

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТНС энерго Карелия»**

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2019 год**

Содержание

1. Общие сведения.....	3
2. Учетная политика.....	5
3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.....	10
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	11
4.1. Основные средства.....	11
4.2. Вложения во внеоборотные активы.....	12
4.3. Финансовые вложения.....	12
4.4. Дебиторская задолженность.....	12
4.5. Денежные средства.....	14
4.6. Уставный капитал.....	15
4.7. Дивиденды.....	16
4.8. Заемные средства.....	16
4.9. Кредиторская задолженность.....	17
5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.....	18
5.1. Арендованные основные средства.....	18
5.2. Обеспечения обязательств и платежей выданные.....	18
6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.....	19
6.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	19
6.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	19
6.3. Прочие доходы и расходы.....	20
6.4. Прибыль на акцию.....	21
7. Связанные стороны.....	21
8. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	22
9. Информация по сегментам.....	23
10. Условные и оценочные обязательства.....	23
11. События после отчетной даты.....	24

1. Общие сведения.

О компании.

Акционерное Общество «ТНС энерго Карелия» (до 30.06.2015 именовавшееся как Открытое акционерное общество «Карельская энергосбытовая компания») учреждено 1 января 2005 года решением годового общего собрания акционеров в соответствии с планами реформирования электроэнергетики Российской Федерации путем выделения из состава АО «Карелэнерго». Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей АО «Карелэнерго».

АО «ТНС энерго Карелия» - крупнейшая энергоснабжающая организация республики, которая является участником оптового рынка электроэнергии.

1 сентября 2006 года Постановлением ГК РК по энергетике и регулированию тарифов №137 получило статус гарантирующего поставщика электрической энергии в Республике Карелия.

Основными видами деятельности Общества являются покупка электрической энергии и мощности на оптовом рынке электрической энергии, реализация (сбыт) электрической энергии и мощности на оптовом и розничных рынках электрической энергии потребителям (в том числе жителям республики Карелия и юридическим лицам).

В зоне деятельности гарантирующего поставщика электрической энергии АО «ТНС энерго Карелия» более 7 тысяч юридических лиц и более 235 тысяч бытовых потребителей электрической энергии.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 303 человека (на 31 декабря 2018 года – 294 человека).

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Петрозаводску, 01 января 2005 г., свидетельство: серия 10 № 000900690. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 01 января 2005 г. за основным государственным номером 1051000000050.

Место нахождения:

1850165, г. Петрозаводск, бул. Интернационалистов, д. 17а.

Номера контактных телефонов:

Телефон: (8142) 79-25-00

Факс: (8142) 79-25-13

Адрес страницы в сети Интернет: www.karelia.tns-e.ru

Сведения о реестродержателе (регистратор):

Полное наименование: Акционерное общество ВТБ Регистратор

Сокращенное наименование: АО ВТБ Регистратор

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

Номер лицензии: 045-13970-000001

Дата выдачи: 21.02.2008

Срок действия: бессрочная

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам России

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

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

Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит СВТ.
Место нахождения: 140073, Московская обл., Люберецкий район, пгт. Томилино, мкр. Птицефабрика, д.28, кв.325.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:
Саморегулируемая организация аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация).
Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: свидетельство о членстве №274, ОРНЗ 11603050661.

Руководящие органы:

Функция единоличного исполнительного органа на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа передана управляющей организации ПАО ГК «ТНС энерго».

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2019 г. входят:

Афанасьев Сергей Борисович - Председатель Совета директоров, Генеральный директор ПАО ГК «ТНС энерго»;

Щуров Борис Владимирович - Заместитель Председателя Совета директоров, Заместитель генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго», управляющий директор ПАО «ТНС энерго Кубань»;

Евсеенкова Елена Владимировна – Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО ГК «ТНС энерго»;

Доценко Олег Михайлович – Исполнительный директор ПАО ГК «ТНС энерго»;

Авров Роман Владимирович – Директор по финансам ПАО ГК «ТНС энерго»;

Ефимова Елена Николаевна – Директор по корпоративному управлению ПАО ГК «ТНС энерго»;

Афанасьева София Анатольевна.

18 марта 2020 года приступил к исполнению обязанностей Управляющего директора АО «ТНС энерго Карелия» Кайялайнен Владимир Владимирович.

В состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2019 г. входят:

Шишкин Андрей Иванович – Начальник контрольно-ревизионного отдела ПАО ГК «ТНС энерго»;

Баженова Екатерина Александровна – Начальник финансово-аналитического управления дирекции экономического планирования, бюджетирования и тарифообразования ПАО ГК «ТНС энерго»;

Соколова Анна Сергеевна – Начальник отдела корпоративных процедур Дирекции по корпоративному управлению ПАО ГК «ТНС энерго»;

Баташова Анна Григорьевна – Начальник управления экономики и бизнес-планирования дирекции экономического планирования, бюджетирования и тарифообразования ПАО ГК «ТНС энерго».

2. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2018 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства.

К основным средствам относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд АО «ТНС энерго Карелия» в течение срока продолжительностью более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды в будущем.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

В отчетности основные средства группы «Здания», приобретенные до 31.12.2006, показаны по текущей (восстановительной) стоимости на дату последней переоценки (на 01.01.2007) за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации; остальные основные средства показаны по первоначальной стоимости, за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Последняя переоценка основных средств проведена по состоянию на 01.01.2007 г. по группе «Здания».

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

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

Структура основных средств по срокам полезного использования:

Группа основных средств	Минимальный срок полезного использования (лет)	Максимальный срок полезного использования (лет)
Здания	20	30
Транспортные средства	3	5
Рабочие машины и оборудование	5	7
Вычислительная техника	3	4
Хозяйственный инвентарь	2	7

По земельным участкам амортизация не начислялась.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Доходы и расходы от выбытия основных средств, расходы от списания и безвозмездной передачи основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенные капитальные вложения в основные средства отражены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам в составе статьи 1161 «Вложения во внеоборотные активы».

Финансовые вложения.

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Выданные займы отражаются в составе финансовых вложений. Займы работникам и другим физическим лицам отражаются в составе дебиторской задолженности.

Материально-производственные запасы.

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Товары для перепродажи.

Приобретенные для продажи электрическая энергия и мощность учитываются Обществом как товары. Затраты на приобретение мощности, являющиеся необходимым условием продажи электрической энергии на розничный рынок, включаются в ее стоимость.

Нагрузочные потери также учитываются в составе себестоимости приобретенной и реализованной электрической энергии. Все другие расходы, связанные с покупкой и реализацией товаров (электрической энергии и мощности), включаются в состав коммерческих расходов.

Списание приобретенной электрической энергии (мощности) осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. К расходам, произведенным в данном отчетном периоде, но потребляемым

Обществом в своей деятельности в течение определенного периода, относятся следующие расходы:

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

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

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков отражена в отчетности с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, 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. Резервы создаются в размере 100 % от суммы задолженности в отношении сомнительных долгов, вероятность погашения которых должником оценивается как низкая; по просроченным долгам с высокой (более 50%) вероятностью погашения резервы не создаются.

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

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

Уставный, добавочный и резервный капитал.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников.

В составе добавочного капитала учитываются доход, полученный при дооценке основных средств.

Отложенные налоги.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

Кредиты и займы полученные.

Общество признает обязательство по заемным средствам при фактическом поступлении денежных средств.

Общество учитывает в составе долгосрочной задолженности суммы кредитов и займов, подлежащие уплате не менее чем по истечении 365 дней. Прочая задолженность по кредитам и займам отражается как краткосрочная.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам отражена в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств.

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

Кредиторская задолженность.

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

Оценочные и условные обязательства.

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

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

Признание доходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов, отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Признание расходов.

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитывается плата за приобретенную электрическую энергию, в том числе нагрузочные потери, плата за приобретенную мощность.

В составе коммерческих расходов учитываются, услуги по передаче электрической энергии, прочие расходы, связанные с покупкой и продажей электрической энергии и мощности.

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

Затраты, сформированные на счетах учета затрат, списываются полностью на счета учета продаж по мере отражения доходов от продажи электроэнергии и мощности, а также доходов по прочим видам деятельности.

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

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

Займы работникам отражены в текущей деятельности.

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

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

- уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль; возврат налогов;
- перечисление и возврат займов работниками;
- НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (возвращенного из бюджета).

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские

депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

По состоянию на 31 декабря 2019 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2018 (2018)	31.12.2019 (2019)
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,012	0,003
Коэффициент текущей ликвидности	1,088	1,115
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,03	0,06
Рентабельность продаж	0,012	0,025

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств (статья 1250 бухгалтерского баланса) и краткосрочных финансовых вложений (статья 1240 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статья 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов (статья 1200 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статья 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств (статья 1300 за минусом статьи 1100 бухгалтерского баланса) к общей величине оборотных активов (статья 1200 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 отчета о финансовых результатах) к выручке от продаж (статья 2110 отчета о финансовых результатах).

По итогам 2019 г. выручка от продаж снизилась на 218 117 тыс. руб. (3,86%) по сравнению с выручкой за 2018 г., расходы по обычным видам деятельности снизились на 286 077 тыс. руб. (5,12%), соответственно, за 2019 г. получена прибыль от продаж в сумме 136 267 тыс. руб., что на 67 960 тыс. рублей больше, чем за 2018 год (99,5%).

№ п.п.	Показатель	2018		2019		Откл.	
		млн. кВтч	тыс. руб.	млн. кВтч	тыс. руб.	млн. кВтч	тыс. руб.
I.	Выручка от продаж		5 656 302		5 438 185		- 218 117
1.	Продажа энергии (мощности) на розничном рынке, всего	1 956	5 472 236	1 997	5 278 134	41	-194 102
	в том числе						
1.1.	Прочим потребителям	848	3 311 090	908	3 233 824	60	-77 266

1.2.	Населению	709	1 494 746	738	1 587 711	29	83 965
1.3.	Сетевым компаниям в целях компенсации потерь	398	666 400	351	456 599	- 47	-209 801
2.	Продажа энергии на оптовом рынке	291	167 586	213	154 120	-78	- 13 466
3.	Выручка от прочих видов деятельности		16 480		5 931		-10 549

Снижение выручки обусловлено следующими факторами:

1. Применение для групп прочих потребителей и сетевых организаций с 01.07.2018-31.06.2019 года сбытовых надбавок в размере 0,01 руб/кВтч в соответствии с постановлением ГК РК по ценам и тарифам от 28.06.2018 г. №41, установленных во исполнение предписания ФАС России от 15.06.2018 г. №СП/44263/18.

2. Постановлением Правительства РФ от 19.01.2018 г. №29 Республика Карелия с 01 апреля 2018 года включена в перечень территорий ценовых зон оптового рынка, для которых устанавливаются особенности функционирования оптового и розничного рынков. В связи с этим, начиная с 01.04.2018 г. электрическая энергия (мощность) потребителям, не относящимся к группе «население», поставляется по регулируемым ценам в объеме 100%.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Основные средства.

Балансовая стоимость основных средств составила на 31.12.2018 г. – 411 196 тыс. рублей, на 31.12.2019 г. – 390 481 тыс. рублей. Уменьшение стоимости основных средств на 20 715 тыс. рублей произошло в результате приобретения и строительства объектов основных средств в размере 2 988 тыс. рублей, продажи и прочего выбытия основных средств с остаточной стоимостью 73 тыс. рублей и начисления амортизации в размере 23 630 тыс. рублей.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	ПЕРИОД	НА НАЧАЛО ГОДА		ИЗМЕНЕНИЯ ЗА ПЕРИОД				НА КОНЕЦ ПЕРИОДА	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	5200	3а 2018 г.	527 449	(102 339)	12 482	(4 050)	3 875	(26 222)	535 881	(124 685)
	5210	3а 2019 г.	535 881	(124 685)	2 988	(7 566)	7 493	(23 630)	531 303	(140 822)
В том числе: Здания		3а 2018 г.	409 374	(45 171)	10 322	(-)	(-)	(13 857)	419 696	(59 028)
		3а 2019 г.	419 696	(59 028)	-	(-)	(-)	(13 943)	419 696	(72 971)
Машины и оборудование		3а 2018 г.	19 290	(8 664)	354	(100)	100	(3 161)	19 544	(11 725)
		3а 2019 г.	19 544	(11 725)	243	(2020)	2020	(3 195)	17 768	(12 901)
Офисное оборудование		3а 2018 г.	44 974	(34 883)	736	(860)	860	(5 592)	44 851	(39 616)
		3а 2019 г.	44 851	(39 616)	2 123	(1 540)	1 467	(3 722)	45 434	(41 872)
Транспортные средства		3а 2018 г.	24 923	(13 242)	1 070	(3 091)	2 916	(3 571)	22 902	(13 897)
		3а 2019 г.	22 902	(13 897)	622	(3 843)	3 843	(2 741)	19 680	(12 794)
Производственный и хоз. инвентарь		3а 2018 г.	553	(380)	-	(-)	-	(39)	553	(419)
		3а 2019 г.	553	(419)	-	(163)	163	(29)	390	(285)
Земельные участки		3а 2018 г.	28 335	х	-	(-)	х	х	28 335	х
		3а 2019 г.	28 335	х	-	(-)	х	х	28 335	х

4.2. Вложения во внеоборотные активы.

В составе вложений во внеоборотные активы представлена информация о расходах по проектированию ограждения территории возле офисного здания Общества. По состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 величина данных расходов составила 30 тыс. рублей.

4.3. Финансовые вложения.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ			НА НАЧАЛО ГОДА	ИЗМЕНЕНИЯ ЗА ПЕРИОД		НА КОНЕЦ ПЕРИОДА
				поступило	выбыло	
Краткосрочные - всего	5305	3а 2018 г.	-	-	-	-
	5315	3а 2019 г.	-	70 000	(70 000)	-
В том числе: Предоставленные займы		3а 2018 г.	-	-	-	-
		3а 2019 г.	-	70 000	(70 000)	-
Паи и акции		3а 2018 г.	-	-	-	-
		3а 2019 г.	-	-	-	-
Договоры цессии		3а 2018 г.	-	-	-	-
		3а 2019 г.	-	-	-	-

4.4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строкам 1231, 1232 бухгалтерского баланса отражена за минусом резерва по сомнительным долгам на сумму 218 745 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. (164 330 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 г.).

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2018	130 790	(130 790)	153 202	(92 603)
	5521	3а 2019	153 202	(92 603)	270 656	(85 502)
В том числе: покупатели и заказчики:		3а 2018	127 960	(127 960)	150 400	(90 930)
		3а 2019	150 400	(90 930)	202 715	(85 502)
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность		3а 2018	2 830	(2 830)	2 802	(1 672)
		3а 2019	2 802	(1 672)	67 940	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2018	1 136 758	(163 914)	1 172 191	(71 728)
	5530	3а 2019	1 172 191	(71 728)	1 219 459	(133 243)
В том числе: покупатели и заказчики:		3а 2018	943 870	(154 408)	814 586	(64 305)
		3а 2019	814 586	(64 305)	1 015 615	(133 243)
Авансы выданные		3а 2018	69 413	-	132 038	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
		3а 2019	132 038	-	113 508	-
По пени, штрафам, неустойкам		3а 2018	18 320	(2 760)	24 169	(1 609)
		3а 2019	24 169	(1 609)	1 161	-
По процентам по выданным займам		3а 2018	9 568	-	9 497	-
		3а 2019	9 497	-	-	-
По переплате в бюджет		3а 2018	38 738	-	134 792	-
		3а 2019	134 792	-	31 494	-
НДС с авансов полученных		3а 2018	11 121	-	13 815	-
		3а 2019	13 815	-	16 988	-
По расчетам с персоналом по прочим операциям		3а 2018	633	-	-	-
		3а 2019	-	-	-	-
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность		3а 2018	45 095	(6 746)	43 294	(5 814)
		3а 2019	43 294	(5 814)	40 693	-

Движение средств резерва по сомнительным долгам.

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 год		2019 год	
	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности	Поступило за минусом восстановления	Использовано для списания дебиторской задолженности
Резерв по сомнительным долгам	(99 407)	(30 967)	113 380	(58 965)

4.5. Денежные средства.

В составе прочих расходов, отраженных по строке 4129 Отчета о движении денежных средств по текущей деятельности, отражены пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда, платежи по страхованию имущества, удержания из зарплаты работников, плата за расчетно-кассовое обслуживание, возмещение по претензиям, займы работникам, выплаты ревизионной комиссии и совету директоров, госпошлины.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего	1250	33 417	13 543	4 003
<i>в том числе:</i>				
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах		32 790	12 769	3 767
Банковские депозиты		-	-	-
Денежные средства в кассе и в пути		489	496	21
Денежные документы		138	278	215

Информация о показателях прочих поступлений и выплат отчета о движении денежных средств по текущей деятельности.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2018 год	2019 год
Прочие поступления – всего	4119	104 579	55 657
<i>в том числе:</i>		-	-
возврат налогов и сборов			
штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные		65 522	42 044
Поступления прочей задолженности (уступка прав требований, возврат госпошлин)		16 218	11 437
Проценты по депозитам		1 940	888
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (положительная разница)		16 792	-
Прочие		4 107	1 198
Прочие выплаты – всего	4129	(157 038)	(49 197)
<i>в том числе:</i>			
уплата налогов и налоговых санкций, за исключением налога на прибыль		(8 314)	(8 124)
Судебные издержки		(10 438)	(8 547)
штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные		(106 804)	(4 854)
НДС, полученный в составе полученных от покупателей и заказчиков платежей за минусом НДС, уплаченного продавцам, а также НДС, уплаченного в бюджет (отрицательная разница)		-	(8 195)
Благотворительность		(8 516)	(360)
Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии		(14 396)	(7 125)
прочие		(8 570)	(11 992)

Операции с ПАО ГК «ТНС энерго».

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2018 год	2019 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 691	1 994
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 691	1 994
по договору уступки права требования		-	-
Платежи - всего	4120	(209 626)	(69 152)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(209 065)	(69 152)
Прочее	4122	(561)	-
Процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций		-	-
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от возврата предоставленных займов	4213	-	-
от возврата процентов по долговым финансовым вложениям	4214	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		-	-
Платежи - всего	4320	(109 802)	-
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(109 802)	-
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-

Общество не имеет недоступных для использования денежных средств по состоянию на 31.12.2019 г.

4.6. Уставный капитал.

Уставный капитал составляет 6 436 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,0085 руб. каждая.

тыс. руб.

АКЦИОНЕРЫ	ОБЫКНОВЕННЫЕ АКЦИИ	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
ПАО ГК «ТНС энерго»	757 185 780	0,0085
ИТОГО:	757 185 780	0,0085

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2019 года величина уставного капитала не изменялась.

4.7. Дивиденды.

В 2019 году в соответствии с решением Общего собрания акционеров дивиденды за 2018 год не выплачивались.

4.8. Заемные средства.

тыс. руб.

	КРАТКОСРОЧНЫЕ (БЕЗ ПРОЦЕНТОВ)		
	31.12.2017г.	31.12.2018г.	31.12.2019г.
Кредиты банков, всего:	240 000	350 000	425 000
в том числе:			
ПАО АКБ «Абсолют банк»	240 000	214 700	175 000
Промсвязьбанк, ОАО Приволжский ф-л	-	135 300	250 000
ИТОГО:	240 000	350 000	425 000

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

По состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 0 тыс. рублей, 80 000 тыс. рублей и 240 000 тыс. руб. соответственно.

Ставки по кредитам составляют 10,85 – 11,5% годовых. Кредиты получены под поручительство физических лиц.

Затраты Общества по кредитам (проценты) отнесены:

тыс. руб.

	2017 ГОД	2018 ГОД	2019 ГОД
В состав прочих расходов	22 238	28 603	40 119
Итого	22 238	28 603	40 119

4.9. Кредиторская задолженность.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	ПЕРИОД	ОСТАТОК НА НАЧАЛО ГОДА	ОСТАТОК НА КОНЕЦ ПЕРИОДА
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2018 г	-	-
	5571	3а 2019 г	-	-
в том числе: Поставщики и подрядчики		3а 2018 г	-	-
		3а 2019 г	-	-
Расходы по пеням, штрафам и неустойкам признанным, или по которым получены решения суда об их взыскании (по договорам)		3а 2018 г	-	-
		3а 2019 г	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2018 г	619 445	636 340
	5580	3а 2019 г	636 340	714 598
в том числе: Поставщики и подрядчики		3а 2018 г	443 701	521 527
		3а 2019 г	521 527	543 253
Авансы полученные		3а 2018 г	72 903	90 075
		3а 2019 г	90 075	101 784
Задолженность перед персоналом по заработной плате		3а 2018 г	12 266	11 895
		3а 2019 г	11 895	12 395
Задолженность по налогам и сборам		3а 2018 г	4 230	4 186
		3а 2019 г	4 186	47 088
Задолженность по страховым взносам		3а 2018 г	5 074	5 497
		3а 2019 г	5 497	6 574
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность		3а 2018 г	81 271	3 160
		3а 2019 г	3 160	3 504

5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.

5.1. Арендованные основные средства.

тыс. руб.

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	за 2018 г.	6 643	123	(1 047)	-	5 719
	5289	за 2019 г.	5 719	-	-	-	5 719
<i>в том числе:</i>							
Основные средства в операционной аренде	5290	за 2018 г.	6 643	123	(1 047)	-	5 719
	5291	за 2019 г.	5 719	-	-	-	5 719
Основные средства в финансовой аренде (лизинге)	5292	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5293	за 2019 г.	-	-	-	-	-

5.2. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обеспечения обязательств и платежей выданные, представляют собой поручительства, выданные Обществом солидарно с другими компаниями группы ПАО ГК «ТНС энерго» в обеспечение обязательств ПАО ГК «ТНС энерго» перед RCB Bank Ltd и ПАО «Банк ВТБ», по кредитным договорам.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	НА 31 ДЕКАБРЯ 2017	НА 31 ДЕКАБРЯ 2018	НА 31 ДЕКАБРЯ 2019
Выданные – всего	5810	3 667 674	3 052 735	2 913 043
В том числе:				
RCB Bank Ltd.		3 667 674	3 052 735	-
ПАО «Банк ВТБ»		-	-	2 913 043

В 2017 году Общество выдало Независимую гарантию АО "ВТБ Капитал" в обеспечение обязательств ПАО ГК «ТНС энерго» по осуществлению любых выплат по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках. Предмет Генерального соглашения - сделки на беспоставочный форвард обыкновенных именных акций ПАО ГК "ТНС Энерго". Срок полного исполнения обязательств по Генеральному соглашению 06.06.2022. Срок гарантии до 31.12.2025. Выплаты по гарантии зависят от способности ПАО ГК "ТНС энерго" выполнять свои обязательства по Генеральному соглашению. Сумма требований, возможная к предъявлению в будущем, зависит от разницы между форвардной ценой акций и совокупным средневзвешенным значением цен на акции, определяемых, исходя из сделок по их продаже совершенных АО "ВТБ Капитал" на бирже. В декабре 2017 года АО "ВТБ Капитал" переуступило все обязательства по генеральному соглашению ООО "ВТБ Капитал брокер". На 31.12.2019 риск последующего предъявления требований со стороны ООО "ВТБ Капитал брокер" оценивается как минимальный.

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

6.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей),

тыс. руб.

	2018 ГОД	2019 ГОД
Выручка от реализации электроэнергии потребителям на розничном рынке	4 805 836	4 821 535
Выручка от реализации электроэнергии на оптовом рынке	167 586	154 120
Выручка от реализации электроэнергии (мощности) для компенсации потерь	666 400	456 599
Выручка от прочей реализации	16 480	5 931
ИТОГО:	5 656 302	5 438 185

6.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Состав расходов по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

	2018 ГОД	2019 ГОД
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг:	2 443 829	2 107 537
Покупная электроэнергия регулируемый сектор	753 630	872 352
Покупная мощность регулируемый сектор	465 504	563 636
Покупная электроэнергия сектор свободной торговли	447 461	215 794
Покупная мощность сектор свободной торговли	313 845	62 407
Покупная электроэнергия на розничном рынке	453 258	389 140
Прочее	10 131	4 208
Коммерческие расходы	3 144 166	3 194 381
Услуги по передаче электроэнергии	2 602 368	2 730 436
Расходы по оплате труда	217 234	211 977
Страховые взносы	59 930	59 901

	2018 ГОД	2019 ГОД
Услуги по управлению	155 888	71 216
Амортизация основных средств	26 222	23 630
Другие расходы, связанные с покупкой и продажей электрической энергии	82 524	97 221
ИТОГО:	5 587 995	5 301 918

Управленческие расходы отражены в составе коммерческих расходов и обособленно не выделены.

тыс. руб.

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	КОД	ЗА 2018	ЗА 2019
Материальные затраты	5610	5 036 244	4 833 765
Расходы на оплату труда	5620	217 234	211 977
Отчисления на социальные нужды	5630	59 930	59 901
Амортизация основных средств	5640	26 222	23 630
Прочие затраты	5650	248 365	172 645
Итого по элементам	5660	5 587 995	5 301 918
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 587 995	5 301 918

6.3. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы:

тыс. руб.

ДОХОДЫ	2018 ГОД	2019 ГОД
Восстановление резерва по сомнительным долгам	149 351	-
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	73 465	44 961
Прибыль прошлых лет	31 242	99 873
Возмещение расходов по госпошлинам	10 805	7 546
Прочие доходы	8 452	10 300
ИТОГО:	273 315	162 680

Прочие расходы:

тыс. руб.

РАСХОДЫ	2018 ГОД	2019 ГОД
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	398	541
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков	27 980	11 373
Списание дебиторской задолженности	8 105	22 162
Резервы по сомнительным долгам	49 945	113 380
Убытки прошлых лет	36 997	64 527
Расходы по госпошлинам	10 366	11 552
Расходы по Совету Директоров и Ревизионной комиссии	9 904	-
Затраты социального характера	8 758	680
Резерв под условное обязательство	87 667	-
Прочие расходы	8 918	7 925
ИТОГО:	249 038	232 140

6.4. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

	2018 ГОД	2019 ГОД
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. рублей	26 373	26 508
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	757 186	757 186
Базовая прибыль на акцию, в рублях.	0,0348	0,0350

Базовая прибыль на акцию отражена в отчете о финансовых результатах в рублях.

Общество не производило в 2019 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

7. Связанные стороны.

По состоянию на 31.12.2019 г. Общество является дочерней организацией ПАО ГК «ТНС энерго» с долей участия 51% и находится под его контролем.

Связанными сторонами Общества также являются организации, контролируемые ПАО ГК «ТНС энерго».

В 2019 гг. Общество приобрело услуги ПАО «ТНС энерго Кубань» на сумму 1 239,8 тыс. руб. Кроме того, Обществом был получен процентный доход от предоставленного краткосрочного займа ООО «ТНС энерго Великий Новгород» в сумме 286,9 тыс. руб.

В рамках заключенных между АО «ТНС энерго Карелия» и ПАО ГК «ТНС энерго» договоров о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества «ТНС энерго Карелия» и договора об обеспечении деятельности управляющей компании Обществу были оказаны услуги по управлению на сумму 71 216 тыс. руб. (в 2018 году – 155 888 тыс. рублей), и отражена выручка по услугам по обеспечению деятельности управляющей компании в размере 1 845 тыс. рублей (в 2018 году – 1 845 тыс. рублей). Кроме того, Общество выступило поручителем за ПАО ГК «ТНС энерго» перед RCB Bank Ltd. И ПАО «Банк ВТБ» по договору поручительства, информация о которых приведена в разделе «Ценности, учитываемые на забалансовых счетах».

В соответствии со ст.6.1. Федерального закона от 07.08.2001 г. №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" Общество раскрывает сведения о конечном бенефициарном владельце:

Конечными бенефициарными владельцами ПАО ГК «ТНС энерго» являются:

- Аржанов Дмитрий Александрович;

- Гинер Евгений Леннорович.

Состояние расчетов со связанными сторонами.

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Группа ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе	65 865	175	128 795	-	179 162	16
ПАО ГК «ТНС энерго», в т.ч.:	65 865	175	128 795	-	179 162	-
По договору о передаче полномочий исполнительного органа	65 683	-	128 432	-	173 501	-
По договору об обеспечении деятельности управляющей компании	181	-	363	-	185	-
По соглашению о компенсации затрат	-	175	-	-	-	16
По процентам по реструктуризации	-	-	-	-	5 492	-
ИТОГО	65 865	175	128 795	-	179 162	16

8. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества:

ФИО	Должность
Красулин Виталий Владимирович	Заместитель Генерального директора ПАО ГК «ТНС энерго» - Управляющий директор АО «ТНС энерго Карелия»
Кайялайнен Владимир Владимирович	Первый заместитель генерального директора
Тихонова Татьяна Ивановна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Савицкий Игорь Юрьевич	Главный бухгалтер
Тимошенко Сергей Анатольевич	Помощник генерального директора по хозяйственным вопросам
Суржиков Михаил Игоревич	Помощник генерального директора по безопасности
Боровицкая Ольга Викторовна	Помощник генерального директора

Кроме этого, управленческий персонал включает членов Совета директоров Общества, информация о котором приведена в разделе 1 «Общая информация».

Общая сумма вознаграждений, выплаченная основному управленческому персоналу в 2019 г., составляет 34 246 тыс. руб. (39 761 тыс. руб. в 2018 г.). Вознаграждения являются краткосрочными и сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого

отпуска за работу в отчетном периоде, годового и квартального премирования и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

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

9. Информация по сегментам.

Основным видом деятельности Общества является реализация покупной электроэнергии и мощности, выручка от реализации которой, составляет 99,7% 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.

10. Условные и оценочные обязательства.

Оценочные обязательства.

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2019 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» представлена информация о начисленном резерве на оплату отпусков в сумме 10 203 тыс. руб.

тыс. руб.						
Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Признано (доначислено)	Использовано	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на конец года
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	2018	12 367	32 263	(35 726)	-	8 904
	2019	8 904	31 468	(30 169)	-	10 203

Обязательство, рассчитано исходя из количества дней неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2019 г., умноженных на средневзвешенный заработок каждого работника Общества и отчислений на социальные нужды, относящихся к данным обязательствам.

Условные обязательства.

Вознаграждения по итогам года.

Коллективным и трудовыми договорами, положениями о материальном стимулировании, действующими в Обществе, предусмотрена выплата работникам вознаграждения по итогам года, однако осуществление выплаты поставлена в зависимость от выполнения определенных финансовых показателей в Обществе и окончательный размер вознаграждения определяется решением Совета директоров Общества в апреле - мае года, следующего за отчетным. В связи с этим Общество не может надежно оценить предполагаемые выплаты и не начисляет оценочное обязательство.

Вознаграждения по итогам 2018 г. составили 13 570 тыс. руб. Сумму вознаграждений за 2019 г. оценить не представляется возможным, ввиду отсутствия утвержденного бизнес-плана и решения Совета директоров о выполнении годовых показателей эффективности деятельности Общества за отчетный год.

11. События после отчетной даты.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в 2020 году. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2020 год.

Заместитель генерального директора

ПАО ГК «ТНС энерго» -

Управляющий директор АО

«ТНС энерго Карелия»

(от лица Управляющей компании
ПАО ГК «ТНС энерго»

по доверенности от 18.03.2020 г.)

В.В. Кайялайнен

Главный бухгалтер



И.Ю. Савицкий

Дата подписания: 20.03.2020