



ПАО «ТНС ЭНЕРГО МАРИЙ ЭЛ»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2019 год

Содержание

1. Общие сведения.....	3
2. Учетная политика.....	6
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	12
3.1. Основные средства	12
3.2. Финансовые вложения	15
3.3. Запасы	16
3.4. Дебиторская задолженность	17
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	18
3.6. Прочие оборотные активы	20
3.7. Уставный капитал	20
3.8. Дивиденды	20
3.9. Кредиты и займы.....	21
3.10. Кредиторская задолженность.....	22
3.11. Оценочные и условные обязательства	23
4. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.....	23
5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.....	25
5.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	25
5.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	25
5.3. Прочие доходы и расходы	26
5.4. Расчеты по налогу на прибыль	28
5.5. Прибыль на акцию	29
6. Информация о связанных сторонах.....	30
7. Сегментная отчетность	37
8. Чрезвычайные ситуации	37
9. События после отчетной даты	37

1. Общие сведения

О компании

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Марий Эл» (до 29.06.2015 г. - Открытое акционерное общество «Мариэнергообит») - сокращенное название ОАО «Мариэнергообит»), ИНН 1215099739, (далее Общество) - крупнейшая энергосбытовая организация региона, гарантирующий поставщик электроэнергии в Республике Марий Эл. Общество создано в 2005 г. при реорганизации ОАО «Мариэнерго» путем выделения и является его правопреемником в части энергоснабжения населения. Общество контролирует более 50 % рынка сбыта электроэнергии в Республике Марий Эл, обслуживает 8 450 юридических, 333 296 физических лиц. Среди абонентов Общества крупные промышленные предприятия, организации среднего и малого бизнеса, учреждения бюджетной сферы, население города и республики. В состав Общества входят 5 представительств: Волжское, Центральное, Горномарийское, Сернурское, Городское.

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

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

Сводный прогнозный баланс производства и поставок электрической энергии ПАО «ТНС энерго Марий Эл» в рамках ЕЭС России на 2019 год утвержден в размере 1 820 238 500 кВтч. Объем продаж электроэнергии Обществом за 2019 год составил 1 838 431 052 кВтч, количество приобретенной электроэнергии – 1 840 159 122 кВтч, в том числе на оптовом рынке – 1 814 631 542 кВтч.

Регистрация:

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

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

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

Телефон: (8362) 46-51-80

Факс: (8362) 55-62-90

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

Среднесписочная численность персонала Общества за 2019 год составила 237 чел.

Деятельность:

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

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

К другим видам деятельности Общества относятся:

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

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Регистратором Общества является АО ВТБ Регистратор.

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

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

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

Лицензия ЦБ на осуществление деятельности по ведению реестра

№ 045-13970-000001 от 21.02.2008 г.

Сведения об аудиторе:

Решением очередного Общего собрания акционеров от 30.05.2019 г. (Протокол № 25 от 30.05.2019 г.) аудитором финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, утверждено Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ СВТ", является членом **саморегулируемой организации аудиторов "Российский Союз аудиторов"**.

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

Исполнительный орган:

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

Состав Совета директоров:

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

По состоянию на 31.12.2019 г. в Совет директоров Общества входят:

ФИО	Место работы	Должность
Афанасьев Сергей Борисович (Председатель Совета директоров)	ПАО ГК «ТНС энерго»	Генеральный директор
Щуров Борис Владимирович	ООО "ТНС Холдинг"	Директор по развитию
Ефимова Елена Николаевна	ПАО ГК «ТНС энерго»	Директор по корпоративному управлению
Доценко Олег Михайлович	ПАО ГК «ТНС энерго»	Исполнительный директор

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

Ревизор Общества:

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

По состоянию на 31.12.2019 г. в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

ФИО	Место работы	Должность
Шишкин Андрей Иванович (Председатель ревизионной комиссии)	ПАО ГК «ТНС энерго»	Начальник контрольно-ревизионного отдела ревизионной дирекции
Снежко Андрей Николаевич	ПАО ГК "ТНС энерго"	Заместитель директора по финансам
Трифоновна Виктория Витальевна	ПАО ГК "ТНС энерго"	Начальник финансово-аналитического отдела
Баженова Екатерина Александровна	ПАО ГК «ТНС энерго»	Начальник финансово-аналитического управления
Баскаев Руслан Заурович	ПАО ГК «ТНС энерго»	Бухгалтер-эксперт

2. Учетная политика

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

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

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

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Основные средства

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

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

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

Активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 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.

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

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

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

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

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

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

Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

Товарно-материальные запасы

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

Оценка выбывающих товарно-материальных запасов производится по средней себестоимости.

Товары для продажи

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

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся:

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

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

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

Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

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

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

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

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

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

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

Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

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

Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

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

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

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

Оценочные и условные обязательства

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

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

Признание доходов

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

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

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

Признание расходов

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

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

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

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

Отчет о движении денежных средств

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Изменения в учетной политике на 2019 год

Существенных изменений в учетной политике на 2019 год не было.

Планируемые изменения в учетной политике на 2020 год

Существенных изменений в учетной политике на 2020 год не ожидается.

Нормативно-правовые акты, не вступившие в законную силу

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

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Наличие, движение и изменение стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода			Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства – всего, исключая капитальные вложения	5200	за 2019г.	300 139	(55 534)		9 863	85 394	(5 662)	5 662	(40 660)	-
	5210	за 2018г.	198 536	(40 273)		7 685	103 359	(9 443)	9 443	(24 702)	-
в том числе:											
Здания и сооружения	5201	за 2019г.	103 137	(20 434)		388	-	(411)	411	(2 772)	-
	5211	за 2018г.	84 583	(18 147)		-	18 553	-	-	(2 286)	-
Машины и оборудование	5202	за 2019г.	187 220	(27 866)		7 650	85 394	(3 961)	3 961	(36 260)	-
	5212	за 2018г.	104 644	(15 751)		5 935	84 806	(8 166)	8 166	(20 280)	-
Транспортные средства	5203	за 2019г.	9 782	(7 234)		1 825	-	(1 290)	1 290	(1 628)	-
	5213	за 2018г.	9 232	(6 315)		1 750	-	(1 200)	1 200	(2 119)	-
Прочие	5205	за 2019г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5215	за 2018г.	77	(60)		-	-	(77)	77	(17)	-

В связи с отсутствием признаков устойчивого снижения/повышения стоимости объектов недвижимого имущества Общества по состоянию на 31.12.2019 года переоценка не производилась.

Авансы выданные на приобретение внеоборотных активов

Наименование показателя	Код	На 31.12.17 г.	На 31.12.18 г.	На 31.12.19 г.
Авансы выданные - всего	5240/5250	0	0	0

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Капитальные затраты за период	Выбыло (списано)	Принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости основных средств	
Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация) - всего	5240	за 2019г.	-	95 257	-	(95 257)	-
	5250	за 2018г.	18 669	92 377	-	(111 046)	-
В том числе:							
Здания и сооружения	5244	за 2019 г.	-	387	-	(387)	-
	5254	за 2018г.	18 553	-	-	(18 553)	-
Машины и оборудование	5245	за 2019 г.	-	93 044	-	(93 044)	-
	5255	за 2018г.	116	90 627	-	(90 743)	-
Транспортные средства	5203	за 2019г.	-	1 825	-	(1 825)	-
	5213	за 2018г.	-	1 750	-	(1 750)	-
Прочие	5245	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2018г.	-	-	-	-	-

В 2019 году Общество осуществило вложения в объект основного средства «Автоматизированная система коммерческого учета электроэнергии на объектах многоквартирных домов города Йошкар-Олы» в объеме 85 394 млн. руб. Работы по расширению системы будут продолжены в 2020-2022 гг.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	5280	1 883	1 968	2 297
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и не зарегистрированные в установленном порядке (остаточная стоимость)	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог (остаточная стоимость)	5286	-	-	-
Основные средства, стоимость которых не погашается (первоначальная стоимость основных средств, не подлежащих амортизации)	5287	614	227	227

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

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

Наименование арендуемого объекта	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1. Часть нежилого помещения, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей, 97	108	108	108
2. Нежилое помещение, п. Советский, ул. Советская, 25	-	-	-
3. Нежилое помещение, п. Сернур, ул. Комсомольская, 5	197.1	197.1	197,1
4. Нежилое помещение, п. Мари-Турек, ул. Пушкина, 4	40	40	40
5. Нежилое помещение, п. Параньга, ул. Колхозная, 13	45.8	45.8	45,8
6. Нежилое помещение, г. Козьмодемьянск, ул. Учебная, 4а	257.2	257.2	257,2
7. Нежилое помещение, г. Звенигово, ул. Пушкина, 53	107.6	107.6	107,6
8. Нежилое помещение, г. Йошкар-Ола, слобода Архангельская, 5	304.1	304.1	304,1
9. Нежилое помещение, г. Йошкар-Ола, ул. Суворова, 19 б, гараж 6	21.2	21.2	21,2
10. Нежилое помещение, г. Йошкар-Ола, ул. Фестивальная, 68	50	50	50,0
11. Нежилое помещение, г. Йошкар-Ола, ул. Фестивальная, 68	-	-	117,7
12. Земельный участок, п. Сернур, ул. Шабалина, 49	-	-	56
13. Земельный участок, г. Йошкар-Ола, ул. Й. Кырли, 21	-	828	828

3.2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение	Движение	Резерв под обесценение			Изменение стоимости	Первоначальная стоимость	Накопленный резерв под обесценение
						Поступило	Выбыло (погашено, списано)	Начислено (увеличено)	Восстановлено	Использовано	
Краткосрочные - всего	1240	за 2018 г.	-	-	-	120 000	-	-	-	-	-
	1240	за 2019 г.	118 876	-	-	420 211	-	-	-	-	-
в том числе: Ценные бумаги	1241	за 2018 г.	-	-	-	120 000	-	-	-	-	-
	1241	за 2019 г.	-	-	-	420 211	-	-	-	-	-
Займы выданные	1242	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1242	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	1243	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1243	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО		за 2018 г.	-	-	-	120 000	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	420 211	-	-	-	-	-

В отчетности финансовые вложения отражаются за вычетом созданного резерва под обесценение. Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.18 г. и на 31.12.19 г. не создавался. Финансовые вложения в залоге отсутствуют.

3.3. Запасы

Запасы по видам и резервы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
Запасы – всего	1210	1 224	518	1 122	518	1 036	518
<i>в том числе</i>							
Сырье и материалы	1211	97	-	47	-	4	-
Товары для перепродажи	1212	968	518	968	518	968	518
Товары отгруженные	1213	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство и издержки обращения	1214	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция	1215	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	1216	159		107		64	-

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

Запасы в залоге отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 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	Номинальная стоимость (по условиям договора)	Резерв по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	1230	2 095 166	(1 017 725)	1 774 670	(822 525)	1 941 845	(752 425)		
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	1231	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	1232	2 095 166	(1 017 725)	1 774 670	(822 525)	1 941 845	(752 425)		
в том числе:									
Задолженность покупателей и заказчиков	1240	1 492 638	(908 562)	1 380 982	(798 051)	1 488 282	(645 484)		
Авансы выданные	1241	330 658	-	73 837	-	40 915	-		
Займы сотрудникам выданные	1242	-	-	-	-	-	-		
Проценты к получению	1243	-	-	-	-	-	-		
Дивиденды к получению	1244	-	-	-	-	-	-		
Переплата по налогам, сборам, страховым платежам	1245	502	-	58 948	-	18 902	-		
НДС с авансов полученных	1246	4 535		6 863		8 661			
Прочая дебиторская задолженность	1247	266 833	(109 163)	254 039	(24 474)	385 085	(106 941)		
ИТОГО		2 095 166	(1 017 725)	1 774 670	822 525	1 941 845	(752 425)		

Движение средств в резерве по сомнительным долгам

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2017 г.	2018 г.			Остаток на 31.12.2018 г.	2019 г.			Остаток на 31.12.2019 г.
		Создание	Восстановление	Использование		Создание	Восстановление	Использование	
Резерв по сомнительным долгам	752 425	281 679	(206 094)	(5 485)	822 525	413 298	(202 446)	(15 652)	1 017 725

Списание дебиторской задолженности в 2019 году составило 17 918 тыс. руб., в том числе за счет резервов по сомнительным долгам – 15 652 тыс. руб. Списание дебиторской задолженности в 2018 году составило 5 826 тыс. руб., в том числе за счет резервов по сомнительным долгам – 5 485 тыс. руб.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Денежные средства – всего	1250	61 614	87 897	98 738
<i>в том числе:</i>				
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (включая депозиты)	1251	59 585	86103	55 766
Денежные средства в кассе и в пути	1252	2 029	1794	2 958
Векселя	1253	-	-	40 014

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

Наименование показателя	Код	2019 год	2018 год
Прочие поступления – всего	4119	335 944	59 615
<i>в том числе:</i>			
НДС, полученный в составе платежей от покупателей, за вычетом НДС, уплаченного продавцам, и НДС, уплаченного в бюджет	4119-1	10 221	8386
Штрафные санкции по хозяйственным договорам полученные, проценты за пользование чужими денежными средствами	4119-2	30 053	33 621
Проценты полученные	4119-3	5 017	9 207
Поступление по договору Цессии	4119-4		
Прочие	4119-5	290 653	8 401
Прочие платежи – всего	4129	(303 168)	(61 822)
<i>в том числе:</i>			
Госпошлина, судебные издержки	4129-1	(11 541)	(4 877)
Выплаты членам Совета директоров	4129-2	(12 180)	(10 165)
Благотворительность	4129-3	(6 088)	(17 805)
Штрафные санкции по хозяйственным договорам уплаченные, проценты за пользование чужими денежными средствами	4129-4	(28 798)	(23 403)
Платежи в бюджет по налогам, сборам и взносам (кроме налога на прибыль)	4129-5	(1 386)	
Возмещение убытков	4129-7	-	(826)

НДС, полученный в составе платежей от покупателей, за вычетом НДС, уплаченного продавцам, и НДС, уплаченного в бюджет	4129-8	-	-
Прочие	4129-9	(243 175)	(4 746)

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

Наименование показателя	Код	2019 год	2018 год
Поступления от текущей деятельности – всего	-	2 321	2 015
<i>в том числе:</i>			
Поступление от реализации э/э	-	-	-
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	2 321	2 015
Прочие поступления (поступления по договорам цессии не связанные с оплатой за э/э)	-	-	-
Платежи по текущей деятельности – всего		(140 540)	(245 510)
<i>в том числе:</i>			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	(140 540)	(245 510)
Поступления от инвестиционной деятельности – всего	-		
Платежи по инвестиционной деятельности – всего	-		-
Поступления от финансовой деятельности – всего	-		-
Платежи по финансовой деятельности – всего	-		-

Ограничения на использование средств Общества отсутствуют

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Доллар США, в рублях за один доллар	61,9057	69,4706	57,6002
Евро, в рублях за один евро	69,3406	79,4605	68,8668

3.6. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Прочие оборотные активы - всего	1260	-	-	148
<i>в том числе</i>				
Недостачи и потери от порчи ценностей	1261	-	-	-
Расходы будущих периодов	1262	-	-	148
Прочие	1263	-	-	-

3.7. Уставный капитал

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

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

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

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

В 2019 году в связи с принятием Общим собранием акционеров Общества решения об одобрении крупной сделки, на основании ст. 75 ФЗ «Об акционерных обществах» Общество осуществило выкуп собственных акций по требованию акционеров на общую сумму 43,188 тыс. руб. (5 081 шт. обыкновенных акций) с целью последующей продажи. В настоящее время акции находятся на лицевом счете эмитента.

3.8. Дивиденды

В 2019 году в соответствии с решением Общего собрания акционеров было объявлено о выплате дивидендов по результатам 2018 финансового года в размере:

- по обыкновенным акциям Общества в размере 0,75471698 рублей на одну обыкновенную акцию.

- по привилегированным акциям Общества в размере 0,75471698 рублей на одну привилегированную акцию

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

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

3.9. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Сроки погашения	Процентные ставки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Долгосрочные кредиты и займы – всего	1410	25 млн. руб. - 28.08.20; 25 млн. руб. - 30.11.20; 25 млн. руб. - 26.02.21; 25 млн. руб. - 31.05.21; 200 млн. руб. - 30.06.21.	11,7%	300 000	-	-
Краткосрочные кредиты и займы – всего	1510	-	-	601 492	451 486	601 075
в том числе:		0,633 млн. руб – 15.01.20; 0,859 млн. руб. – с 21.01.20 по 31.01.20 100 млн. руб. – 22.01.20; 50 млн. руб. – 03.02.20; 100 млн. руб. – 20.02.20; 150 млн. руб. – 24.02.20; 30 млн. руб. – 28.02.20; 120 млн. руб. – 20.03.20; 25 млн. руб. – 28.02.20; 25 млн. руб. – 29.05.20.	10,9-12,5%	601 492	451 486	601 075
Банковские кредиты, включая кредитные линии	1511					
ИТОГО		-	-	901 492	451 486	601 075

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

По состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года Обществу было доступно дополнительное финансирование текущей деятельности в виде неиспользованных лимитов по открытым кредитным линиям в сумме 640 000 тыс. руб., 400 000 тыс. руб., 500 000 тыс. руб. соответственно.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием кредитов и займов в 2019 году составили – 91 331 тыс. руб., 2018 году составили – 63 515 тыс. руб., 2017 году составили – 51 634 тыс. руб. Затраты включены в состав прочих расходов Общества.

3.10. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства отсутствуют

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	1520	751 612	672 719	539 411
<i>в том числе:</i>				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	658 640	616 771	460 091
Авансы полученные	1522	27 975	45 244	61 089
Задолженность перед персоналом по заработной плате	1523	4 829	5 214	5 155
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	2 590	3 120	3 307
Задолженность по налогам и сборам	1525	57 015	1 660	7 890
НДС с авансов выданных	1527	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	1528	563	710	1 879
Прочие краткосрочные обязательства – всего	1550	6	2	1
<i>в том числе:</i>				
Дивиденды к уплате	1551	6	2	1
ИТОГО		751 618	672 720	539 412

3.11. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства (признанные в балансе)

Наименование показателя	Ожидаемый срок погашения	Остаток на 31.12.2018 г.	Признано (доначислено)	Использовано за счет признания кредиторской задолженности	Восстановлено при изменении в оценках	Остаток на 31.12.2019 г.
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	-	40 714	109 673	(64 396)	(8 141)	77 850
Неурегулированные разногласия и претензии ОАО «МРСК Центра и Приволжья» за услуги по передаче	2020 г.	5 812	45 241	(21 773)	(323)	28 957
Неиспользованные отпуска и другие причитающиеся выплаты	2020 г.	9 765	17 716	(16 514)	(113)	10 853
Аудиторские услуги	2020 г.	3 967	4 066	(3 967)	0	4 066
Прочие	2020 г.	21 170	42 650	(22 142)	(7 705)	33 974

4. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения платежей (по стоимости, установленной договором):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Обеспечения выданные	5810	2 570 053	3 052 735
<i>в том числе:</i>		2 563 043	3 052 735
Поручительства за третьих лиц			
<i>Из них:</i>	5815	-	3 052 735
Поручительство по кредитному договору ПАО ГК «ТНС энерго»			
Поручительство за компании Группы по кредитному соглашению между компаниями Группы и Банком ВТБ (ПАО)		2 563 043	-
Залог пакета акций ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» по кредитному соглашению между компаниями Группы и Банком ВТБ (ПАО)		5 600	-
Залог пакета акций ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» по кредитному соглашению между компаниями Группы и Банком ВТБ (ПАО)		1 410	-

Обеспечения полученные		5820	-	-
в том числе:				
Поручительства за третьих лиц		5825	-	-
Банковские гарантии		5826	-	-

Обществом, солидарно с другими компаниями Группы ПАО ГК «ТНС энерго» в обеспечение обязательств компаний Группы перед Банком ВТБ (ПАО) по кредитному соглашению от 25.06.2019 г. выдано поручительство на общую сумму 3 447 391 тыс. руб. Остаток задолженности ПАО «ТНС энерго Марий Эл» по указанному договору поручительства на 31.12.2019 г. составляет 2 563 043 тыс. руб.

Обществом также переданы в залог пакеты обыкновенных акций ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» и ПАО «ТНС энерго Кубань» по кредитному соглашению от 25.06.2019 г. с Банком ВТБ (ПАО). Стоимость пакетов акций составляет 7 010 тыс. руб. на 31.12.2019 г.

Обществом, солидарно с другими компаниями группы ПАО ГК «ТНС энерго» в обеспечение обязательств ПАО ГК «ТНС энерго» перед RCB Bank LTD по кредитному договору было выдано поручительство на общую сумму 5 000 000 тыс. руб. Остаток задолженности по указанному договору поручительства на 31.12.2019 г. - 0 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 3 052 735 тыс. руб.

05.06.2017 г. Общество выдало Независимую гарантию АО ВТБ Капитал/ ООО ВТБ Капитал Брокер ("Бенефициар") в обеспечение обязательств ПАО ГК "ТНС энерго" ("Принципал") по осуществлению любых выплат по Генеральному соглашению о срочных сделках на финансовых рынках. Срок исполнения обеспеченного обязательства: 31.12.2026.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Выручка – всего	8 173 581	7 781 579
<i>В том числе</i>		
Продажа электроэнергии и мощности	8 173 581	7 781 579
Прочие	-	-

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Себестоимость проданной электрической энергии и мощности – всего	3 997 548	3 714 654
<i>в том числе</i>		
Покупная электроэнергия и мощность для продажи	3 997 548	3 714 654
Себестоимость прочего вида деятельности	-	-
Коммерческие расходы – всего	3 836 405	3 902 564
<i>в том числе</i>		
Услуги по передаче электроэнергии	3 337 925	3 330 836
Услуги сторонних организаций по закупке электроэнергии на оптовом и розничном рынках электроэнергии	94 233	218 566
Другие коммерческие расходы, включая заработную плату и амортизацию основных средств	344 237	353 200

Вся стоимость приобретенной электроэнергии отражается в составе себестоимости товаров.

Расходы по элементам затрат

	Наименование показателя	код	2019 год	2018 год
1	Материальные затраты	5610	4 007 734	3 727 246
2	Расходы на оплату труда	5620	130 998	121 548
3	Отчисления на социальные нужды	5630	35 085	33 774
4	Амортизация	5640	40 355	24 682
5	Прочие затраты	5650	3 905 885	3 709 968
6	Итого произведенных затрат	5660	8 120 057	7 617 218

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

В состав прочих затрат включены расходы по передаче электроэнергии.

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Прочие доходы - всего, <i>в том числе</i>	517 139	177 755
Доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов	875	-
Пени по хозяйственной деятельности (свернуто)	105 935	137 043
Доходы от сдачи имущества в аренду	2 426	2 262
Оценочные обязательства, относимые на прочие доходы	4 576	35 790
Резервы по сомнительным долгам	202 446	-
Другая прибыль прошлых лет	192 136	2 660
Прочие доходы	8 745	2 660

Прочие расходы

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Прочие расходы - всего, в том числе	556 693	131 474
Резервы по сомнительным долгам	413 298	75 585
Оценочные обязательства, относимые на прочие расходы (свернуто)	-	-
Амортизация	21	21
Судебные издержки и госпошлина (свернуто)	-	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (свернуто)	3 286	2 214
Благотворительность	11 338	17 867
Списание дебиторской и кредиторской задолженности (свернуто)	1 858	220
Услуги банков	2 041	745
Переоценка финансовых вложений	5 107	1 124
Оценочные обязательства, относимые на прочие расходы	47 939	8 476
Прочие расходы	71 805	2 174

Следующие виды прочих доходов и расходов в отчетности отражены сальдировано: доходы и расходы от реализации прошлых, доходы и расходы по пени, штрафам, неустойкам по хозяйственной деятельности полученным и присужденным по решениям суда и двухсторонним договорам, оплата и возврат судебных издержек и госпошлин и пр.

Убытки от операций по продаже (переуступке) дебиторской задолженности с последующим зачетом встречных однородных требований в 2019 году составили 128 тыс. руб. Убытки от операций по продаже (переуступке) дебиторской задолженности с последующим зачетом встречных однородных требований в 2018 году отсутствуют. Доходы (расходы) от указанных операций в соответствии с Учетной политикой Общества отражаются сальдировано. Общая сумма переуступленной дебиторской задолженности в 2019 году составляет 537 033 тыс. руб., в 2018 году составляет 446 437 тыс. руб.

5.4. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	Код	2019 год		2018 год	
		Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 16%	Прибыль/(убыток)	Налог на прибыль 17%
Учетная прибыль/(убыток) / Условный расход(доход) по налогу на прибыль (+ прибыль, - убыток)	2300	213 759	34 201	156 334	26 577
Постоянные разницы / Постоянное налоговое обязательство(актив), (+ обязательство, - актив), в том числе:		(50 369)	(8 059)	35 099	5 967
по прошлым периодам		-	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (+ прирост, - уменьшение)		(19 896)	(3 184)	(4 506)	(766)
Вычитаемые временные разницы / Прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (- прирост, + уменьшение)		280 006	44 801	68 541	11 652
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль	2410	423 500	67 760	255 468	43 430
<i>в том числе</i>		-	-	-	-
Налог на прибыль по перерасчетам за прошлые периоды		-	-	-	-
Прочее всего, в том числе	2460	-	54 223	-	4 705
Налоги по перерасчетам за прошлые периоды	2 461	-	-	-	-
Аналогичные платежи (пени и штрафы по налогам и сборам, доначисленные по актам налоговых проверок)	2 462	-	54 223	-	7

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

Приказом Министерства экономического развития и торговли Республики Марий Эл от 03.10.2016 г. № 268 утверждена инвестиционная программа ПАО «ГНС энерго Марий Эл», связанная с созданием системы автоматизированной системы коммерческого учета электроэнергии в г. Йошкар-Оле на 2017-2019 г.г.». Объем капитальных вложений в 2017-2019 г.г. составил более 250 млн. руб. В соответствии с инвестиционной программой будет осуществлен поэтапный ввод капитальных вложений в состав основных средств Общества.

За 2017 г. ввод АСКУЭ осуществлен на 84 056 тыс. руб., за 2018 г. - 84 806 тыс. руб., за 2019 г. - 85 394 тыс. руб. В 2018 г применялась ставка налога на прибыль 17%, с 2019 г. - ставка 16%.

В соответствии с изменениями в ПБУ 18/02 Общество пересчитало эффект от изменения временных разниц по произведенной в 2013 г. переоценке основных средств. Увеличение отложенного налогового обязательства и отложенного налогового актива в связи с изменением налогооблагаемой временной разницы в результате переоценки основных средств составило на 31.12.2019 г. 5 425 тыс. руб. с отнесением на счет 83 «Добавочный капитал».

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

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Временные вычитаемые (налогооблагаемые) разницы - всего, <i>в том числе</i>	280 009	68 541
основных средств	(99)	123
расходов будущих периодов	(6 603)	(2 733)
резервов по сомнительным долгам	227 118	103 181
убытки прошлых лет	-	-
резервы оценочных обязательств	38 858	(32 030)
финансовые вложения	20 735	-
Постоянные разницы всего, <i>в том числе</i>	50 369	35 099
выплаты социального характера работникам	1 533	1 953
резервы сомнительных долгов (пересчет за прошлые годы)	-	-
расходы на амортизацию основных средств	21	21
выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	14 533	13 631
резервы оценочных обязательств	1 328	253
расходы на благотворительность	11 338	17 867
переоценка финансовых вложений	5 107	-
другая прибыль прошлых лет	(128 844)	-
пени и штрафы по налогам и сборам, начисленные по актам налоговых проверок	47 566	-
прочие	(2 951)	1 374

5.5. 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	2019 год	2018 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	133 393	119 086
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, причитающихся к начислению их владельцам за отчетный период, тыс. руб.	(4 290)	(3 830)
Чистая прибыль за минусом причитающихся дивидендов, тыс. руб.	129 103	115 256
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	121 846 086	121 714 734
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	1,059561	0,946936

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

6. Информация о связанных сторонах

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

По состоянию на 31.12.2019 г. акционерами, владеющими более 25% в уставном капитале ПАО ГК «ТНС энерго», являются компании «Санфлейк Лимитед», Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринговая компания «Технопромэкспорт». Косвенная доля владения Обществом составляет 28,26% и 25,00% соответственно. Конечными бенефициарами ПАО ГК «ТНС энерго» являются Аржанов Дмитрий Александрович, Гинер Евгений Леннорович.

По состоянию на 31.12.2019 г. Общество имеет следующие связанные стороны:

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

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала в организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
3	Физические лица, которые прямо или косвенно оказывают значительное влияние на Общество (члены Совета директоров управляющей компании, мажоритарного акционера)	Гинер Евгений Леннорович	-	с 04.04.2018 по н/в
		Аржанов Дмитрий Александрович	-	с 21.11.2014 по н/в
		Афанасьев Сергей Борисович	-	с 04.04.2018 по н/в
		Мионов Игорь Владимирович	-	с 18.06.2015 по н/в
		Афанасьева София Анатольевна	-	с 04.04.2018 по н/в
		Щуров Борис Владимирович	-	с 21.11.2014 по н/в
		Невмержицкая Наталья Викторовна	-	с 27.06.2017 по н/в
4	Юридические лица, на которые прямо или косвенно (через дочерние компании) Общество оказывает значительное влияние (путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (например, зависимые компании и их дочерние предприятия).	Федоров Тимофей Валериевич	-	с 12.10.2018 по н/в
		Готлиб Дмитрий Игоревич	-	с 27.06.2017 по н/в
5	Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества. К основному управленческому персоналу относятся члены Совета директоров, а также высшие менеджеры Общества.	-	-	-
		Афанасьев Сергей Борисович	-	с 08.06.2018 по н/в
		Доценко Олег Михайлович	-	с 30.05.2019 по н/в
		Афанасьева София Анатольевна	-	с 07.06.2010 по н/в
		Ефимова Елена Николаевна	-	с 07.06.2010 по н/в
		Щуров Борис Владимирович	-	с 07.06.2010 по н/в
		Евсеевкова Елена Владимировна	-	с 20.06.2016 по н/в
		Вахитова Екатерина Динаровна	-	с 29.05.2013 по н/в
		Лаук Ирина Анатольевна	-	с 19.08.2019 по н/в
		Краева Татьяна Павловна	-	с 20.07.2017 по н/в
6	Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны любого лица, упоминаемого выше в пунктах 1-5, в том числе путем:	Ильина Наталья Борисовна	-	с 23.12.2013 по н/в
		Шакирова Альбина Ильясовна	-	с 01.10.2018 по н/в
6.1	Владения более 50% акций (долей) организации;	ПАО «ТНС энерго НН»	81,63 %	с 07.06.2010 по н/в
		АО «ТНС энерго Карелия»	100 %	с 12.01.2012 по н/в

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала в организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
6.2	Наличия возможности иметь большинство голосов на заседаниях совета директоров или равнозначного органа управления;	ПАО «ТНС энерго Воронеж»	86,41 %	с 07.06.2010 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Ярославль»	52,55 %	с 07.06.2010 по н/в
		АО «ТНС энерго Тула»	84,1 %	с 24.05.2011 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	50,84 %	с 02.08.2012 по н/в
		ООО «ТНС энерго Пенза»	100 %	с 19.03.2014 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Кубань»	58,76 %	с 02.08.2012 по н/в
		ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	100 %	с 07.07.2014 по н/в
		ПАО «ТНС энерго НН»	81,63 %	с 07.06.2010 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Ярославль»	52,55 %	с 07.06.2010 по н/в
		АО «ТНС энерго Тула»	84,1 %	с 24.05.2011 по н/в
6.3	Владения более 20% и не более 50% акций (долей) организации	АО «ТНС энерго Карелия»	100 %	с 12.01.2012 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Воронеж»	86,41 %	с 07.06.2010 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	50,84 %	с 02.08.2012 по н/в
		ООО «ТНС энерго Пенза»	100 %	с 19.03.2014 по н/в
		ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	100 %	с 07.07.2014 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Кубань»	58,76 %	с 02.08.2012 по н/в
		ООО «Нижегородская коммунальная компания»	-	с 29.05.2013 по н/в
		ООО «ТНС энергосервис»	-	с 10.01.2018 по н/в
		ПАО «ТНС энерго НН»	81,63 %	с 07.06.2010 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Ярославль»	52,55 %	с 07.06.2010 по н/в
6.4	Представительства в совете директоров или равнозначном органе управления;	АО «ТНС энерго Тула»	84,1 %	с 24.05.2011 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Воронеж»	86,41 %	с 07.06.2010 по н/в
		АО «ТНС энерго Карелия»	100 %	с 12.01.2012 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	50,84 %	с 02.08.2012 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Кубань»	58,76 %	с 02.08.2012 по н/в
6.5	Иного способа контроля или оказания значительного влияния.	ПАО «ТНС энерго НН»	81,63 %	с 07.06.2010 по н/в
		АО «ТНС энерго Карелия»	100 %	с 12.01.2012 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Воронеж»	86,41 %	с 07.06.2010 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Ярославль»	52,55 %	с 07.06.2010 по н/в
		АО «ТНС энерго Тула»	84,1 %	с 24.05.2011 по н/в

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала в организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
		ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	50,84 %	с 02.08.2012 по н/в
		ООО «ТНС энерго Пенза»	100 %	с 19.03.2014 по н/в
		ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	100 %	с 07.07.2014 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Кубань»	58,76 %	с 02.08.2012 по н/в

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

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала в организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
1	Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) контролируют Общество (например, материнская компания и ее контролирующие собственники, либо физическое лицо, владеющее контрольным пакетом акций (долей) Общества).	1	3	4
		ПАО ГК «ТНС энерго»	79,26 %	с 04.10.2010 по н/в
2	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через дочерние компании) находятся под контролем Общества	-	-	-
3	Физические лица, которые прямо или косвенно оказывают значительное влияние на Общество (члены Совета директоров управляющей компании, мажоритарного акционера)	Гинер Евгений Леннорович	-	с 04.04.2018 по н/в
		Аржанов Дмитрий Александрович	-	с 21.11.2014 по н/в
		Афанасьев Сергей Борисович	-	с 04.04.2018 по н/в
		Миронов Игорь Владимирович	-	с 18.06.2015 по н/в
		Афанасьева София Анатольевна	-	с 04.04.2018 по н/в
		Щуров Борис Владимирович	-	с 21.11.2014 по н/в

№ группы	Характер взаимоотношений	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц (должность указывается только для основного управленческого персонала)	Доля в капитале Общества/ доля капитала в организации /доля материнской компании в капитале общества группы	Период аффилированности
		Невмержицкая Наталья Викторовна	-	с 27.06.2017 по н/в
		Федоров Тимофей Валериевич	-	с 12.10.2018 по н/в
		Готлиб Дмитрий Игоревич	-	с 27.06.2017 по н/в
4	Юридические лица, на которые прямо или косвенно (через дочерние компании) Общество оказывает значительное влияние (путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (например, зависимые компании и их дочерние предприятия).	-	-	-
5	Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества. К основному управленческому персоналу относятся члены Совета директоров, а также высшие менеджеры Общества.	Авров Роман Владимирович	-	с 08.06.2018 по н/в
		Афанасьев Сергей Борисович	-	с 08.06.2018 по н/в
		Афанасьева София Анатольевна	-	с 07.06.2010 по н/в
		Ефимова Елена Николаевна	-	с 07.06.2010 по н/в
		Шуров Борис Владимирович	-	с 07.06.2010 по н/в
		Евсеев Елена Владимировна	-	с 20.06.2016 по н/в
		Вахитова Екатерина Динаровна	-	с 29.05.2013 по н/в
		Шалиткин Андрей Валериевич	-	с 07.03.2013 по н/в
6	Организации, которые находятся под контролем или значительным влиянием со стороны любого лица, упомянутого выше в пунктах 1-5, в том числе путем:	Краева Татьяна Павловна	-	с 20.07.2017 по н/в
		Ильина Наталья Борисовна	-	с 23.12.2013 по н/в
		Шакирова Альбина Ильясовна	-	с 01.10.2018 по н/в
6.1	Владения более 50% акций (долей) организации:	ПАО «ТНС энерго НН»	93,8 %	с 07.06.2010 по н/в
		АО «ТНС энерго Карелия»	100 %	с 12.01.2012 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Воронеж»	86,41 %	с 07.06.2010 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Ярославль»	85,73 %	с 07.06.2010 по н/в
		АО «ТНС энерго Тула»	84,1 %	с 24.05.2011 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону»	91,5 %	с 02.08.2012 по н/в
		ООО «ТНС энерго Пенза»	100 %	с 19.03.2014 по н/в
		ПАО «ТНС энерго Кубань»	84,04 %	с 02.08.2012 по н/в
		ООО «ТНС энерго Великий Новгород»	100 %	с 07.07.2014 по н/в
		ПАО «ТНС энерго НН»	93,8 %	с 07.06.2010 по н/в
6.2	Наличия возможности иметь большинство голосов на			

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

Доходы от продаж продукции, услуг связанным сторонам

В 2018 и 2019 годах Общество не осуществляло продажу электрической энергии (мощности) связанным сторонам. Доходы от сдачи имущества в аренду ПАО ГК «ТНС энерго» в 2019 г. составили 2 236 тыс. руб., в 2018 г. - 2 069 тыс. руб.

Расходы на закупки у связанных сторон

Сумма расходов по договору управления с ПАО ГК «ТНС энерго» в 2019 г. составила 94 233 тыс. руб., в 2018 г. составила 217 787 тыс. руб., Сумма прочих полученных услуг в 2019 году составила 160 тыс. руб.

Сумма полученных услуг от ООО «ТНС энерго Кубань» в 2019 году составила 1 152 тыс. руб.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2019 года задолженность перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Группа компаний ПАО ГК «ТНС энерго», в том числе	487 269	38	228 539		310 573	234
ПАО ГК «ТНС энерго»	487 269	38	228 539		310 573	234
ИТОГО	487 269	38	228 539		310 573	234

Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение управленческому персоналу определяется Трудовыми договорами и Положением об оплате труда и материальном стимулировании. Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (с учетом расходов на страхование и страховые взносы), за 2019 год составили – 52 884 тыс. руб., в 2018 году – 40 297 тыс. руб. Все вознаграждения являются краткосрочными и включают в себя выплаты основному управленческому персоналу (в том числе Совету директоров Общества).

7. Сегментная отчетность

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

8. Чрезвычайные ситуации

Чрезвычайные события отсутствуют.

9. События после отчетной даты

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

Заместитель Генерального директора ПАО ГК "ТНС энерго" –
исполнительный директор ПАО «ТНС энерго Марий Эл»
(на основании Договора о передаче полномочий
единоличного исполнительного органа № 13/08 от 01.08.2012 г.
и Доверенности № 77/535-н/77-2019-13-1742 от 25.11.2019 г.)

Главный бухгалтер

18.03.2020 г.

Максим Евгеньевич Белоусов

Альбина Ильясовна Шакирова

