



350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.
Гимназическая, дом 55/1
Тел./Факс: +7 (861) 262-39-00; +7 (861) 299-07-20
www.kuban.tns-e.ru

ПАО «ТНС энерго Кубань»

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С МСФО 34
ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА,
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)**

ПАО «ТНС энерго Кубань»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	3
Консолидированный промежуточный сокращённый отчет о финансовом положении	5
Консолидированный промежуточный сокращённый отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	6
Консолидированный промежуточный сокращённый отчет об изменениях в собственном капитале	7
Консолидированный промежуточный сокращённый отчет о движении денежных средств	8
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	9



Акционерное общество «КПМГ»
Пресненская наб., 10
Москва, Россия 123112
Телефон +7 (495) 937 4477
Факс +7 (495) 937 4400/99
Internet www.kpmg.ru

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Акционерам и Совету директоров ПАО «ТНС энерго Кубань»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении ПАО «ТНС энерго Кубань» (далее «Компания») и его дочернего общества (далее «Группа») по состоянию на 30 июня 2019 года, соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в собственном капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (далее «консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка заключается в направлении запросов, главным образом сотрудникам, отвечающим за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Проверяемое лицо ПАО «ТНС энерго Кубань».
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
за № 1052309019794.
Краснодар, Россия.

Аудиторская организация АО «КПМГ», компания,
зарегистрированная в соответствии с законодательством
Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ
входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative
(«KPMG International») зарегистрированную по
законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной
регистрационный номер записи в реестре аудиторов и
аудиторских организаций 11603053203.



ПАО «ТНС энерго Кубань»

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Страница 2

Основание для выражения вывода с оговоркой

Как указано в примечании 18, Компании были предъявлены претензии налоговым органом в связи с неправомерным включением в состав расходов для целей налогообложения части стоимости услуг, оказанных материнской компанией ПАО ГК «ТНС энерго» в 2015 - 2016 годах. Услуги, аналогичные тем, в отношении которых были предъявлены претензии, также были оказаны Компании в 2017, 2018 годах и в течение шести месяцев 2019 года. В соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности 12 «Налоги на прибыль» и 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Группа должна провести надлежащую оценку наличия обязательства по налогу на прибыль, прочим налогам, пеням и штрафам на отчетную дату в связи с предъявленными претензиями, а также провести соответствующую оценку величины такого обязательства. Руководство Группы провело оценку обязательств по состоянию на 30 июня 2018 года, 31 декабря 2018 года и 30 июня 2019 года и считает, что налоговые обязательства отражены в полной сумме в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Однако, оценка налоговых органов и судов на указанные даты может существенно отличаться от оценки Группы, что не было учтено в оценке руководства. Влияние данного отступления от требований Международных стандартов финансовой отчетности на данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность не было определено.

Вывод с оговоркой

По результатам проведенной обзорной проверки, за исключением влияния обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для выражения вывода с оговоркой», мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2019 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Меркель А. В.

АО «КПМГ»

Москва, Россия

29 августа 2019 года



ПАО «ТНС энерго Кубань»
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2019 года

	Прим.	30 июня 2019	31 декабря 2018
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства		1 046 144	918 172
Инвестиционное имущество		19 707	19 936
Нематериальные активы		30 480	27 641
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		-	158 615
Займы выданные	5	-	188 846
Долгосрочная дебиторская задолженность и прочие внеоборотные активы	6	1 573 807	547 642
Прочие внеоборотные активы		54 170	54 159
		2 724 308	1 915 011
Оборотные активы			
Запасы		6 083	9 556
Займы выданные	5	1 072 733	802 371
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		53 981	65
Дебиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль		56 334	74 928
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6	8 104 027	6 978 082
Денежные средства и их эквиваленты	7	347 136	307 881
		9 640 294	8 172 883
ИТОГО АКТИВЫ		12 364 602	10 087 894
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал			
Уставный капитал	8	10 007	10 007
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(121 781)	-
Накопленные убытки		(42 253)	(55 831)
Итого собственный капитал		(154 027)	(45 824)
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы		155 000	-
Отложенные налоговые обязательства		66 421	6 349
		221 421	6 349
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	10	3 950 000	3 250 000
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11	8 221 275	6 526 849
Резервы		-	407
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		443	28 071
Кредиторская задолженность по налогам, кроме налога на прибыль		125 490	322 042
Итого обязательства		12 297 208	10 127 369
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		12 518 629	10 133 718
		12 364 602	10 087 894

Костанов И.А.
Заместитель генерального директора
ПАО ГК «ТНС энерго»
управляющий директор ПАО «ТНС энерго Кубань»
29 августа 2019 года

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 20, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «ТНС энерго Кубань»

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за 6 месяцев 2019 года

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Продажа электроэнергии (мощности) розничным потребителям и прочая выручка		24 402 035	22 133 969
Компенсация потерь электроэнергии сетевыми компаниями		4 567 401	3 918 074
Операционные расходы	12	(28 610 054)	(26 124 250)
Убыток от обесценения в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности		(197 962)	(151 275)
Прочие доходы	13	403 298	201 283
Прочие расходы	14	(289 020)	(405 694)
Операционная прибыль/(убыток)		275 698	(427 893)
Финансовые доходы	15	165 739	124 320
Финансовые расходы	16	(266 471)	(164 504)
Чистые финансовые расходы		(100 732)	(40 184)
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия (за вычетом налога на прибыль)		(1 369)	18 350
Прибыль/(убыток) до налогообложения		173 597	(449 727)
(Расход)/доход по налогу на прибыль		(73 261)	89 857
Прибыль/(убыток) за период		100 336	(359 870)
Общий совокупный доход за период		100 336	(359 870)
Прибыль/(убыток) на акцию			
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию (в российских рублях)	9	5,77	(20,42)


 Костанов И.А.
 Заместитель генерального директора
 ПАО ГК «ТНС энерго»
 управляющий директор ПАО «ТНС энерго Кубань»
 29 августа 2019 года

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 20, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «ТНС энерго Кубань»
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале за 6 месяцев 2019 года

	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	(Накопленные убытки) / Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2018 года	10 007	(46 634)	412 724	376 095
Общий совокупный убыток за период	-	-	-	-
Убыток за период	-	-	(359 870)	(359 870)
Операции с собственниками	-	-	(359 870)	(359 870)
Дивиденды выплаченные	-	46 634	(244 145)	(197 511)
Продажа собственных выкупленных акций	-	-	(244 145)	(244 145)
Остаток на 30 июня 2018 года	10 007	46 634	-	46 634
Остаток на 1 января 2019 года	10 007	-	(191 291)	(181 284)
Общий совокупный доход за период	-	-	-	-
Прибыль за период	-	-	100 336	100 336
Операции с собственниками	-	-	100 336	100 336
Дивиденды выплаченные	-	(121 782)	(86 757)	(208 539)
Расторжение договора продажи акций (Прим. 8)	-	-	(70 000)	(70 000)
Остаток на 30 июня 2019 года	10 007	(121 782)	(16 757)	(138 539)
		(121 782)	(42 253)	(154 028)



Костанов И.А.
 Заместитель генерального директора
 ПАО ГК «ТНС энерго»
 управляющий директор ПАО «ТНС энерго Кубань»
 29 августа 2019 года

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета об изменениях в собственном капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 20, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «ТНС энерго Кубань»
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев 2019 года

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Операционная деятельность			
Поступления выручки от продажи электроэнергии, прочей выручки и от компенсации потерь (без НДС)		24 118 121	22 026 626
НДС полученный от покупателей		4 825 077	3 967 021
Поступления от арендных платежей		1 958	1 755
Штрафы, пени по условиям договоров, в т.ч. возмещение убытков		82 043	83 447
Прочие поступления		22 572	19 650
Оплата поставщикам (без НДС)		(22 924 980)	(21 274 756)
НДС уплаченный		(4 926 158)	(3 943 871)
Пени, штрафы, госпошлина		(191 569)	(8 691)
Выплаты за участие в совете директоров		(10 997)	(3 759)
Платежи в связи с оплатой труда работников		(391 158)	(460 231)
Подотчетные суммы		(3 775)	(3 470)
Платежи по обязательным страховым взносам		(103 082)	(112 747)
Благотворительность		(10 000)	(9 000)
Налог на имущество		(9 457)	(8 891)
Прочие выплаты		(98 607)	(23 735)
Поток денежных средств от операционной деятельности до уплаты процентов и налога на прибыль		379 988	249 348
Проценты уплаченные		(184 925)	(151 021)
Налог на прибыль уплаченный		(95 369)	(49 880)
Возврат налога на прибыль		-	23 889
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		99 693	72 336
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств		(15 074)	(53 297)
Поступления от реализации основных средств		792	1 308
Продажа долей участия в других организациях		150 000	-
Дивиденды полученные		-	41 230
Проценты полученные		3 312	-
Погашение займов выданных		25 104	-
Предоплата по договору приобретения инвестиций		(1 055 059)	-
Чистый поток денежных средств, использованный в инвестиционной деятельности		(890 924)	(10 759)
Финансовая деятельность			
Привлечение кредитов и займов		8 305 000	7 900 000
Погашение кредитов и займов		(7 450 000)	(7 898 000)
Дивиденды уплаченные		(69 927)	(244 179)
Поступления от реализации выкупленных собственных акций		45 413	-
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности		830 486	(242 179)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		39 255	(180 602)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		307 881	331 298
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	7	347 136	150 696

Костанов И.А.
Заместитель генерального директора
ПАО ГК «ТНС энерго Кубань»
управляющий директор ПАО «ТНС энерго Кубань»
29 августа 2019 года

Показатели консолидированного промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9-20, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

ПАО «ТНС энерго Кубань»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев,
закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Группа и ее основная деятельность

Публичное акционерное общество «ТНС энерго Кубань», сокращенное наименование ПАО «ТНС энерго Кубань» (далее «Общество»), зарегистрировано 16 августа 2017 года в результате переименования открытого акционерного общества «Кубанская энергосбытовая компания». Открытое акционерное общество «Кубанская энергосбытовая компания», сокращенное наименование ОАО «Кубаньэнерго», было образовано 1 июля 2006 года в ходе реорганизации ОАО «Кубаньэнерго» в рамках реформирования ПАО «ЕЭС России».

Общество зарегистрировано по адресу: 350000, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Гимназическая, д. 55/1.

7 марта 2017 года Обществом создана дочерняя компания Общество с ограниченной ответственностью «Единый информационно-расчетный центр Краснодарского края» с уставным капиталом 10 тыс. руб. Дочерняя компания создана с целью консолидации начислений и оплаты за жилищно-коммунальные услуги с функцией оператора Единого расчетного центра. Общество не имеет совместно контролируемых компаний. Общество и его дочерняя компания далее именуется «Группа».

Группа не имеет конечной контролирующей стороны по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года.

Основными видами деятельности ПАО «ТНС энерго Кубань» являются покупка электрической энергии на оптовом рынке и продажа электроэнергии потребителям (юридическим лицам и населению) на территории Краснодарского края и Республики Адыгея. На указанной территории присутствия Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика электроэнергии, что влечет за собой обязанность по обеспечению надежного энергоснабжения потребителей.

Группа представляет собой единый операционный сегмент. Все активы Группы находятся на территории Российской Федерации. Группа не имеет отдельных покупателей, на которых приходилось бы более 10% выручки от продажи электроэнергии (мощности) розничным потребителям и прочей выручки.

Акции ПАО «ТНС энерго Кубань» обращаются на бирже ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС».

1.2. Условия ведения деятельности в России

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в совокупности с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Заявление о соответствии

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». В состав данной отчетности были включены избранные примечания, объясняющие значительные события и операции, необходимые для понимания изменений в финансовом положении Группы и результатах ее деятельности, произошедших после годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2018 года. Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит полную информацию, раскрытие которой требуется для годовой отчетности, подготовленной согласно МСФО.

ПАО «ТНС энерго Кубань»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Это первый комплект финансовой отчетности Группы, подготовленной с применением требований МСФО (IFRS) 16. Изменения существенных принципов учетной политики раскрываются в Примечании 3.

2.2 Допущение о непрерывности деятельности

По состоянию на 30 июня 2019 года краткосрочные обязательства превышают краткосрочные активы Группы на 2 656 914 тыс. руб. Получение чистой прибыли за первое полугодие 2019 года в размере 100 336 тыс. руб., а также увеличение сбытовой надбавки начиная с 1 июля 2019 года, которое приведет к увеличению размера необходимой валовой выручки в 2019 году по сравнению с 2018 годом, будут способствовать тому, что Группа продолжит осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Группы ожидает, что тенденция увеличения необходимой валовой выручки также сохранится в будущем.

Факторами сохранения Группой способности погашать свои краткосрочные обязательства также являются: укрепление платежной дисциплины потребителей электроэнергии, оптимизации затрат на обеспечение сбытовой деятельности, а также привлечение, в случае необходимости, дополнительных кредитных ресурсов. Материнская компания осуществляет управление и контроль за поддержанием на должном уровне ликвидности Группы и, в случае необходимости, окажет содействие в привлечении дополнительных кредитных средств на внешнем рынке.

2.3. База определения стоимости

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом первоначальной (исторической) стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости.

2.4. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль, который является функциональной валютой Группы и валютой представления настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до ближайшей тысячи, если не указано иное.

2.5. Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

Подготовка консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Наиболее важные суждения, сформированные руководством при применении учетной политики Группы, и основные источники неопределенности в отношении расчетных оценок аналогичны описанным в последней годовой финансовой отчетности, подготовленной на 31 декабря 2018 года и за год, закончившийся на эту дату.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Применение учетной политики

За исключением описанного далее, методы учета, применяемые в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, аналогичны применяемым в консолидированной финансовой отчетности Группы, составленной по состоянию на 31 декабря 2018 года и за год, закончившийся на эту дату.

А) В данной консолидированной промежуточной сокращенной отчетности Группа признает налог на прибыль, основываясь на наилучшей оценке руководства средневзвешенной ставки налога на прибыль,

ПАО «ТНС энерго Кубань»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

которая, как ожидается, будет применена в текущем полном финансовом году. Данная ставка применяется к прибыли до налогообложения, полученной в промежуточном отчетном периоде.

Б) МСФО (IFRS) 16 ввел единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Для арендодателей правила учета в целом сохранились – они продолжают классифицировать аренду на финансовую и операционную. В соответствии с МСФО (IFRS) 16 договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

МСФО (IFRS) 16 заменил существующее руководство в отношении аренды, в том числе МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды».

Группа применила МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с использованием модифицированного ретроспективного подхода. Группа воспользовалась следующими упрощениями практического характера при ретроспективном применении настоящего стандарта в отношении аренды, ранее классифицированной как операционная аренда с применением МСФО (IAS) 17:

- Группа не применяла требования нового стандарта в отношении договоров аренды, срок аренды в которых истекает в течение 12 месяцев с даты первоначального применения;
- Группа не применяла требования нового стандарта в отношении договоров аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость.

Применение МСФО (IFRS) 16 не оказало влияния на финансовое положение Группы.

Поскольку в отношении указанных выше договоров Группа воспользовалась упрощениями практического характера, арендные платежи будут признаваться по ним в качестве расхода линейным методом в течение срока договоров аренды.

4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

Во многих случаях положения учетной политики Группы и правила раскрытия информации требуют определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. Справедливая стоимость определялась для целей оценки и/или раскрытия информации с использованием указанных ниже методов. Где это применимо, дополнительная информация о допущениях, сделанных в процессе определения справедливой стоимости актива или обязательства, раскрывается в пояснениях, относящихся к данному активу или обязательству.

При оценке справедливой стоимости актива и обязательства Группа применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.

Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т.е. такие как цены) либо косвенно (т.е. определенные на основе цен).

Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

ПАО «ТНС энерго Кубань»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Группа признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

5. ЗАЙМЫ ВЫДАВАННЫЕ
Долгосрочные займы выданные

	30 июня 2019	31 декабря 2018
Займы, выданные по фиксированной процентной ставке компаниям группы ПАО ГК «ТНС энерго»	-	188 846
Итого	-	188 846

Краткосрочные займы выданные

	30 июня 2019	31 декабря 2018
Займы, выданные по фиксированной процентной ставке прочим связанным сторонам	530 092	463 072
Займы, выданные по фиксированной процентной ставке прочим компаниям	31 959	45 729
Займы, выданные по фиксированной процентной ставке компаниям группы ПАО ГК «ТНС энерго»	510 682	293 570
Итого	1 072 733	802 371

Справедливая стоимость займов выданных прочим связанным сторонам была определена с помощью расчета приведенной стоимости ожидаемых платежей с применением скорректированных с учетом риска ставок дисконтирования в интервале от 10% до 23% в зависимости от контрагента. По оценкам руководства Группы, справедливая стоимость финансовых активов в виде займов выданных приблизительно равна их балансовой стоимости.

6. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная дебиторская задолженность	30 июня 2019	31 декабря 2018
Торговая дебиторская задолженность	316 764	359 616
Прочая дебиторская задолженность	201 984	188 026
	518 748	547 642
Прочие внеоборотные активы	1 055 059	-
	1 055 059	-
Итого	1 573 807	547 642

Прочие внеоборотные активы представлены предоплатой в пользу материнской компании по договору покупки акций других дочерних компаний Группы ПАО ГК «ТНС энерго» (см. примечание 20).

Торговая и прочая дебиторская задолженность	30 июня 2019	31 декабря 2018
Торговая дебиторская задолженность	6 934 206	6 419 271
Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	(1 547 365)	(1 327 070)
Задолженность сетевых компаний по компенсации потерь электроэнергии	1 895 686	1 130 061
Резерв под обесценение задолженности сетевых компаний	(87 883)	(113 608)
Прочая дебиторская задолженность	902 935	1 041 088
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(342 849)	(348 199)
	7 754 730	6 801 543
Авансы поставщикам	349 297	176 539
	349 297	176 539
Итого	8 104 027	6 978 082

ПАО «ТНС энерго Кубань»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев,
закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Торговая дебиторская задолженность представляет собой следующее (за вычетом резерва под обесценение):

Торговая дебиторская задолженность	30 июня 2019	31 декабря 2018
Задолженность розничных покупателей-потребителей электроэнергии (мощности)	5 276 472	4 798 508
Задолженность за электроэнергию, проданную на оптовом рынке (балансирующем рынке и рынке на сутки вперед)	47 500	29 240
Торговая дебиторская задолженность за прочие товары и услуги	62 870	264 453
Итого	5 386 842	5 092 201

Движение оценочного резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности представлено следующим образом:

Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Остаток на начало периода	(1 788 877)	(1 287 171)
Нетто-величина переоценки резерва под обесценение	(197 962)	(151 275)
Использование резерва при списании задолженности безнадежной к взысканию	8 742	-
Остаток на конец периода	(1 978 097)	(1 438 446)

Торговая дебиторская задолженность, а также задолженность сетевых компаний по компенсации потерь электроэнергии за минусом резерва под обесценение, имеет следующие сроки давности:

	30 июня 2019	31 декабря 2018
непросроченная	4 053 403	2 769 711
менее месяца	522 670	407 854
от 1 до 3 месяцев	349 242	658 118
от 3 до 6 месяцев	313 567	260 758
от 6 до 12 месяцев	216 011	258 463
более 12 месяцев	2 056 513	2 113 366
Итого	7 511 407	6 468 270

Прочая дебиторская задолженность за минусом резерва под обесценение имела следующую структуру по состоянию на 30 июня 2019 года: непросроченная – 417 803 тыс. руб. (31 декабря 2018 года: 416 479 тыс. руб.), просроченная менее месяца – 8 937 тыс. руб., (31 декабря 2018 года: 2 759 тыс. руб.) от 1 до 3 месяцев – 27 670 тыс. руб. (31 декабря 2018 года: 7 961 тыс. руб.), от 3 до 6 месяцев – 11 733 тыс. руб. (31 декабря 2018 года: 17 068 тыс. руб.), от 6 до 12 месяцев - 19 241 тыс. руб. (31 декабря 2018 года: 40 706 тыс. руб.), более 12 месяцев – 276 685 тыс. руб. (31 декабря 2018 года: 395 942 тыс. руб.)

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты	30 июня 2019	31 декабря 2018
Денежные средства на расчетных и иных аналогичных счетах в банках	343 994	307 459
Денежные средства в кассе	3 142	422
Итого	347 136	307 881

Денежные средства Группы преимущественно номинированы в российских рублях и размещаются в надежных банках с минимальным риском дефолта. По оценкам руководства Группы, справедливая стоимость финансовых активов в виде денежных средств и их эквивалентов приблизительно равна их балансовой стоимости.

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Акционерный капитал

Уставный капитал Общества представляет собой номинальную стоимость выпущенных, зарегистрированных

ПАО «ТНС энерго Кубань»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев,
закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

и полностью оплаченных обыкновенных акций.

Обществом размещены обыкновенные именные акции 17 869 440 штук на общую сумму 10 007 тыс. руб. по номинальной стоимости 0,56 руб. каждая.

Обыкновенная акция наделяет ее владельца правом одного голоса на общем собрании акционеров по всем вопросам его компетенции, а также правом на получение дивидендов в случае их объявления в том или ином отчетном периоде по решению общего собрания акционеров. Кроме того, владельцы обыкновенных акций Общества имеют право на получение части его имущества в случае ликвидации.

В течение первого полугодия 2019 года обыкновенные акции, выкупленные у акционеров, увеличились на сумму 121 782 тыс. руб. (974 258 штук) в связи с расторжением договора продажи акций, заключенного в предыдущих периодах.

Распределение прибыли

Распределение прибыли Группы осуществляется на основании данных бухгалтерской (финансовой) отчетности компаний, входящих в Группу, и подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – РСБУ). По состоянию на 30 июня 2019 года величина нераспределенной прибыли Общества в соответствии с РСБУ составила 678 316 тыс. руб. (неаудировано), на 31 декабря 2018 года – 782 578 тыс. руб. (неаудировано) соответственно.

В соответствии с Протоколом годового Общего собрания акционеров от 28 мая 2019 года Обществом принято решение о распределении прибыли по результатам 2018 года в размере 70 000 тыс. руб. на выплату дивидендов в денежной форме.

9. ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) НА АКЦИЮ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Прибыль/(убыток) за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций		
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (в тыс. штук)	100 336	(359 870)
Прибыль/(убыток) на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	17 395	17 622
	5,77	(20,42)

10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Долгосрочные кредиты и займы	Валюта	Эффективная процентная ставка	Обеспечения	30 июня	31 декабря
				2019	2018
Банк ВТБ (ПАО)	Руб.	11,70%	См. ниже*	355 000	-
минус текущая часть долгосрочных кредитов	Руб.			355 000	-
Итого				(200 000)	-
				155 000	-

Краткосрочные кредиты и займы	Валюта	Эффективная процентная ставка	Обеспечения	30 июня	31 декабря
				2019	2018
Банк ВТБ (ПАО)	Руб.	12,50%	Пор-во Аржанова Д.А., Гинер		
Банк ВТБ (ПАО)	Руб.	13,80%	ЕЛ., ПАО ГК «ТНС энерго»	1 350 000	1 650 000
АО АКБ «Еврофинанс Моснарбанк»	Руб.	11,50%	См. ниже*	600 000	-
ПАО «Промсвязьбанк»	Руб.	10,85%	Пор-во Аржанова Д.А.	1 100 000	1 100 000
			Пор-во Аржанова Д.А.	700 000	500 000

ПАО «ТНС энерго Кубань»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев,
закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

			30 июня 2019	31 декабря 2018
			3 750 000	3 250 000
Краткосрочные кредиты и займы плюс текущая часть долгосрочных кредитов	Валюта	Эффективная процентная ставка		
	Руб.	Обеспечения		
Итого			200 000	-
			3 950 000	3 250 000

*Поручительство Аржанова Д. А., поручительство и залог акций компаний группы ПАО ГК «ТНС Энерго».
По оценкам руководства Группы, справедливая стоимость задолженности по полученным кредитам и займам
приблизительно равна ее балансовой стоимости.

11. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая и прочая кредиторская задолженность	30 июня 2019	31 декабря 2018
<i>Торговая кредиторская задолженность</i>		
Кредиторская задолженность перед поставщиками электроэнергии (мощности)	1 620 503	1 353 272
Кредиторская задолженность перед сетевыми компаниями за транзит электроэнергии	5 089 341	3 195 020
Кредиторская задолженность за электроэнергию на балансирующем рынке и рынке на сутки вперед	445 556	500 999
Кредиторская задолженность перед прочими поставщиками и подрядчиками	82 292	52 044
Задолженность по оплате труда	7 237 692	5 101 335
Задолженность по выплате дивидендов	148 235	98 628
<i>Прочая кредиторская задолженность</i>		
Кредиторская задолженность по претензиям	15 284	80 761
Прочая кредиторская задолженность	9 678	7 729
	24 962	88 490
<i>Обязательства по договорам на реализацию электроэнергии (мощности) от розничных покупателей-потребителей</i>		
Итого	8 06 772	1 236 049
	8 221 275	6 526 849

По оценкам руководства Группы, справедливая стоимость финансовых обязательств в виде кредиторской
задолженности приблизительно равна ее балансовой стоимости.

12. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Себестоимость реализованной электроэнергии (мощности)	16 025 062	14 020 200
Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии потребителям	11 252 205	11 084 755
Заработная плата и прочие выплаты в пользу работников	431 278	464 168
Услуги по управлению	318 308	43 132
Обязательные страховые взносы на социальное обеспечение работников	125 519	126 442
Услуги по сбору денежных средств с потребителей электроэнергии	115 281	105 725
Услуги по изготовлению и доставке счетов и уведомлений	66 142	66 996
Услуги по снятию показателей приборов учета	64 591	7 946
Амортизация основных средств	27 958	26 718
Материальные затраты	26 787	26 002
Услуги по организации работы на оптовом рынке электроэнергии	22 232	21 613

ПАО «ТНС энерго Кубань»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев,
закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Операционная аренда	17 553	21 464
Ремонт и техническое обслуживание основных средств	14 957	11 354
Амортизация нематериальных активов	13 592	11 384
Услуги связи и коммуникации	13 729	17 200
Охрана	10 881	14 473
Налоги, кроме налога на прибыль	10 443	9 915
Услуги по ограничению режима энергопотребления	10 331	6 733
Коммунальные платежи	10 144	9 639
Аудиторские, юридические, образовательные и иные информационно-консультационные услуги	6 946	9 690
Командировочные и представительские расходы	5 485	4 343
Реклама	1 470	2 040
Страхование	749	600
Амортизация инвестиционного имущества	229	319
Прочие операционные расходы	18 181	11 429
Итого	28 610 054	26 124 250

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Возмещение убытков, пени и штрафы к получению по хозяйственным договорам	141 449	159 805
Прибыль от урегулирования разногласий с сетевыми компаниями	-	39 019
Доход от списания безнадежной кредиторской задолженности	-	1 240
Прибыль от выбытия основных средств	8	1 133
Восстановление резервов	407	14
Корректировка стоимости услуг по договорам управления	53 234	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	151 958	-
Прочие	56 242	72
Итого	403 298	201 283

14. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Возмещение убытков, пени и штрафы, включая налоговые санкции	154 137	256 323
Убытки от урегулирования разногласий с сетевыми компаниями	46 698	52 458
Списание безнадежных долгов	8 087	26 172
Благотворительность, финансовая помощь и иные виды безвозмездных перечислений	10 000	9 000
Корректировка реализации электроэнергии прошлых периодов вследствие применения неверных тарифов	-	6 308
Расходы на социальные нужды сотрудников, в том числе бывших	2 150	1 443
Прочие	67 948	53 990
Итого	289 020	405 694

ПАО «ТНС энерго Кубань»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев,
закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

15. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Чистый доход по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Амортизация дисконта по финансовым инструментам	45 553	37 479
Процентные доходы по займам выданным	60 772	38 581
Процентные доходы по депозитным и иным банковским счетам	40 848	29 291
Прочие финансовые доходы	18 566	16 847
Итого	-	2 122
	165 739	124 320

16. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Процентные расходы по банковским кредитам	184 925	150 829
Прочее	81 546	13 675
Итого	266 471	164 504

17. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Финансовые инструменты по категориям представлены следующим образом:

Финансовые активы	30 июня 2019	31 декабря 2018
Финансовые активы по справедливой стоимости		
Займы выданные	530 092	463 072
Прочие внеоборотные активы	641 490	-
Итого	1 171 582	463 072
Финансовые активы по амортизированной стоимости		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8 273 478	7 349 185
Займы выданные	542 641	528 145
Денежные средства и их эквиваленты	347 136	307 881
Итого	9 163 255	8 185 211
Финансовые обязательства		
Финансовые обязательства, учитываемые по амортизированной стоимости		
Кредиты и займы полученные	4 105 000	3 250 000
Торговая и прочая кредиторская задолженность	7 262 654	5 189 825
Итого	11 367 654	8 439 825

18. РЕЗЕРВЫ, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ПРОЧИЕ РИСКИ

Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и подходов к толкованию налогового законодательства судебными органами.

В последнее время правоприменительная практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и сложившейся судебной практики, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений контролирующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на соответствующие показатели настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПАО «ТНС энерго Кубань»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев,
закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В октябре 2006 года Пленум Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации в Постановлении № 53 «Об оценке арбитражными судами обоснованности получения налогоплательщиком налоговой выгоды» сформулировал ключевые принципы применения концепции «необоснованной налоговой выгоды» при разрешении налоговых споров в арбитражных судах. В соответствии с указанным Постановлением налоговая выгода может быть признана необоснованной, в частности, в случаях, если для целей налогообложения учтены операции не в соответствии с их действительным экономическим смыслом или учтены операции, не обусловленные разумными экономическими или иными причинами (целями делового характера). Растет практика по толкованию этой концепции российскими налоговыми органами и судами и очевидно, что российские налоговые органы активно стремятся применить эту концепцию при оспаривании налоговых позиций налогоплательщиков. Эта тенденция, как ожидается, сохранится и в будущем. Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

В 2016 году в отношении Группы была проведена выездная налоговая проверка за 2013-2014 годы, по результатам которой налоговый орган пришел к выводу о стремлении Группы получить необоснованную налоговую выгоду посредством включения в состав расходов стоимости услуг, оказанных материнской компанией ПАО ГК «ТНС энерго» в адрес Общества в рамках договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа, признав часть данной стоимости необоснованной. Доначисления по налогу на прибыль составили 56 662 тыс. руб., по НДС – 84 250 тыс. руб., пени и штрафы – 62 534 тыс. руб.

Группой были предъявлены возражения налоговым органам в связи с несогласием с оценкой налогового органа в отношении доначисления налогов, в связи с тем, что услуги были оказаны по рыночным ценам, а также в связи с тем, что стоимость оспариваемых услуг была полностью учтена при исчислении налогов на прибыль и НДС головной компанией, как в проверенные, так и в последующие периоды.

Постановлением от 25 декабря 2018 года суд кассационной инстанции оставил без изменения постановление суда предыдущей инстанции о вынесении решения в пользу налогового органа, в связи с чем Группой были начислены соответствующие суммы в консолидированной финансовой отчетности за 2018 год.

В 2018 году в отношении Группы была проведена выездная налоговая проверка за 2015-2016 года, где налоговые органы также исследовали вопрос обоснованности расходов по услугам управления. В настоящее время Налоговым органом принято решение о проведении дополнительных мероприятий налогового контроля. Одним из них станет проведение экспертизы на предмет определения экономической обоснованности стоимости услуг в рамках договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа, поскольку Налоговый орган не компетентен сделать такое заключение самостоятельно.

Руководство Группы проанализировало всю имеющуюся информацию, а также судебную практику и считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме в данной финансовой отчетности. Тем не менее, оценка налоговых органов существенно отличается от оценки Группы, поэтому в случае, если налоговые органы смогут полностью или частично доказать правомерность своей позиции, это может оказать существенное влияние на данную финансовую отчетность. В связи с тем, что сумма возможных претензий полностью зависит от методики оценки, применяемой налоговым органом и судами к конкретным операциям, и такая методика отличается от методики, применяемой Группой к таким же операциям, сумма возможных обязательств в отношении стоимости оспариваемых услуг за 2015 -2016 года, а также последующих периодов на конец текущего отчетного периода не может быть определена с высоким уровнем надежности.

По мнению руководства Группы, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения текущего финансового положения является высокой. Для тех случаев, когда, по мнению руководства, существует значительное сомнение в сохранении финансового положения Группы, в частности по результатам налоговых проверок, в финансовой отчетности признаются надлежащие обязательства (резервы).

Поручительства

По состоянию на 30 июня 2019 года Группа выступает поручителем по обязательствам материнской компании на сумму 2 515 391 тыс. рублей солидарно с другими дочерними обществами ПАО ГК «ТНС Энерго». Группа считает,

ПАО «ТНС энерго Кубань»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

что заключенные ею договоры финансовой гарантии (поручительства), призванные гарантировать задолженность других сторон, представляют собой договоры страхования, и учитывает их как таковые.

В соответствии с этим подходом Группа отражает договор гарантии (поручительства) как условное обязательство до тех пор, пока не станет вероятным, что от Группы потребуется выплата по соответствующей гарантии (поручительству).

Политика Группы предусматривает предоставление финансовых гарантий только предприятиям, находящимся под общим контролем.

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ
Отношения контроля

Контролирующим акционером (материнской компанией) Группы является ПАО ГК «ТНС энерго».

Группа не имеет конечной контролирующей стороны.

В рамках своей хозяйственной деятельности Группа осуществляет операции со связанными сторонами. Информация о данных операциях представлена ниже.

Операции с ключевыми руководящими сотрудниками

Вознаграждения ключевым руководящим сотрудникам Группы составили 59 937 тыс. руб. и 175 076 тыс. руб. за период, закончившийся 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно. Все вознаграждения являются краткосрочными и включают в себя оплату труда в соответствии с трудовыми контрактами, вознаграждение за участие в заседаниях совета директоров Общества, отчисления на социальное обеспечение.

Операции с материнской компанией

<i>Операции</i>	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018
Реализация		
Прочие товары, работы и услуги	58 640	180
Итого	58 640	180
Приобретение		
Прочие товары и основные средства	208 475	-
Услуги по управлению, прочие услуги	292 221	43 132
Прочие работы и услуги	4 295	893
Итого	504 991	44 025

Сальдо расчетов

	30 июня 2019	31 декабря 2018
Авансы долгосрочные Группы кроме ОС и НМА	1 055 059	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	543 660	812 245
Торговая и прочая кредиторская задолженность	28 795	3 230
Авансы выданные	257 130	99 544
Поручительства выданные*	153 000	3 880 855

*номинальные суммы

Операции с ассоциированной компанией

<i>Операции</i>	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018
Реализация		
Электроэнергия	413 795	249 158
Прочие товары, работы и услуги	-	15

ПАО «ТНС энерго Кубань»
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

<i>Операции</i>	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018
Итого	413 795	249 173
Приобретение		
Прочие услуги	-	655
Итого	-	655

<i>Сальдо расчетов</i>	30 июня 2019	31 декабря 2018
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	115 178
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	196

Операции с прочими связанными сторонами

<i>Операции</i>	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018
Реализация		
Прочие товары, работы и услуги	-	25
Итого	-	25
Приобретение		
Прочие услуги	69 841	-
Итого	69 841	-
Прочие операции		
Начислено процентов к уплате	43 263	43 623

<i>Сальдо расчетов</i>	30 июня 2019	31 декабря 2018
Задолженность по займам выданным	988 789	945 488
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 372	45 388
Торговая и прочая кредиторская задолженность	26 195	20 186
Поручительства выданные*	2 362 391	-

*номинальные суммы

Большинство перечисленных видов расчетов со связанными сторонами выражены в рублях и подлежат погашению денежными средствами (кроме авансов).

По состоянию на 30 июня 2019 года займ, выданный прочим связанным сторонам балансовой стоимостью 390 486 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2018 года – 397 841 тыс. руб.) был обеспечен залогом урожая от связанной стороны в размере 13 986 тонн риса-сырца. Прочие расчеты со связанными сторонами являются необеспеченными.

Операции с компаниями, находящимися под контролем правительства

С 22 февраля 2019 значительное влияние Государства на Группу прекращено, так как доля Федерального агентства по управлению государственным имуществом (далее Агентство), которое контролирует банки АО Холдинг ВТБ Капитал и ПАО АКБ «Российский капитал» снизилась до 19,9%.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В июле 2019 года Группа приобрела акции компаний группы ПАО ГК «ТНС энерго» у материнской компании на сумму 1 055 059 тыс. руб., а именно обыкновенные акции АО «ТНС энерго Тула» в количестве 9 930 штук (эффективная доля владения 33,1%); обыкновенные акции ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» в количестве 1 051 391 тыс. штук (эффективная доля владения 12,9%); обыкновенные акций ПАО «ТНС энерго Ярославль» в количестве 214 тыс. штук и именные привилегированные акции ПАО «ТНС энерго Ярославль» в количестве 2 600 тыс. штук (эффективная доля владения 13,0%); обыкновенные акции АО «ТНС энерго Карелия» в количестве 371 021 тыс. штук (эффективная доля владения 49,0%).