вопросам.</p>	<p>0</p>	<p>1. 2020</p> <p>2.-7. 2021</p>

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля Общества в капитале организации	Период аффилированности
6	Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны любого лица, упоминаемого выше в пунктах 1-5, в том числе путем:	Общество с ограниченной ответственностью «Единый информационно-расчетный центр Краснодарского края»		
6.1	Владения более 50% акций (долей) организации;			
6.2	Наличия возможности иметь большинство голосов на заседаниях совета директоров или равнозначного органа управления;			
6.3	Владения более 20% и не более 50% акций (долей) организации;			
6.4	Представительства в совете директоров или равнозначном органе управления;	Топкарян С.В. – член Совета директоров		
6.5	Иного способа контроля или оказания значительного внимания;			
7	Прочие юридические и физические лица, являющиеся связанными (аффилированными) по отношению к Обществу по мнению его руководства.	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». 7. Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энерго Пенза». 8. Общество с ограниченной ответственностью «ТНС энергосервис». 9. Доценко Олег Михайлович, И. О. генерального директора Управляющей компании ПАО ГК «ТНС энерго».	1. 0,07/0,04 2. 0,96/14,02% 3. 1,78%/0,003 4. 14,09%/0,02 5. 3,45%/11,82% 6. 0/0 7. 11,19%/0 8. 0/0 9. 0	1. 2015 2. 2015 3. 2015 4. 2015 5. 2015 6. 2015 7. 2014 8. 2018 9. 2020

Доходы от продаж продукции, услуг связанным сторонам
В отчетном году Общество осуществляло продажу товаров, оказывало услуги связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Виды продаж	2021 год, без НДС	2020 год, без НДС
ПАО ГК "ТНС энерго"	Проценты за предоставление рассрочки по оплате за электроэнергию	4 469	11 883
ПАО ГК "ТНС энерго"	Аренда транспортного средства без экипажа	2 000	1 500
ПАО ГК "ТНС энерго"	Аренда недвижимого имущества	490	-
ПАО ГК "ТНС энерго"	Проценты за предоставление рассрочки по оплате (прочие)	9 325	11 898
ПАО ГК "ТНС энерго"	Услуги по организации конференции	-	2 231
ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	Услуги по организации конференции	-	2 626
АО "ТНС энерго Тула"	Услуги по организации конференции	-	2 626
АО "ТНС энерго Тула"	Проценты по займам выданным	28 423	28 500
ПАО "ТНС энерго Марий Эл"	Услуги по организации конференции	-	1 567
ПАО "ТНС энерго Нижний Новгород"	Услуги по организации конференции	-	2 626
ПАО "ТНС энерго Ярославль ПАО"	Услуги по организации конференции	-	2 626
ООО "ТНС энерго Великий Новгород"	Услуги по организации конференции	-	910
ООО "ТНС энерго Великий Новгород"	Проценты по займам выданным	2 374	21 178
ООО "ТНС энерго Пенза"	Услуги по организации конференции	-	1 668
АО "ТНС энерго Карелия"	Услуги по организации конференции	-	859
ПАО "ТНС энерго Воронеж"	Услуги по организации конференции	-	2 626
ООО "ЕИРЦ Краснодарского края"	Аренда недвижимого имущества	1 554	2 004
ИТОГО:		48 635	97 326

Расходы на закупки у связанных сторон
В отчетном году Обществу осуществляло закупки у следующих связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Виды продаж	за 2021 год, без НДС	за 2020 год, без НДС
ПАО ГК "ТНС энерго"	Услуги по договору управления	802 138	587 948
ПАО ГК "ТНС энерго"	Компенсация затрат за предоставление доступа к системе Консультант+	661	544
ПАО "ТНС энерго Нижний Новгород"	Аренда автотранспорта	472	216
ООО "ЕИРЦ Краснодарского Края"	Сбор платежей лиц, являющихся покупателями услуг и товаров и перевод денежных средств на счет принципала	28 791	24 200
Итого		832 062	612 908

Операции по договорам уступки права требования (цессии)

Наименование связанной стороны	за 2021 год		за 2020 год		Кредиторская задолженность на 31.12.2021	Кредиторская задолженность на 31.12.2020	Кредиторская задолженность на 31.12.2019
	Сумма уступки	Сумма уступки	Сумма уступки	Сумма уступки			
ПАО "ТНС энерго Воронеж"	974	-	-	-	-	-	-
ООО "ТНС энерго Пенза"	11 099	-	-	-	-	-	-
Итого	12 073	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 2021 год			Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2019
		Займы (выдано)	Займы и проценты (возврат)	Сумма начисленных процентов		
ООО "ТНС Великий Новгород"	14,25%	-	(165 858)	2 373	163 485	242 307
АО "ТНС энерго Тула"	14,25% (12,50%)	-	-	28 423	300 570	272 070
Итого		-	(165 858)	30 796	464 055	514 377

Дивиденды к получению от дочерних (зависимых) обществ*

Наименование связанной стороны	за 2021 год		за 2020 год		Задолженность на 31.12.2021	Задолженность на 31.12.2020	Задолженность на 31.12.2019
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская			
ООО "ЕИРЦ Краснодарского края"	522	522	-	-	-	-	-
ИТОГО	522	522	-	-	-	-	-

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

Дивиденды к выплате связанным сторонам.

В 2020 и 2021 году дивиденды связанным сторонам не начислялись и не выплачивались.

Состояние расчетов со связанными сторонами (кроме дивидендов)

По состоянию на 31 декабря 2021 года задолженность перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
ПАО ГК "ТНС энерго"	275 607	79 038	767 283	62	650 116	118 420
ПАО "ТНС энерго Нижний Новгород"	328 993		300 570	59	272 070	-
АО "ТНС энерго Тула"			163 485		167 307	-
ООО "ТНС энерго Великий Новгород"	130 014	2 938	167 716	3 099	181 989	-
ООО "БИРЦ Краснодарского края"	734 614	81 976	1 399 054	3 220	1 271 481	118 420
ИТОГО						

Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Сумма вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, с учетом налогов и страховых взносов - всего	48 871	71 789
<i>в том числе</i>		
краткосрочные вознаграждения,	48 871	71 789
<i>в том числе</i>		
выплаты, произведенные в отчетном периоде выплаты основному управленческому персоналу в связи с окончанием ими трудовой деятельности;	-	124
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.

8. Сегментная отчетность

Основным видом деятельности Общества является торговля электроэнергией (код по ОКВЭД 35.14), выручка от реализации которой составляет 99,37 % 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 2021 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. и действующая в отчётном периоде ситуация, обусловленная распространением коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, оказали и продолжают оказывать влияние на экономику Российской Федерации.

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. Простой в использовании основных средств и трудовых ресурсов ввиду пандемии отсутствовали.

Распространение пандемии не оказало негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в будущем.

12. События после отчетной даты

В феврале 2022 года обострение мировой политической обстановки и введение экономических санкций ряда иностранных государств в отношении юридических и физических лиц с связи с признанием Российской Федерацией независимости ДНР и ЛНР и проведением специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР и Украины, повлекло введения санкций иностранных государств (США, ЕС) в отношении юридических и физических лиц России, непрогнозируемые изменения курсов валют, приостановку или прекращение сотрудничества с иностранными контрагентами во многих отраслях экономики. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, финансовые санкции не затронули напрямую деятельность Общества и связанных с ним сторон.

Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильном регионе РФ Краснодарском крае.

Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества.

Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.



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