

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды
Форма по ОКУД		0710001
Дата (число, месяц, год)		31 12 2018
Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТГК-2 Энергосбыт"	по ОКПО	68436016
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7604193710
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией	по ОКВЭД	35.14
Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12300 42
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 163001, Архангельская обл, Архангельск г, Обводный Канал пр-кт, д. № 101		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.1	Основные средства	1150	69 523	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	15 220	20	20
5.2	Прочие внеоборотные активы	1190	30 491	-	-
	Итого по разделу I	1100	115 234	20	20
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.3	Запасы	1210	13 292	-	-
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	129	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	12102	1 821	-	-
	Расходы будущих периодов	12103	11 342	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 987	-	-
5.4	Дебиторская задолженность	1230	2 955 763	-	-
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12301	958 940	-	-
	авансы выданные	12302	97 531	-	-
	расчеты по лизинговым операциям	12303	4 667	-	-
	прочие дебиторы	12304	1 894 625	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 186	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 016 228	-	-
	БАЛАНС	1600	3 131 462	20	20

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
5.7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	238 355	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 891	(80)	(80)
	Итого по разделу III	1300	240 346	20	20
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.8	Заемные средства	1410	1 419 479	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 533	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.9	Прочие обязательства	1450	27 695	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 449 707	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.8	Заемные средства	1510	625 402	-	-
5.9	Кредиторская задолженность	1520	801 144	-	-
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	536 902	-	-
	задолженность перед персоналом организации	15202	19 235	-	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	10 480	-	-
	задолженность по налогам и сборам	15204	73 825	-	-
	прочие кредиторы	15205	27 087	-	-
	авансы полученные	15206	104 814	-	-
	расчеты по лизинговым операциям	15207	28 801	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.10	Оценочные обязательства	1540	14 863	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 441 409	-	-
	БАЛАНС	1700	3 131 462	20	20

Руководитель



(подпись)

Черкасов А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Колобова С.В.

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТГК-2 Энергосбыт"	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	68436016		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД	7604193710		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	по ОКФС / ОКФФ	35.14		
Общества с ограниченной ответственностью		по ОКФС / ОКФФ	12300	42	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
5.11	Выручка	2110	3 619 849	-
	Себестоимость продаж	2120	(2 532 951)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 086 898	-
	Коммерческие расходы	2210	(951 202)	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	135 696	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.12	Проценты к получению	2320	59	-
5.12	Проценты к уплате	2330	(61 118)	-
5.12	Прочие доходы	2340	246 044	-
5.12	Прочие расходы	2350	(317 911)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 770	-
5.13	Текущий налог на прибыль	2410	(13 466)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(244)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 533)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	15 200	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 971	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 971	-
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Черкасов А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Колобова С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2019



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
68436016		
7604193710		
35.14		
12300	42	
384		

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

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТГК-2 Энергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская
общественность с долей
собственности субъектов
ответственности / Российской Федерации
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	100				(80)	20
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210						
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215				X		X
3216							
3217							
3220							
Уменьшение капитала - всего: в том числе:	3220						
убыток	3221	X	X	X	X		
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X	X		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. За 2018 г.	3200	100	-	-	-	(80)	20
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	238 355	-	1 971	240 326
В том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 971	1 971
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	238 355	X	-	238 355
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
В том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	100	-	238 355	-	1 891	240 346

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	240 346	20	20

Руководитель _____
(подпись)



Черкасов А.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Колобова С.В.
(подпись)

Колобова С.В.
(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТГК-2 Энергосбыт" Дата (число, месяц, год) _____ Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКФС / ОКФС _____
Общества с ограниченной ответственностью / Российской Федерации
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
68436016		
7604193710		
35.14		
12300	42	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 632 129	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 395 416	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	236 713	-
Платежи - всего	4120	(4 628 178)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 568 240)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(83 839)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(57 716)	-
налога на прибыль организаций	4124	(531)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 917 852)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 996 049)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 244)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 244)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 244)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 005 079	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 005 079	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(963 600)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(963 600)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 041 479	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	42 186	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42 186	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Черкасов А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Колобова С.В.

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация								
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-

Степанов
(подпись)

Руководитель _____
(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.



Черкасов А.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Колобова
(подпись)

Колобова С.В.
(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

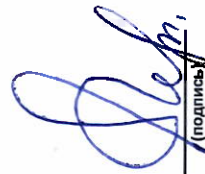
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018г.	-	-	-	-	
	5250	за 2017г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2018г.	-	-	-	-	
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

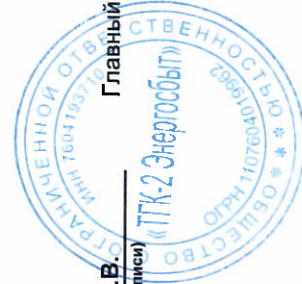
Наименование показателя	Код	за 2017г.	
		за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

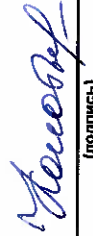
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	48 815	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	141 475	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-


(подпись)

Руководитель _____
Черкасов А.В.
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



(подпись)

Колобова С.В.
(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

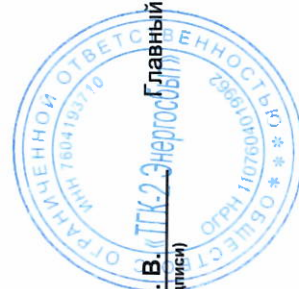
3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-


(подпись)

Руководитель

29 марта 2019 г.



Черкасов А. В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

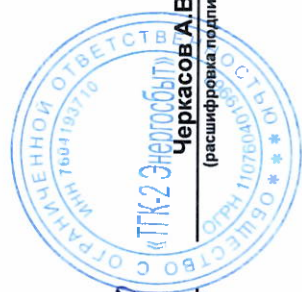

(подпись)

Колобова С.В.

(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



[Handwritten Signature]
(подпись)

Руководитель
Черкасов А.В.
(расшифровка подписи)

[Handwritten Signature]
(подпись)

Главный бухгалтер

Колобова С.В.
(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление						выбыло		учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			учтенная величина резерва по условиям договора	учтенная величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	2 131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 131	-
в том числе:	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	2 131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 131	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	-	-	3 016 524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 016 524	(62 892)
в том числе:	5530	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	-	-	1 021 832	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 021 832	(62 892)
	5531	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2018г.	-	-	97 531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 531	-
	5532	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2018г.	-	-	1 894 625	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 894 625	-
	5533	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по лизинговым операциям	5514	за 2018г.	-	-	2 536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	2 536	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2018г.	-	-	3 018 655	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	3 018 655	(62 892)
	5520	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	245 389	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	245 378	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	11	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	1 447 174	-	-	-	-	1 447 174	
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2018г.	-	1 419 479	-	-	-	-	1 419 479	
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2018г.	-	27 695	-	-	-	-	27 695	
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	-	2 386 744	61 118	(1 021 316)	-	-	1 426 546	
	5580	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	-	536 902	-	-	-	-	536 902	
	5581	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2018г.	-	104 814	-	-	-	-	104 814	
	5582	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	-	84 305	-	-	-	-	84 305	
	5583	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2018г.	-	1 582 000	60 995	(1 017 593)	-	-	625 402	
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2018г.	-	3 600	123	(3 723)	-	-	-	
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2018г.	-	27 087	-	-	-	-	27 087	
	5586	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед персоналом по заработной плате	5567	за 2018г.	-	19 235	-	-	-	X	19 235	
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	-	
расчеты по лизинговым операциям	5568	за 2018г.	-	28 801	-	-	-	X	28 801	
	5588	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2018г.	-	3 833 918	61 118	(1 021 316)	-	X	2 873 720	
	5570	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	-	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	72 800	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	67 507	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	5 293	-	-
	5594	-	-	-



(Handwritten signature)

Руководитель _____ Черкасов А. В.
(подпись) (расшифровка подписи)

(Handwritten signature)

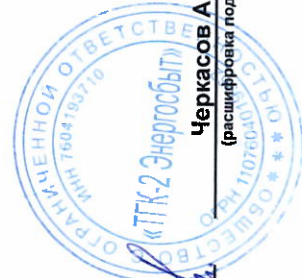
Главный бухгалтер _____ Колобова С. В.
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	2 540 177	-
Расходы на оплату труда	5620	90 850	-
Отчисления на социальные нужды	5630	27 430	-
Амортизация	5640	526	-
Прочие затраты	5650	825 170	-
Итого по элементам	5660	3 484 153	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 484 153	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



(Handwritten signature)
(подпись)

Руководитель _____
Черкасов А. В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(Handwritten signature)
(подпись)

Колобова С.В.
(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	14 863	-	-	14 863
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	-	14 863	-	-	14 863



(Handwritten signature)
 (подпись)

Руководитель _____
 Черкасов А. В.
 (расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
 (подпись)
 Главный бухгалтер Колобова С. В.
 (расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)

Руководитель **Черкасов А.В.**
 (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер _____
 (подпись)

Главный бухгалтер **Колобова С.В.**
 (расшифровка подписи)


 (подпись)

29 марта 2019 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2018г.	5910	-	-
за 2017г.	5920	-	-
за 2018г.	5911	-	-
за 2017г.	5921	-	-
		Получено за год	На конец года
		Возвращено за год	



(Handwritten signature)
(подпись)

Черкасов А.В.
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
Главный бухгалтер Колдобова С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

ООО «ТГК-2 Энергосбыт»
Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой отчетности)
За 2018 год

ОГЛАВЛЕНИЕ:

1. Общие сведения.	1
2. Информация об Обществе.	1
3. Основные положения учетной политики.	4
4. Изменения и дополнения учетной политики в 2018 году.	8
5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.	8

1. Общие сведения.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Энергосбыт» (далее ООО «ТГК-2 Энергосбыт» или «Общество») за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2. Информация об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «ТГК-2 Энергосбыт», сокращенное наименование ООО «ТГК-2 Энергосбыт» (далее Общество), ИНН 7604193710, , основной государственный номер 1107604019962.

Обществом получено свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, по месту нахождения, выданное Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Архангельску 24.04.2018 года.

Юридический адрес и фактический адрес: 163001, Архангельская область, г. Архангельск, пр. Обводный канал, 101, каб. 506.

Статус гарантирующего поставщика на территории Архангельской области, за исключением зон деятельности иных гарантирующих поставщиков, присвоен ООО «ТГК-2 Энергосбыт» с 1 октября 2018 года приказом министерства энергетики Российской Федерации от 14.09.2018 года № 763. Зона деятельности гарантирующего поставщика ООО «ТГК-2 Энергосбыт» определена постановлением Агентства по тарифам и ценам Архангельской области от 27 сентября 2018 г. № 47-э/1 «О границах зон деятельности гарантирующих поставщиков электрической энергии на территории Архангельской области»

Общество по состоянию на 31.12.2018 года имеет следующие обособленные подразделения, зарегистрированные в налоговых органах по месту нахождения и не имеющих своих отдельных расчетных счетов и баланса.

Перечень обособленных подразделений:

п/п	Наименование подразделения
1.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Архангельское межрайонное отделение г. Архангельск
2.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Архангельское межрайонное отделение (пункт обслуживания клиентов в Соломбале) г. Архангельск

п/п	Наименование подразделения
3.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Архангельское межрайонное отделение (пункт обслуживания клиентов на Московском проспекте) г. Архангельск
4.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Холмогорское отделение Архангельского межрайонного отделения с.Холмогоры
5.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Пинежское отделение Архангельского межрайонного отделения с. Карпогоры
6.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Новодвинское отделение Архангельского межрайонного отделения г. Новодвинск
7.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Архангельское межрайонное отделение (г. Мезень)
8.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Северодвинское отделение г. Северодвинск
9.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Вельское межрайонное отделение г. Вельск
10.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Вельское отделение Вельского межрайонного отделения г.Вельск
11.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Устьянское отделение Вельского межрайонного отделения п.Октябрьский
12.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Виноградовское отделение Вельского межрайонного отделения рп. Березник
13.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Шенкурское отделение Вельского межрайонного отделения г.Шенкурск
14.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Плесецкое межрайонное отделение рп. Плесецк
15.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Плесецко-Мирнинское отделение Плесецкого межрайонного отделения рп.Плесецк
16.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Плесецко-Мирнинское отделение Плесецкого межрайонного отделения рп.Плесецк (центр обслуживания клиентов)
17.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Плесецко-Мирнинское отделение Плесецкого межрайонного отделения п.Савинский
18.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Плесецко-Мирнинское отделение Плесецкого межрайонного отделения г.Мирный
19.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Онежское отделение Плесецкого межрайонного отделения г.Онега
20.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Каргопольское отделение Плесецкого межрайонного отделения г.Каргополь
21.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Няндомское отделение Плесецкого межрайонного отделения г.Няндомы
22.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Коношское отделение Плесецкого межрайонного отделения рп.Коноша
23.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Котласское межрайонное отделение г.Котлас
24.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Котласское отделение Котласского межрайонного отделения г.Котлас
25.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Красноборское отделение Котласского межрайонного отделения с.Черевково
26.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Вилегодское отделение Котласского межрайонного отделения с.Ильинско-Подомское

п/п	Наименование подразделения
27.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Верхне-Тоемское отделение Котласского межрайонного отделения с.Верхняя Тойма
28.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Ленское отделение Котласского межрайонного отделения с.Яренск
29.	ООО «ТГК-2 Энергосбыт» Коряжемское отделение Котласского межрайонного отделения г.Коряжма

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 590 человек.

Обычными видами деятельности Общества являются:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) в регулируемом секторе и секторе свободной торговли;
- продажа электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам) в регулируемом секторе и секторе свободной торговли;
- продажа электроэнергии в целях компенсации потерь;
- диагностика, эксплуатация, ремонт, замена, проверка и продажа средств измерений и учета электрической энергии;
- оказание услуг по организации коммерческого учета;
- подключение к электросети;
- продажа приборов учета и контроля электроэнергии;
- другие виды деятельности.

2.1. Органы управления Обществом.

Органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества, состав которой утвержден решением внеочередного Общего собрания участников Общества (протокол №9 от 22.02.2019).

№	Ф.И.О.	Должность, место работы
1	Остроумов Алексей Александрович	Начальник отдела энерготрейдинга коммерческо-диспетчерского управления ПАО «ТГК-2»
2	Разживина Галина Петровна	Главный специалист управления внутреннего аудита ПАО «ТГК-2»
3	Червякова Анна Владимировна	Главный специалист отдела финансового контроля и управления рисками ПАО «ТГК-2»

По состоянию на 31.12.2018 года сведения об учредителях (участниках Общества):

№	Участник	Размер доли в УК (%)	Номинальная стоимость (руб.)
1	ПАО «ТГК-2»	74%	74 000,00
2	Министерство имущественных отношений Архангельской области	26%	26 000,00

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Основа составления.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

3.2. 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 предоставлены в отчетности как долгосрочные.

3.3. Основные средства.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, (с изменениями и дополнениями).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости как сумма фактических затрат на его приобретение, сооружение и изготовление.

В Обществе применяется модель учета по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по остаточной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования.

Доходы и расходы, возникающие в результате выбытия основных средств, отражаются в «Отчете о финансовых результатах» по мере их возникновения в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств учитываются на забалансовых счетах и балансовых счетах в зависимости от условий договора.

3.4. Нематериальные активы.

Нематериальные активы учитываются в соответствии с правилами, утвержденными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» – ПБУ 14/2007 (Приказ Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н, (с изменениями и дополнениями).

3.5. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы учитываются в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 года №44н (с изменениями и дополнениями).

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

При отпуске в производство и при ином выбытии, МПЗ оцениваются по средней себестоимости.

Приобретенную электроэнергию и мощность Общество отражает как покупные товары по фактическим затратам на их приобретение. Себестоимость электрической энергии, подлежащей продаже на розничном рынке электрической энергии, включает установленные правилами функционирования оптового рынка затраты на мощность. Потери учитываются в составе себестоимости приобретенной и реализованной электроэнергии. Все другие расходы, связанные с приобретением и реализацией электроэнергии и мощности включаются в состав коммерческих расходов.

Списание электрической энергии (мощности) осуществляется по средней себестоимости.

3.6. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются как расходы будущих периодов.

В состав РБП включаются:

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов (если данные расходы не соответствуют критериям признания нематериальных активов);
- расходы на приобретение лицензий или иных прав;

РБП списываются по видам расходов равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

Расходы по страхованию имущества организации и работников, (ДМС, имущества), по договорам КАСКО, ОСАГО признаются равномерно в течение срока действия договора, списываются в расходы пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде. В случае оплаты за несколько периодов учитываются в составе дебиторской задолженности как «авансы уплаченные».

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

3.7. Финансовые вложения.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» – ПБУ 19/02 (Приказ Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н, с изменениями и дополнениями).

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Начисление причитающихся доходов и расходов по заемным обязательствам отражаются в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления согласно заключенным договорам.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, получением и размещением заемных обязательств, учитываются в составе прочих расходов в отчетном периоде, в котором они были произведены.

3.8. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из условий договоров энергоснабжения (купли-продажи электроэнергии) по тарифам, установленным Постановлениями Агентства по тарифам и ценам Администрации Архангельской области. Прочая задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Общество создает резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского и налогового учета в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резервов на финансовые результаты Общества. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой за счет созданного резерва или за счет прочих расходов.

3.9. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества. Чистая прибыль распределяется в соответствии с Уставом Общества. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников.

3.10. Кредиты и займы полученные.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 107н (с изменениями и дополнениями).

Кредиты и займы, представляются как краткосрочные, если сроком обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество проводит ежемесячно на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре. Проценты, начисленные по состоянию на отчетную дату представляются как краткосрочные.

3.11. 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 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н (с изменениями и дополнениями).

3.12. Доходы.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

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

Доходами от обычной деятельности являются доходы от продажи электрической энергии, мощности, продажи товаров, оказания услуг на сторону, выполнения работ для сторонних организаций и другие виды деятельности, которые являются обычными для Общества.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими.

3.13. Расходы.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» - ПБУ 10/99 (Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, с изменениями и дополнениями). с учетом особенностей энергетической отрасли.

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитывается плата за приобретенную на оптовом и розничном рынке электрическую энергию, мощность. К расходам по основному виду деятельности относятся расходы, понесенные Обществом при оказании дополнительных видов услуг.

Все расходы на продажу электроэнергии (коммерческие расходы), в том числе затраты, связанные со сбытом (продажей), затраты на услуги по передаче электрической энергии по сетям, агентское вознаграждение и услуги организаций на оптовом рынке электрической энергии, общехозяйственные расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат и списываются на счет 90 «Продажи».

3.14. Денежные средства и эквиваленты, отражение денежных потоков.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о денежных эквивалентах регулируется ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

3.15. Расчеты по налогу на прибыль.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года № 114н (с изменениями и дополнениями).

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются в отдельных статьях баланса (внеоборотные активы и долгосрочные обязательства).

3.16. Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

3.17. Информация по сегментам

Информация по сегментам проводится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.10 № 143н.

4. Изменения и дополнения учетной политики в 2018 году.

Учетная политика Общества на 2018 год утверждена приказом ООО «ТГК-2 Энергосбыт» от 01.10.2018 года №23.

Общество актуализировало Учетную политику в связи с присвоением статуса гарантирующего поставщика на территории Архангельской области (Приказ Минэнерго от 14.09.2018 года № 763 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика»). В Учетную политику Общества на 2018 год внесен ряд уточнений и дополнений, способствующих наиболее полному и достоверному отражению в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни.

4.1. Изменения учетной политики на 2019 год.

Учетная политика Общества на 2019 год утверждена приказом ООО «ТГК-2 Энергосбыт» от 29.12.2018 года №113.

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2019 год по сравнению с 2018 годом.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

5.1. Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

Информация о стоимости основных средств, полученных по договорам лизинга, приводится в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении, полученных в аренду основных средств и числящихся за балансом.

Группа основных средств	Стоимость (тыс.руб.)			
	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Здания	-	109 327	-	109 327
Машины и оборудование	-	32 148	-	32 148
Прочие	-	29 956	29 956	
Итого	-	171 431	29 956	141 475

5.2. Прочие внеоборотные активы.

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены следующие суммы:
тыс.руб.

Наименование	31 декабря 2018	31 декабря 2017	31 декабря 2016
НДС по лизинговым обязательствам (долгосрочная часть)	4 225	-	-
Программное обеспечение, срок которого истекает более чем через 12 месяцев после отчетной даты	26 266	-	-
ИТОГО	30 491	-	-

5.3. Материально-производственные запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в отчетном периоде раскрыта в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в табличной форме.

5.4. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период раскрыта в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2018 года Общество имеет долгосрочную дебиторскую задолженность в сумме 2 131 тыс.руб.

Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018 года составила 3 016 524 тыс.руб. В соответствии с учетной политикой в целях бухгалтерского учета Обществом начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 62 892 тыс.руб. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом созданного резерва. По состоянию на 31.12.2018 года крупнейшим дебитором Общества является ПАО «Архангельская сбытовая компания» в сумме 1 865 857 тыс. руб., в том числе по договорам уступки права требования 1 865 776 тыс.руб.

5.5. Денежные средства и их эквиваленты.

Тыс.руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2018	31 декабря 2017	31 декабря 2016
Средства в кассе	766	-	-
Средства на расчетных счетах	40 848	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Денежные переводы в пути	572	-	-
ИТОГО	42 186	-	-

5.6. Уставный капитал.

На 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 100 тыс.руб.

5.7. Резервный и добавочный капитал.

В 2018 году в соответствии с решением Совета директоров ПАО «ТГК-2» от 28.06.2018 года, решением № 14 единственного участника Общества от 29.06.2018 года внесен вклад в имущество Общества (акт о внесении вклада в имущество ООО «ТГК-2 Энергосбыт» от 29.06.2018 года) 238 355 тыс.руб. На 31.12.2018 года «Добавочный капитал» равен 238 355 тыс.руб.

5.8. Кредиты, займы, проценты к уплате.

По состоянию на 31.12.2018 года задолженность по долгосрочным заемным средствам составила 1 419 479 тыс.руб.

Задолженность по краткосрочным заемным средствам по состоянию на 31.12.2018 года составила: сумма основного долга- 622 000тыс. руб., проценты- 3 402 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2018 года ПАО «ТГК-2» выдало поручительство за ООО «ТГК-2 Энергосбыт» по заключенному с АО «Альфа-Банк» кредитному соглашению на сумму 2 044 881 тыс.руб. В обеспечение выполнения кредитного соглашения с АО «Альфа-Банк» оформлены договоры залога доли в уставном капитале: ПАО «ТГК-2» (74% доли), Министерство имущественных отношений Архангельской области (26% доли).

Тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		Поступление	Начислено %	Погашение основного долга	Погашение %	
<i>Долгосрочные заемные средства (в т.ч)</i>	-	1 419 479	-	-	-	1 419 479
Кредиты	-	1 419 479	-	-	-	1 419 479
Займы	-	-	-	-	-	-
<i>Краткосрочные заемные средства (в т.ч)</i>	-	1 585 600	61 118	(963 600)	(57 716)	625 402
Кредиты	-	1 582 000		(960 000)		622 000
Проценты по кредитам	-	-	60 995	-	(57 593)	3 402
Займы	-	3 600	-	(3 600)	-	-
Проценты по займам	-	-	123	-	(123)	-

5.9. Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в табличной форме.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность по договорам лизинга.

Тыс.руб

Наименование показателя	31 декабря 2018	31 декабря 2017	31 декабря 2016
АО «ЛК «Европлан»	27 695	-	-
Итого	27 695	-	-

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность по договорам лизинга.

Тыс.руб

Наименование показателя	31 декабря 2018	31 декабря 2017	31 декабря 2016
АО «ЛК «Европлан»	28 801	-	-
Итого	28 801	-	-

Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками электроэнергии на 31.12.2018 года- 313 847 тыс.руб., перед сетевыми компаниями на 31.12.18 года – 186 545 тыс.руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2018 года имела следующую структуру (в тыс.руб):

Наименование показателя	31.12.2018
Страховые взносы-всего	10480
В том числе:	
-Пенсионный фонд	7 951
-Фонд обязательного медицинского страхования	1 843
-Фонд социального страхования	614
-Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	72

Задолженность по налогам по состоянию на 31.12.2018 года включает (в тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	56 181
Налог на прибыль	12 935
Налог на имущество	64
Налог на доходы физических лиц	4638

Транспортный налог	2
Прочие налоги	5
Итого	73 825

По состоянию на 31.12.2018 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.10. Оценочные и условные обязательства.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в табличной форме.

Резерв в сумме 14 863 тыс.руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 года. Руководство Общества ожидает, что резерв на 31.12.2018 года будет использован в течении 2019 года.

Условные обязательства:

Разногласия с контрагентами.

По состоянию на 31.12.2018 года Общество имеет неурегулированные разногласия с сетевыми организациями в отношении услуг по передаче электроэнергии, в части договора по покупке электрической энергии. Общество полагает, что практика Общества по реализации своих услуг и исполнению обязательств в целом соответствует требованиям российского законодательства об электроэнергетике. Разногласия в оценке взаимных обязательств (при исполнении договоров оказания услуг по передаче электрической энергии, в части договора по покупке электрической энергии) возникают по объемам, применяемым тарифам (ценам) и точкам учета, также в случае не надлежащего оформления актов о неучтенном потреблении и т.п. Различия в расчете натуральных показателей услуг по передаче электроэнергии влияют на расчет натуральных показателей в части компенсации потерь электрической энергии. Суммы дебиторской задолженности за электроэнергию в части компенсации потерь, которые оспариваются потребителями, при условии негативной судебной практики по соответствующим спорам, включаются в резервы по сомнительным долгам, а суммы непризнанной задолженности за услуги по передаче электроэнергии, в таких случаях включаются в состав оценочных резервов. При этом споры по обязательствам об оплате услуг по передаче электроэнергии в судебном порядке в неоспоримой части не рассматриваются и урегулируются сторонами в досудебном порядке.

По мнению Руководства Общества, вероятность того, что в случае судебных разбирательств, решение будет вынесено в пользу контрагентов, не является высоким, в связи с чем резерв в бухгалтерской (финансовой) отчетности не создавался.

5.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы за 2018 год отражены в «Отчете о финансовых результатах» отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Тыс.руб.

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Выручка (строка 2110) всего	3 619 849	-
в том числе от продажи		-
Электроэнергии	3 153 056	-
Электроэнергия в целях компенсации потерь	461 441	-
Прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	5 352	-
Расходы (строка 2120,2210) всего	3 484 153	-

Наименование показателя	2018 год	2017 год
В том числе:		-
Покупка электрической энергии	2 528 786	-
Услуги по передаче электроэнергии	762 535	
Услуги операторов рынка	2 555	
Амортизация	526	
Расходы на оплату труда	90 850	
Отчисления на страховые взносы	27 430	
Материальные затраты	11 391	
Прочие	60 080	

В соответствии с п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 года № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ», раскрывается информация о собственном потреблении электроэнергии за 2018 год (4 квартал 2018 года) – 466 064 кВт.ч, на сумму 1 100,4 тыс.руб.

5.12. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2018 год	2017 год
<i>Проценты к получению</i>	59	-
<i>Прочие доходы</i>	246 044	-
<i>в том числе</i>		
Доходы от реализации ТМЦ	23	-
Уступка прав требования (цессия)	245 933	-
Пени, штрафы, неустойки признанные	88	-
<i>Проценты к уплате</i>	(61 118)	-
<i>Прочие расходы</i>	(317 911)	
<i>в том числе</i>		
Услуги банков	(5 211)	-
Уступка прав требования (цессия)	(238 607)	-
Резерв по сомнительным долгам	(62 892)	-
Компенсация упущенной выгоды	(6 899)	-
Социальные выплаты по Положению	(702)	-
Взносы в некоммерческие партнерства	(1 708)	-
Прочие	(1 892)	-

5.13. Налог на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в отчете о финансовых результатах и налоговой декларации по налогу на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет, составил:

Наименование показателя	2018 год		2017 год	
	Прибыль / (убыток)	Налог на прибыль 20 %	Прибыль / (убыток)	Налог на прибыль 20 %
Учетная прибыль/(убыток)/ Условный расход (доход) по налогу на прибыль (- прибыль, - убыток)	2 770	555	-	-
Постоянные разницы/Постоянное налоговое обязательство (актив), (+ обязательство, - актив)	1 221	244	-	-
<i>В том числе:</i>				
Амортизация ОС	-	-	-	-
Социальные выплаты работникам	(702)	(140)		

Наименование показателя	2018 год		2017 год	
	Прибыль / (убыток)	Налог на прибыль 20 %	Прибыль / (убыток)	Налог на прибыль 20 %
Прочие не учитываемые расходы	(519)	(104)		
Вычитаемые временные разницы/ прирост (уменьшение) отложенных налоговых активов (+прирост, -уменьшение)	76 001	15 200	-	-
<i>В том числе:</i>				
Оценочные обязательства и резервы	14 863	2 973	-	-
Резерв по сомнительным долгам	61 238	12 247	-	-
Убытки (прибыль) прошлых лет	(100)	(20)		
Налогооблагаемые временные разницы/прирост (уменьшение) отложенных налоговых обязательств (- прирост, +уменьшение)	(12 664)	(2 533)	-	-
<i>В том числе:</i>				
Резерв по сомнительным долгам	(7 219)	(1 444)	-	-
Основные средства	(5 445)	(1 089)	-	-
Текущий налог на прибыль	(67 328)	(13 466)	-	-

5.14. Связанные стороны.

Учредители	Размер доли (%)	
	На 31.12.2018	На 31.12.2017
ПАО «ТГК-2»	74 %	100%
Министерство имущественных отношений Архангельской области	26 %	-
Итого	100 %	100 %

Условия и сроки осуществления расчетов по операциям производятся согласно заключенным договорам, форма расчетов-безналичная. Расчеты осуществляются в рублях.

Обществом продана электрическая энергия (мощность) в соответствии с договорами энергоснабжения

Тыс.руб.

Наименование	2018 г.	2017 г.
Выручка от продажи (без НДС)	12 308	
ПАО «ТГК-2»	12 308	-

Обществу продана мощность в соответствии с договорами купли-продажи мощности, осуществлена поставка тепловой энергии оказаны услуги по теплоснабжению, в рамках действия договора на отпуск, потребление тепловой энергии в горячей воде, предоставлено в аренду недвижимое имущество, оказаны услуги по комплексной уборке:

Тыс.руб.

Наименование	2018 г.	2017 г.
Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	747 213	-
ПАО «ТГК-2»	746 375	-
ООО «ТГК-2 Сервис»	838	-

Обществом произведены расчеты по договорам уступки права требования

Тыс.руб.

Наименование	2018 г.	2017 г.
Договоры уступки права требования (цессии) от 04.09.2018 года № 02884-Ц-ГП-18, № 02885-Ц-ГП-18, № 02886-Ц-ГП-18, № 02887-Ц-ГП-18	1 648 262	-
Договор уступки прав (цессии) требования № 002352-0001/ДогЭСД18 от 06.08.2018 года	247 000	-

Задолженность Общества по расчетам (в т.ч. по договорам уступки прав требования (цессии):

Тыс.руб.

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Задолженность всего: <i>в том числе</i>	128 026	-	233 035	-
ПАО «ТГК-2»	128 026	-	232 543	-
ООО «ТГК-2 Сервис»	-	-	492	

5.15. Информация по сегментам.

Основным видом деятельности Общества является реализация покупной электроэнергии и мощности, выручка от реализации которой составляет 99,85 % от общей суммы выручки от реализации. В связи с этим операционные сегменты не выделяются.

Общество в 2018 году осуществляло свою деятельность на территории Российской Федерации (Архангельская область период с 01.10.2018 по 31.12.2018 года, Ростовская область с 01.05.2018 по 30.11.2018 года), в одной отрасли – электроэнергетика. Выручка от реализации электроэнергии в Ростовской области от общей выручки составляет около 3%. Общество не выделяет отдельных географических сегментов.

Покупателей (заказчиков) товаров (работ, услуг), удовлетворяющих условиям выделения отчетных сегментов, установленных ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» нет.

5.16. События после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2018 года Общество не имеет событий после отчетной даты, которые окажут существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

5.17. Чрезвычайные обстоятельства

В 2018 году у Общества в составе расходов отсутствовали расходы, возникшие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.д.).

Генеральный директор
ООО «ТГК-2 Энергосбыт»



А.В.Черкасов

Главный бухгалтер

С.В.Колобова