

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Томская энергосбытовая компания»
за 2020 год

Февраль 2021 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Томская энергосбытовая компания»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Томская энергосбытовая компания» за 2020 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному акционеру
Акционерного общества
«Томская энергосбытовая компания»

Совету директоров
Акционерного общества
«Томская энергосбытовая компания»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Томская энергосбытовая компания» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., отчета о финансовых результатах за 2020 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров и лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.



И.Е. Чиннова
Старший менеджер
ООО «Эрнст энд Янг»

10 февраля 2021 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Томская энергосбытовая компания»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 634034, Россия, г. Томск, ул. Котовского, 19.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2020
		76641397		
		7017114680		
		35.14		
		12267	16	
		384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Акционерное общество "Томская энергосбытовая компания" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес)
634034, Томская обл, Томск г, Котовского ул, д. № 19

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Эрнст энд Янг"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7709383532
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г. (пересчитано)	На 31 декабря 2018 г. (пересчитано)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Нематериальные активы	1110	48 911	46 727	63 525
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	140 517	150 908	158 992
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	4 509	-	-
5	Финансовые вложения	1170	39 861	39 787	4 814
17	Отложенные налоговые активы	1180	20 349	29 443	60 504
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	254 147	266 865	287 835
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	8 334	13 576	11 241
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	261	4 428	3 331
7	Дебиторская задолженность	1230	1 142 031	807 312	771 063
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	3 114	1 533	2 577
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 119 890	787 928	754 471
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	19 027	17 851	14 015
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	575	2 621	515
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 191 951	2 309 106	2 279 254
9	Прочие оборотные активы	1260	67 144	58 437	61 917
	Итого по разделу II	1200	3 410 296	3 195 480	3 127 321
	БАЛАНС	1600	3 664 443	3 462 345	3 415 156

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г. (пересчитано)	На 31 декабря 2018 г. (пересчитано)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 158	40 158	40 158
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	56 348	56 348	56 348
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	530 334	530 334	530 334
	Резервный капитал	1360	2 007	2 007	1 561
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 369 934	1 339 098	1 313 331
	Итого по разделу III	1300	1 998 781	1 967 945	1 941 732
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
12	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1510	-	-	-
13	Кредиторская задолженность	1520	1 665 660	1 494 399	1 465 888
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	999 607	893 279	834 290
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	399 237	342 731	402 612
	Расчеты по налогам и сборам	15203	115 384	113 003	58 080
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	9 790	-	12 613
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	2	135
12	Расчеты с персоналом по оплате труда (резерв)	15207	104 874	94 265	106 356
12	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (резерв)	15208	26 186	24 099	25 568
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	10 582	27 020	26 234
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	7 536
	Прочие обязательства	1550	2	1	-
	Итого по разделу V	1500	1 665 662	1 494 400	1 473 424
	БАЛАНС	1700	3 664 443	3 462 345	3 415 156



**Кодин Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

Генеральный
директор
ООО «Интер РАО -
Управление
сервисами»

**Евдокимова Майя
Ринатовна**
(расшифровка подписи)

(на основании доверенности 70 АА № 1397681 от 30.06.2020 г. и договора от 29.05.2020г. № Д/УС/01/6197)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация	Акционерное общество "Томская энергосбытовая компания"	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКПО	76641397		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	7017114680		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	35.14		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г. (пересчитано)
14	Выручка	2110	14 989 972	14 318 793
14	Себестоимость продаж	2120	(8 050 416)	(7 492 040)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 939 556	6 826 753
14	Коммерческие расходы	2210	(6 072 434)	(6 001 260)
14	Управленческие расходы	2220	(270 449)	(252 233)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	596 673	573 260
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
15	Проценты к получению	2320	108 846	157 687
	Проценты к уплате	2330	-	-
15	Прочие доходы	2340	34 545	118 769
15	Прочие расходы	2350	(582 053)	(660 058)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	158 011	189 658
17	Налог на прибыль	2410	(124 582)	(161 986)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(115 489)	(130 925)
	отложенный налог на прибыль	2412	(9 093)	(31 061)
	Прочее	2460	(2 593)	(1 459)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	30 836	26 213

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	30 836	26 213
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Кодин Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

Составил:
Генеральный
директор
ООО «Интер
РАО -
Управление
сервисами»


Евдокимова Майя Ринатовна
(расшифровка подписи)

(на основании доверенности 70 АА № 1397681 от 30.06.2020 г. и договора от 29.05.2020г № Д/УС/01/6197)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	
0710004	
31	12
76641397	2020
7017114680	
35.14	
12267	16
383	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКФС / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Томская энергосбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в рублях

1. Движение капитала

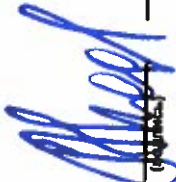
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	40 158	-	586 682	1 313 331	1 941 732
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	26 213	26 213
чистая прибыль	3211	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего: в том числе:	3220	-	-	-	-	-
убыток	3221	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение номинальной стоимости акций	3222	X	X	X	-	-
уменьшение количества акций	3223	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	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	446	(446)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	40 158	-	586 682	2 007	1 339 098	1 967 945
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	-	-	30 836	30 836
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	30 836	30 836
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего: в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	40 158	-	586 682	2 007	1 369 934	1 998 781

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	1 326 132	26 213	-
корректировка в связи с:				1 352 345
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением учетной политики	3420	615 600	-	615 600
после корректировок	3500	1 941 732	26 213	1 967 945
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	697 731	26 213	(446)
корректировка в связи с:				723 498
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	615 600	-	615 600
после корректировок	3501	1 313 331	26 213	(446)
по другим статьям капитала	3402	-	-	-
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 998 781	1 967 945	1 941 732


 (подпись)
Колдин Александр Викторович
 (расшифровка подписи)



Составлено


 (подпись)
Евдокимова Майя Ринатовна
 (расшифровка подписи)

Генеральный директор
 ООО «Интер РАО -
 Управление сервисами»

(на основании доверенности 70 АА № 1397681 от 30.06.2020 г.
 и Договора от 29.05.2020г. № ДУС/01/6197)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Акционерное общество "Томская энергосбытовая компания"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2020
76641397		
7017114680		
35.14		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15 018 777	14 611 690
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 804 825	14 151 412
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	252	176
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	213 700	460 102
Платежи - всего	4120	(15 087 061)	(14 516 152)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 427 060)	(12 825 383)
в связи с оплатой труда работников	4122	(689 799)	(757 787)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(190 899)	(155 055)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(779 303)	(777 927)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(68 284)	95 538
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 092	3 322
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	64	53
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	4 028	3 269
Платежи - всего	4220	(52 963)	(69 008)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(50 077)	(28 927)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(34 800)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(5 281)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(2 886)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(48 871)	(65 686)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(117 155)	29 852
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 309 106	2 279 254
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 191 951	2 309 106
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



**Кодин Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

Составил:
Генеральный
директор
ООО «Интер
РАО -
Управление
сервисами»

**Евдокимова Майя
Ринатовна**

(расшифровка подписи)

(на основании доверенности 70 АА № 1397681 от 30.06.2020 г.
и договора от 29.05.2020г. № Д/УС/01/6197)

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Томская энергосбытовая компания"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	48 911	46 727	63 525
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	140 517	150 908	158 992
Доходные вложения в материальные ценности	1160	4 509	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	39 861	39 787	4 814
Отложенные налоговые активы	1180	20 349	29 443	60 504
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	8 334	13 576	11 241
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	261	4 428	3 331
Дебиторская задолженность*	1230	1 142 031	807 312	771 063
Финансовые вложения краткосрочные	1240	575	2 621	515
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 191 951	2 309 106	2 279 254
Прочие оборотные активы	1260	67 144	58 437	61 917
ИТОГО активы	-	3 664 443	3 462 345	3 415 156
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 665 660	1 494 399	1 465 888
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	7 536
Прочие обязательства краткосрочные	1550	2	1	-
ИТОГО пассивы	-	1 665 662	1 494 400	1 473 424
Стоимость чистых активов	-	1 998 781	1 967 945	1 941 732

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										
			На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	100 833	(54 106)	31 459	-	-	(29 275)	-	-	132 292	(83 381)	
в том числе:	5110	за 2019г.	94 863	(31 338)	5 970	-	-	(22 768)	-	-	100 833	(54 106)	
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	94 823	(49 588)	30 094	-	-	(28 028)	-	-	124 917	(77 616)	
5111	за 2019г.	88 712	(28 185)	5 809	-	-	(21 403)	-	-	94 521	(49 588)		
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5102	за 2020г.	181	(22)	-	-	-	(21)	-	-	181	(43)	
5112	за 2019г.	21	(13)	160	-	-	(9)	-	-	181	(22)		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	128	67
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	5131	128	67
			53

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
	5180	за 2020г.	-	31 459	(31 157)	302
	5190	за 2019г.	129	5 840	(5 969)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2020г.	-	771	(771)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:						
Лицензии Naumen Contact Center (КЦ)						

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Пересчетная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	456 358	(305 450)	17 920	(1 831)	1 831	(28 311)	-	-	472 447	(331 830)
в том числе:	5210	за 2019г.	431 890	(272 898)	25 806	(1 138)	945	(33 497)	-	-	456 358	(305 450)
Транспортные средства	5201	за 2020г.	33 991	(24 909)	2 873	-	-	(2 926)	-	-	36 864	(27 835)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	28 930	(22 710)	5 337	(276)	276	(2 475)	-	-	33 991	(24 909)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5213	за 2020г.	290 681	(252 287)	13 951	(115)	115	(22 314)	-	-	304 497	(274 496)
Здания	5204	за 2020г.	118 188	(118 188)	18 255	(882)	666	(28 645)	-	-	118 188	(118 188)
Земельные участки	5214	за 2020г.	118 188	(19 649)	-	-	-	(1 803)	-	-	118 188	(21 452)
Офисное оборудование	5206	за 2020г.	1 867	-	653	-	-	-	-	-	1 867	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2020г.	-	-	5 584	-	-	(1 074)	-	-	5 584	(1 074)
в том числе:	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020г.	-	-	5 584	-	-	(1 074)	-	-	5 584	(1 074)
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	23 503	-	(23 503)	-
	5250	за 2019г.	-	25 606	-	(25 606)	-
в том числе: Регистратор системы управления электронной очередью (СУЗО)	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 656	10 295	10 099
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	64 800	(25 013)	-	(2)	76	-	-	64 798	(24 937)	
	5311	за 2019г.	30 000	(25 186)	34 800	-	173	-	-	64 800	(25 013)	
в том числе: Акции	5302	за 2020г.	64 800	(25 013)	-	(2)	76	-	-	64 798	(24 937)	
	5312	за 2019г.	30 000	(25 186)	34 800	-	173	-	-	64 800	(25 013)	
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	810 018	(807 397)	3 009	(3 263)	(1 792)	-	-	809 764	(809 189)	
	5315	за 2019г.	806 495	(805 980)	4 174	(651)	(1 417)	-	-	810 018	(807 397)	
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2020г.	803 665	(803 665)	-	-	-	-	-	803 665	(803 665)	
	5316	за 2019г.	803 665	(803 665)	-	-	-	-	-	803 665	(803 665)	
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	5307	за 2020г.	6 353	(3 732)	3 009	(3 263)	(1 792)	-	-	6 099	(5 524)	
	5317	за 2019г.	2 830	(2 315)	4 174	(651)	(1 417)	-	-	6 353	(3 732)	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	874 818	(832 410)	3 009	(3 265)	(1 716)	-	-	874 562	(834 126)	
	5310	за 2019г.	836 495	(831 166)	38 974	(651)	(1 244)	-	-	874 818	(832 410)	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	прочие расходы					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	13 576	-	8 040 160	(7 935 386)	(110 016)	-	-	-	8 334	-
	5420	за 2019г.	11 241	-	3 704 981	(3 841 932)	(60 714)	-	X	-	13 576	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	10 829	-	125 161	(69 238)	(91 390)	-	-	-	6 224	-
	5421	за 2019г.	7 623	-	59 682	(15 819)	(42 320)	-	-	-	10 829	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	2 747	-	7 914 969	(7 866 148)	(18 626)	-	-	(30 862)	2 110	-
	5423	за 2019г.	3 618	-	3 645 289	(3 628 113)	(18 394)	-	-	(1 853)	2 747	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	2 736 829	(1 929 517)	2 172 119	(1 030 088)
	5530	за 2019г.	2 897 334	(2 126 271)	2 736 829	(1 929 517)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	984 011	(196 083)	1 402 180	(282 290)
	5531	за 2019г.	1 056 022	(301 551)	984 011	(196 083)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 659	(126)	3 120	(6)
	5532	за 2019г.	2 707	(130)	1 659	(126)
Прочая	5513	за 2020г.	1 750 871	(1 733 308)	766 333	(747 792)
	5533	за 2019г.	1 838 231	(1 824 590)	1 750 871	(1 733 308)
Расчеты по соц. Страхованию	5514	за 2020г.	-	-	7	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам	5515	за 2020г.	124	-	349	-
	5535	за 2019г.	96	-	124	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2020г.	96	-	81	-
	5536	за 2019г.	162	-	96	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2020г.	68	-	49	-
	5537	за 2019г.	116	-	68	-
Итого	5500	за 2020г.	2 736 829	(1 929 517)	2 172 119	(1 030 088)
	5520	за 2019г.	2 897 334	(2 126 271)	2 736 829	(1 929 517)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		уплаченная по условиям договора	балансовая стоимость	уплаченная по условиям договора	балансовая стоимость	уплаченная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 244 755	1 244 755	2 088 504	2 088 504	2 165 894	2 165 894
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	504 162	504 162	343 167	343 167	345 287	345 287
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	850	850	151	151	124	124
прочая	5543	738 743	738 743	1 725 186	1 725 186	1 820 503	1 820 503
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-
	5571	за 2019г.	-	-
в том числе:				
кредиты	5552	за 2020г.	-	-
	5572	за 2019г.	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-
	5573	за 2019г.	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-
	5574	за 2019г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 484 389	1 665 660
	5560	за 2019г.	1 485 888	1 484 389
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	893 279	998 807
	5581	за 2019г.	834 290	893 279
авансы полученные	5562	за 2020г.	342 731	368 237
	5582	за 2019г.	402 612	342 731
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	113 003	115 384
	5583	за 2019г.	58 060	113 003
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 2020г.	1	-
	5584	за 2019г.	135	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5565	за 2020г.	-	9 790
	5565	за 2019г.	12 613	-
кредиты	5566	за 2020г.	-	-
	5586	за 2019г.	-	-
займы	5567	за 2020г.	-	-
	5587	за 2019г.	-	-
прочая	5568	за 2020г.	27 020	10 582
	5588	за 2019г.	26 234	27 020
Расчеты с персоналом по оплате труда (резерв)	5569	за 2020г.	84 268	104 874
	5589	за 2019г.	108 356	84 268
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (резерв)	5569	за 2020г.	24 099	26 188
	5590	за 2019г.	25 568	24 099
Итого	5570	за 2020г.	1 484 389	1 665 660
	5570	за 2019г.	1 485 888	1 484 389

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	5 678	713	284
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	5 296	377	247
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	382	336	37
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г. (пересчитано)
Материальные затраты	5610	23 488	25 382
Расходы на оплату труда	5620	521 068	530 334
Отчисления на социальные нужды	5630	143 408	144 017
Амортизация	5640	55 010	54 082
Прочие затраты	5650	5 599 909	5 499 698
Итого по элементам	5660	6 342 883	6 253 493
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	8 050 416	7 492 040
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	14 393 299	13 745 533

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная СУММА	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	-	-	-	-	-
Резерв на ежегодное вознаграждение	5702	-	-	-	-	-
Резерв на долгосрочное премирование	5703	-	-	-	-	-
Резерв по оптимизации численности	5704	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	6 579	6 871	3 294
в том числе:				
5811				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		Получено бюджетных средств - всего	В том числе:	Получено за год	На конец года
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 2020г.	за 2019г.	Возвращено за год	На конец года
		5910	5920		
		за 2020г.	за 2019г.		
		5911	5921		



Кодин Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

директор
ООО «Интер
РАО -
Управление
сервисами»

Евдокимова Майя
Риновна
(расшифровка подписи)

(на основании Доверенности 70 АА № 1397681 от 30.06.2020
г. и договора от 29.05.2020г. № ДУС/01/6197)

Акционерное общество «Томская энергосбытовая компания»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД**

Томск

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Томскэнергосбыт» (далее – Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 634034, г. Томск, ул. Котовского, д. 19.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- покупка электрической энергии на оптовом рынке электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- оказание услуг третьим лицам, в том числе: по сбору платежей за услуги третьих лиц, продажа товаров и оказание услуг; по диагностике, эксплуатации, ремонту, замене и поверке средств измерений и учета электрической и тепловой энергии.

Численность работающих на 31 декабря 2020 г. сотрудников Общества составила 564 человек (на 31 декабря 2019 года – 641 человек).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

За период с 01.01.2020 по 31.12.2020	
Ф.И.О.	Должность
Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель СД
Киселев Александр Александрович	Член СД
Зенкова Елена Александровна	Член СД
Зверев Константин Аркадьевич	Член СД
Шидливская Оксана Витальевна	Член СД
Чурилов Андрей Викторович	Член СД
Кодин Александр Викторович	Генеральный директор Общества, Член СД

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 10 февраля 2021 г.

По состоянию на 31.12.2020 г. в состав Общества входят 2 филиала:

1. Северное отделение (636460, Томская область, г. Колпашево, ул. Базарная, 44).
2. Восточное отделение (636840, Томская область, г. Асино, ул. Им. Ленина, 10).

В августе 2019 года в связи с принятием решения о внесении в устав Общества изменений, исключающих указание на то, что Общество является публичным, Обществом направлено обращение в Банк России с заявлением об освобождении Общества от обязанности осуществлять раскрытие информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. Банк России 03.09.2019 принял решение об освобождении публичного акционерного общества «Томская энергосбытовая компания» от обязанности осуществлять раскрытие информации в соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». Государственная регистрация Устава АО «Томскэнергосбыт» осуществлена 10.09.2019 (ГРН 2197031304303).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г.,

24 декабря 2010 г., 29 марта 2017 г. и 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона №402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, месяцев (мин-макс)
Здания	306 – 1 123
Машины и оборудование	25 - 175
Транспортные средства	37 - 120
Производственный и хозяйственный инвентарь	37 - 241

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- при невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя

из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования, мес.
Товарный знак	103
Нематериальные активы с неисключительными правами (лицензии, программные средства)	13-60

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма

фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность при не поступлении оплаты свыше 180 дней.

Для расчета резерва по сомнительным долгам юридических лиц фактическая дебиторская задолженность на отчетную дату распределяется по трём группам. Резерв создается в разрезе договоров по каждому сомнительному долгу.

Процент резервирования задолженности прочих юридических лиц, срок просроченности которой составляет 181-364 дня, определяется на ежеквартальной основе в разрезе групп потребителей по следующей формуле:

$$\% \text{ Резервирования} = \frac{\text{(Средний процент оплаты просроченной до 90 дней задолженности в течение первого кварталов периода наблюдения/ средний процент оплаты просроченной до 90 дней задолженности в течение 3-ех кварталов периода наблюдения)} * (100\% - \text{средний процент оплаты просроченной до 90 дней задолженности в течение следующих 3-ех кварталов периода наблюдения})}{(100\% - \text{средний процент оплаты просроченной до 90 дней задолженности в течение первого квартала периода наблюдения})}$$

Процент резервирования задолженности юридических лиц, срок просроченности которой превышает 365 дней составляет 100%.

Резерв по задолженности прочих юридических лиц сбытового сегмента рассчитывается для каждой группы потребителей:

- Промышленность
- Сельское хозяйство
- Жилищно-Коммунальное Хозяйство
- Бюджет
- Энергосбытовые компании (Электросетевые компании и гарантирующие поставщики 2-ого уровня)
- Компенсация потерь
- Прочие потребители

Резерв на задолженность физических лиц создается на основании сроков просроченности и статистики погашения дебиторской задолженности в предыдущих отчетных периодах (на основании данных биллинговых систем). Резерв создается по задолженности, срок просроченности которой превышает 365 дней (1 год). Ежеквартально рассчитывается коэффициент вероятности невозврата долга по следующей формуле:

$$\text{Коэффициент невозврата долга} = \frac{\text{Сумма просроченной задолженности на отчетную дату аналогичного периода предыдущего года} - \text{Сумма погашенной в течение 12 месяцев до отчетной даты задолженности, которая являлась просроченной на отчетную дату}}{\text{Сумма просроченной задолженности на отчетную дату аналогичного периода предыдущего года}} * 100\%$$

В отдельных случаях резерв может формироваться в отличном от вышеприведенного порядка и основываться на мнении менеджмента, основанном на текущем состоянии контрагента.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 08 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г., 06 апреля 2015 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Признание выручки от предоставления услуг/выполнения работ осуществляется по методу «оценки работ по их готовности», согласно которому выручка признается в том же периоде, в котором предоставляются услуги (выполняются работы). При таком методе выручка от предоставления услуг (выполнения работ) признается (с указанием стадии завершенности сделки на отчетную дату) при наличии следующих условий:

- сумма выручки может быть надежно оценена;
- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные со сделкой (договором), поступят в Общество;
- стадия завершенности сделки (договора) по состоянию на отчетную дату может быть надежно определена;
- затраты, понесенные при реализации сделки и затраты, необходимые для ее завершения, могут быть достаточно точно определены.

Как правило, надежная оценка в отношении выполнения этих условий возможна, если:

- в отношении услуги, которая должна быть предоставлена, имеются юридически закрепленные права каждой стороны;
- определена стоимость оказания услуг;

– определены порядок и условия взаиморасчетов.

При этом наличие подписанного контрагентом акта выполненных работ (услуг) не является критерием признания выручки.

Расходы

Порядок признания общехозяйственных (управленческих) расходов:

- общехозяйственные расходы подлежат распределению между аналитическими счетами, определяющими принадлежность к:
 - 1) Виду деятельности (регламентированная или нерегламентированная).
 - 2) Категории потребителей – в рамках регламентированной деятельности.
 Драйверы для распределения общехозяйственных расходов в соответствии с аналитическими разрезами, указанными в данном пункте, устанавливаются отдельным организационно - распорядительным документом Общества.
- общехозяйственные (управленческие) расходы признаются для целей формирования финансового результата деятельности в полном объеме в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»).

Управленческие расходы отражены в составе коммерческих расходов в отчете о финансовых результатах в случае, если они не превышают 5% общих операционных расходов.

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы по текущим (регулярным) членским взносам в НП «Совет рынка, распределенные общехозяйственные расходы, расходы подразделений, непосредственно связанных с работой по реализации электроэнергии, относятся к расходам по продаже и учитываются на счете 44.
- коммерческие расходы признаются для целей формирования финансового результата деятельности в полном объеме в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»).

Для обеспечения исполнения требований постановления Правительства от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», касающихся ведения раздельного учета (в том числе первичного бухгалтерского учета) активов продукции, доходов и затрат в сфере реализации (сбыта) электрической энергии по категориям потребителей расходы на продажу, связанные с реализацией эл/энергии, сформированные на счете 44, распределяются на следующие группы (в соответствии с особенностями региона в г. Томске и Томской области на настоящее время отсутствует социальная норма потребления) в соответствии с Методикой формирования себестоимости продукции, работ, услуг АО «Томскэнергосбыт» (приказ от 16.04.2020 №85):

- 1) Население и приравненные к нему категории потребителей.
- 2) Прочие потребители.
- 3) Сетевые организации.

Распределение затрат 44 счета между группами производится с указанием статьи затрат, т.е. «статья в статью».

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Включение затрат по полученным кредитам и займам в стоимость инвестиционного актива не осуществляется в связи с несущественностью операций по привлечению кредитных ресурсов в инвестиционных целях.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Изменения в законодательстве оказали влияние на учетную политику Общества в 2020 г.

В рамках соблюдения положений корпоративной унифицированной учетной политики по бухгалтерскому учёту Группы «Интер РАО» на 2020 год, а также в соответствии с пп. 5, 7 ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации» и п. 10 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации», в учётную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения, которые оказывают существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества:

1. Изменение метода расчёта отложенных налоговых активов и обязательств на балансовый метод, согласно редакции ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» от 20 ноября 2018 г.
2. Представление оценочных обязательств по краткосрочным вознаграждениям работникам в составе кредиторской задолженности перед персоналом, согласно МСФО 19 «Вознаграждения работникам».
3. Представление расходов на приобретение мощности в составе себестоимости продаж электроэнергии, согласно ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов».

А также ряд других несущественных изменений в учётную политику организации.

Исправление ошибок

В связи с исправлением существенной ошибки, связанной с неправомерным созданием оценочного обязательства под незавершённые административные разбирательства по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов (включая соответствующий эффект на расчет отложенного налогового актива), допущенной в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Это оказало существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2019 и 2018 годы.

Суммы корректировок, связанных с изменением учётной политики и исправлением ошибки, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчётных периодов приведены ниже:

Наименование показателя	Код показателя	31.12.2018 г., тыс. руб. До изменения	Эффект изменений на строки бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г., тыс. руб.				31.12.2018 г., тыс. руб. После изменения
			ПБУ 18/02	МСФО 19 (классификация оценочных обязательств по вознаграждениям работникам)	Классификация расходов на приобретение мощности	Исправление ошибки, связанное с неправомерным созданием оценочного обязательства	
Актив							
I. Внеоборотные активы							
Отложенные налоговые активы	1180	231 936	(17 532)	-	-	(153 900)	60 504
ИТОГО по разделу I	1100	459 267	(17 532)	-	-	(153 900)	287 835
Баланс	1600	3 586 588	(17 532)	-	-	(153 900)	3 415 156
Пассив							
III. Капитал и резервы							
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1370	697 731	-	-	-	615 600	1 313 331
ИТОГО по разделу III	1300	1 326 132	-	-	-	615 600	1 941 732
IV. Долгосрочные обязательства							
Отложенные налоговые обязательства	1420	17 532	(17 532)	-	-	-	-
ИТОГО по разделу IV	1400	17 532	(17 532)	-	-	-	-
V. Краткосрочные обязательства							
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	1 333 964	-	131 924	-	-	1 465 888
Расчеты с персоналом по оплате труда (резерв)	15207	-	-	106 356	-	-	106 356
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (резерв)	15208	-	-	25 568	-	-	25 568
Оценочные обязательства	1540	908 960	-	(131 924)	-	(769 500)	7 536
ИТОГО по разделу V	1500	2 242 924	-	-	-	(769 500)	1 473 424
Баланс	1700	3 586 588	(17 532)	-	-	(153 900)	3 415 156

Наименование показателя	Код показателя	31.12.2019 г., тыс. руб. До изменения	Эффект изменений на строки бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г., тыс. руб.				31.12.2019 г., тыс. руб. После изменения
			ПБУ 18/02	МСФО 19 (классификация оценочных обязательств в по вознаграждениям работникам)	Классификация расходов на приобретение мощности	Исправление ошибки, связанное с неправомерным созданием оценочного обязательства	
Актив							
I. Внеоборотные активы							
Отложенные налоговые активы	1180	197 306	(13 963)	-	-	(153 900)	29 443
ИТОГО по разделу I	1100	434 728	(13 963)	-	-	(153 900)	266 865
Баланс	1600	3 630 208	(13 963)	-	-	(153 900)	3 462 345
Пассив							
III. Капитал и резервы							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	723 498	-	-	-	615 600	1 339 098
ИТОГО по разделу III	1300	1 352 345	-	-	-	615 600	1 967 945
IV. Долгосрочные обязательства							
Отложенные налоговые обязательства	1420	13 963	(13 963)	-	-	-	-
ИТОГО по разделу IV	1400	13 963	(13 963)	-	-	-	-
V. Краткосрочные обязательства							
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	1 376 035	-	118 364	-	-	1 494 399
Расчеты с персоналом по оплате труда (резерв)	15207	-	-	94 265	-	-	94 265
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (резерв)	15208	-	-	24 099	-	-	24 099
Оценочные обязательства	1540	887 864	-	(118 364)	-	(769 500)	-
ИТОГО по разделу V	1500	2 263 900	-	-	-	(769 500)	1 494 400
Баланс	1700	3 630 208	(13 963)	-	-	(153 900)	3 462 345

Наименование показателя	Код показателя	За 2019 г., тыс. руб. До изменения	Эффект изменений на отчет о финансовых результатах за 2019 г., тыс. руб.				За 2019 г., тыс. руб. После изменения
			ПБУ 18/02	МСФО 19 (классификация оценочных обязательств по вознаграждениям работникам)	Классификация расходов на приобретение мощности	Исправление ошибки, связанное с неправомерным созданием оценочного обязательства	
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(3 735 900)	-	-	(3 756 140)	-	(7 492 040)
Валовая прибыль (убыток)	2100	10 582 893	-	-	(3 756 140)	-	6 826 753

Коммерческие расходы	2210	(9 757 400)	-	-	3 756 140	-	(6 001 260)
Чистая прибыль (убыток)	2400	26 213	-	-	-	-	26 213

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки и исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

В связи с отраженными изменениями сумма базовой прибыли на одну акцию за 2019 год не изменилась и составила 0.0052 руб. (разводненная прибыль на одну акцию равна базовой).

Изменения и дополнения в учетной политике на 2021 год.

В рамках соблюдения положений корпоративной унифицированной учетной политики по бухгалтерскому учету Группы «Интер РАО» на 2021 год, а также в соответствии с пп. 5,7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения, которые окажут существенное влияние на показатели бухгалтерский (финансовой) отчетности Общества:

1. Применение с 01.01.2022 г. МСФО (IFRS)9 «Финансовые инструменты»
2. Применение с 01.01.2021 г. ФСБУ 25/2018 «Учет аренды»

А также ряд других не существенных изменений в учетную политику организации.

Досрочное применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Ожидаемый эффект на бухгалтерскую отчетность:

Наименование показателя в бухгалтерском балансе	Сумма ожидаемого влияния, тыс. руб. на 31.12.2020
	ФСБУ 25/2018
Итого увеличение (уменьшение) внеоборотных активов	17 914
Итого увеличение (уменьшение) обязательств	22 239
Итого увеличение (уменьшение) нераспределенной прибыли	(4 325)

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

В 2020 году Общество не приобретало (создавало) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.).

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий в сумме 31 157 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 года на балансе Общества имеются нематериальные активы: первоначальная стоимость 132 292 тыс. рублей, накопленный износ 83 381 тыс. рублей.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 189 448 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 189 448 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 164 081 тыс. руб.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. По состоянию на 31 декабря 2020 г. в их составе числятся земельные участки,

балансовая стоимость таких основных средств составила 1 867 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 1 867 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 1 867 тыс. руб.).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2020 году Общество не понесло затраты, связанные с модернизацией объектов основных средств (за 2019 год – 0 тыс. руб.).

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные финансовые вложения	39 861	39 787	4 814
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	39 861	39 787	4 814
Краткосрочные финансовые вложения	575	2 621	515
Предоставленные займы	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	575	2 621	515
Всего	40 436	42 408	5 329

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2020 г. предоставленные займы включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма резерва	Чистая балансовая стоимость	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО «Абрис» (займ №1-3)	40 400	40 400	-	28.08.12	9%	нет
ООО «Абрис» (займ №1-3/зз826)	13 265	13 265	-	05.12.12	9%	нет
ОАО «Тулаэнергосбыт» (займ №1-3/0946)	450 000	450 000	-	21.04.12	10%	нет
ОАО «Тулаэнергосбыт» (займ №1-3/0774)	100 000	100 000	-	30.10.12	10%	нет
ОАО «Тулаэнергосбыт» (займ №1-3/0775)	100 000	100 000	-	30.10.12	10%	нет
ОАО «Тулаэнергосбыт» (займ №1-3/0776)	100 000	100 000	-	30.10.12	10%	нет
Итого предоставленные займы	803 665	803 665	-			

На 31 декабря 2020 г. сумма предоставленных займов в размере 803 665 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 803 665 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 803 665 тыс. руб.) выражена в рублях.

Финансовые вложения по строкам 1170 и 1240 баланса указываются в оценке «нетто», за вычетом резервов под обесценение финансовых вложений. На 31.12.2020 начислен резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 803 665 тыс. руб. на краткосрочные финансовые вложения (резерв на 31.12.2019 составлял 803 665 тыс. руб., на 31.12.2018 – 803 665 тыс. руб.) и резерв на долгосрочные финансовые вложения в сумме 24 937 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. - 25 012 тыс. руб., на 31.12.2018 - 25 220 тыс. руб.).

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы в залог по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. не передавались.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями составила 1 119 890 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 787 928 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 754 471 тыс. руб.). Выражена в рублях.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	591 951	1 259 106	1 779 254
Денежные эквиваленты	1 600 000	1 050 000	500 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 191 951	2 309 106	2 279 254
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2 191 951	2 309 106	2 279 254

У Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. на специальных счетах платежного агента имеются денежные средства в размере 1 585 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 6 686 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 3 359 тыс. руб.), которые недоступны для использования, так как Общество как платежный агент обязан сдавать в кредитную организацию полученные от плательщиков при приеме платежей наличные денежные средства для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет (счета) с последующим перечислением на расчетные счета поставщиков (Федеральный закон от 03.06.2009 N 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами»).

На 31 декабря 2020 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 1 600 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г.: 1 050 000 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г.: 500 000 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 700 000 тыс. руб., в т.ч. в АО «Райффайзенбанк» не более 700 млн. руб., в Банке ГПБ (АО) не более 680 000 тыс. руб.

Ограничения, установленные кредитором по использованию таких ресурсов, отсутствуют;

- денежные средства в размере 135 000 тыс. руб. по договорам займов с ПАО «Интер РАО», недополученным по состоянию на отчетную дату по причине отсутствия необходимости в их использовании.

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие оборотные активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (см. Примечание 4)	-	1 086	207
НДС по авансам и предоплатам	66 780	56 987	61 415
Недостачи и потери от порчи ценностей	364	364	295
Итого	67 144	58 437	61 917

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2018 г.	576 693 000	5 079 315 580	-	40 158	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
На 31 декабря 2019 г.	576 693 000	5 079 315 580	-	40 158	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
На 31 декабря 2020 г.	576 693 000	5 079 315 580	-	40 158	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г., составило: обыкновенные – 5 079 315 580 шт., привилегированные - 576 693 000 шт.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2019 г. составило: 0 шт.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2020 г. составило: 0 шт.

Дочерние общества АО «Томскэнергосбыт» (ДО - АО «ТЭБ», ООО «БИРЦ ТО», ООО «Томск-Развитие») не владеют акциями Общества, Общество не владеет собственными акциями.

В 2020 году дивиденды за 2019 год по обыкновенным и привилегированным акциям не выплачивались (в соответствии с решением единственного акционера АО «Томскэнергосбыт» от 15.05.2020 (решение № 1 от 15.05.2020).

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. заемных средств у Компании не имеется.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Судебные иски тыс.руб.
31 декабря 2018 г. (пересчитано)	7 536
Признано в отчетном периоде	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(7 536)
31 декабря 2019 г. (пересчитано)	-
Признано в отчетном периоде	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-
31 декабря 2020 г.	-

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебным иском к Обществу со стороны ОАО "Читаэнергосбыт" в отношении признания недействительным соглашения об уступке прав требования и взыскания долга по соглашению (цессии) от 11.05.2012 №2/15/12-ТЭС. Общая сумма исков, предъявленных Обществу, составляет 7 536 тыс. рублей. Вероятность неблагоприятного исхода для Общества составляет около 100%. Дело приостановлено. Резерв восстановлен в 2019.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. судебные иски, в которых Общество выступает ответчиком, отсутствуют.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 999 607 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. (31 декабря 2019 г.: 893 279 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 834 290 тыс. руб.) была выражена в рублях.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Страховые взносы – всего	9 790	-	12 613
в том числе:			
- Фонд социального страхования	520	-	-
- Пенсионный фонд	7 209	-	9 135
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 014	-	2 711
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	47	-	767
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	9 790	-	12 613

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на прибыль	8 968	17 154	1 371
Налог на добавленную стоимость	105 623	95 048	55 606
Налог на имущество	518	530	808
НДФЛ	0	2	2
Земельный налог	117	117	116
Транспортный налог	146	143	166
Прочие	12	9	11
Итого задолженность по налогам и сборам	115 384	113 003	58 080

На основную сумму просроченных обязательств по налогам начисляются пени в первые 30 дней просрочки за каждый день в размере 1/300 текущей ставки рефинансирования ЦБ РФ, начиная с 31 дня по 1/150 ставки. Ставка рефинансирования на 31 декабря 2020 г. Составляла 4,25% (31 декабря 2019: 6,25% 31 декабря 2018: 7,75%; 31 декабря 2017 г.: 7,75%; 31 декабря 2016 г.: 10%).

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация эл/эн	14 684 434	(7 792 161)	6 892 273
Прочая	305 538	(258 255)	47 283
Итого за 2020 год	14 989 972	(8 050 416)	6 939 556

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (пересчитано)	Валовая прибыль (пересчитано)
Реализация эл/эн	14 159 679	(7 378 029)	6 781 650
Прочая	159 114	(114 011)	45 103
Итого за 2019 год	14 318 793	(7 492 040)	6 826 753

Коммерческие расходы	2020 г.	2019 г. (пересчитано)
Материальные затраты	19 977	21 192
Затраты на оплату труда	355 592	371 490
Отчисления в социальные фонды	101 592	104 477
Амортизационные отчисления	40 251	42 197
Расходы при транспортировке электроэнергии	5 377 492	5 307 353
Услуги производственного характера (печать, комплектование платежных документов)	31 673	8 594
Услуги по приему платежей, сбору платежей	28 595	42 416
Прочие затраты	117 262	103 541
Итого коммерческие расходы	6 072 434	6 001 260

Информация о затратах на производство в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	3 511	4 190

Затраты на оплату труда	165 476	158 844
Отчисления на социальные нужды	41 816	39 540
Амортизационные отчисления	14 759	11 865
Прочие затраты	44 887	37 794
Итого управленческие расходы	270 449	252 233

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	828	53
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	108 846	157 687
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов, в том числе:	-	7 536
- по незаконченным судебным разбирательствам	-	7 536
- в резервы под обесценение финансовых вложений	-	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	61 869
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	22 525	39 037
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	9 425	7 340
Доходы от реализации прав требования	61	7
Прочие	1 706	2 927
Итого прочие доходы	143 391	276 456

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Вклад в имущество дочернего общества без увеличения уставного капитала	435 000	612 327
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов, в том числе:	100 697	1 345
- в резервы по сомнительным долгам	98 927	-
- в резервы под обесценение финансовых вложений	1 770	1 345
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	9 588	1 270
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	19 708	23 787
Прочие	17 060	21 329
Итого прочие расходы	582 053	660 058

16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2020 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов, в тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв в 2020 году	(98 927)	-
Резерв по незаконченным судебным разбирательствам	Не начислялся в 2020 году	-	-
Резерв под снижение стоимости запасов	Резерв не создавался		
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Начислен резерв в 2020 году	(1 770)	-

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений на финансовую отчетность будущих периодов.

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге

	Сальдо на 31 декабря 2019	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на 31 декабря 2020
Баланс временных разниц				
Основные средства	(1 580)	-	(35 971)	(37 551)
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	(128)	(128)
Нематериальные активы	(46 568)	-	(1 902)	(48 470)
Внеоборотные активы		-	(302)	(302)
Материалы	(835)	-	421	(414)
Резервы по финансовым вложениям	3 732	-	1 792	5 524
Резервы по сомнительным долгам	(5 146)	-	(28 121)	(33 267)
Резервы предстоящих расходов	118 364		12 696	131 060
Расходы будущих периодов	79 245	-	6 050	85 295
Итого временные разницы	147 212		(45 465)	101 747
Применимая ставка налога	20%	-	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	29 443		(9 093)	20 349
Изменения правил налогообложения	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок	-	-	-	-
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	29 443		(9 093)	20 349

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	158 011	189 658
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	31 602	37 932
Постоянный налоговый расход (доход):	92 980	124 054
Расходы на списание прочих фин.активов	87 000	122 486
Благотворительность	168	165
Расходы на проведение иных корпоративных мероприятий непроизводственного характера (кроме подарков/призов)	1 097	1 046
Выплаты несписочному составу в денежной форме	378	443
Выплаты социального характера в денежной форме (непрофильная сфера)	1 590	940
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	(1 809)	(1 056)
Списание НДС	20	30
Прочее расходы	4 536	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	124 582	161 986

18. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на

акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2020 г.	2019 г.
Чистая прибыль, рублей	30 836	26 213
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	-	-
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в штуки)	5 079 315 580	5 079 315 580
Базовая прибыль на акцию, в руб.	0.0061	0.0052

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Список аффилированных лиц Общества по состоянию на 31.12.2020 г. для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	ПАО «Интер РАО»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 100% голосующих акций Общества	100	-
Дочерние хозяйственные общества					
2.	АО «ТЭБ»	Российская Федерация, город Томск	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции данного юридического лица	-	60
3.	ООО «ЕИРЦ ТО»	Российская Федерация, город Томск	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами долей данного юридического лица	-	74
4.	ООО «Томск-Развитие»	Российская Федерация, город Томск	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами долей данного юридического лица	-	100

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основной управленческий персонал					
5.	Орлов Дмитрий Станиславович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
6.	Чурилов Андрей Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
7.	Зверев Константин Аркадьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
8.	Шидливская Оксана Витальевна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
9.	Бардеев Денис Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
10.	Зенкова Елена Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
11.	Киселёв Александр Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
12.	Кодин Александр Викторович	Согласие физического лица не получено	Генеральный директор АО «Томскэнергосбыт», член Совета Директоров Общества	-	-
13.	Булгаков Алексей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Заместитель генерального директора по реализации электроэнергии	-	-
14.	Забарова Ольга Валерьевна	Согласие физического лица не получено	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	-	-
Другие связанные стороны					
15.	АО «Интер РАО - Электрогенерация»	г. Москва, ул. Большая Пироговская, д.27, стр.1	АО «Интер РАО – Электрогенерация» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
16.	ООО «РН -Энерго»	Московская обл., г. Красногорск, ул. Международная, д. 14	ООО «РН-энерго» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
17.	АО «ТГК-11»	г. Омск, ул. Партизанская,10	АО «ТГК-11» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
19.	ООО «Башкирская генерирующая компания»	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Рихарда Зорге, 3	ООО «Башкирская генерирующая компания» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
19.	АО «Алтайэнергосбыт»	Алтайский край, г. Барнаул, ул. Интернациональная, 122	АО «Алтайэнергосбыт» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
20.	ПАО «Саратовэнерго»	г. Саратов, ул. им.Рахова В.Г., 181	ПАО «Саратовэнерго» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
21.	ООО «ССК»	г. Вологда, ул. Зосимовская, 28, оф.18	ООО «ССК» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
22.	АО «Мосэнергобыт»	г. Москва, ул. Вавилова, д.9	АО «Мосэнергобыт» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
23.	АО «Петербургская сбытовая компания»	г. Санкт-Петербург, ул. Михайлова, д.11	АО «Петербургская сбытовая компания» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
24.	АО «ТомскРТС»	г. Томск пер.пер. Нахановича, 4А	АО «ТомскРТС» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
25.	ООО «Интер РАО Информационные Технологии»	г. Москва, ул. Большая Пироговская, д 27. стр. 3	ООО «Интер РАО Информационные Технологии» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
26.	ООО «Интер РАО-Центр управления закупками»	г. Москва, ул. Большая Пироговская, д 27. стр. 3	ООО «Интер РАО-Центр управления закупками» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
27.	ООО «Интер РАО – Орловский энергосбыт» (ООО "ОРЛОВСКИЙ ЭНЕРГОСБЫТ")	Орловская обл, Орёл г, Полесская ул, дом № 28К	ООО «Интер РАО – Орловский энергосбыт» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
28.	ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	г. Тамбов, ул. Советская , 104/14	ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
29.	АО «Томская генерация»	г. Томск, пр. Кирова, 36	АО «Томская генерация» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
30.	ООО "Энергетическая сбытовая компания Башкортостана"	г. Уфа, ул.Степана Злобина, 31/4	ООО "Энергетическая сбытовая компания Башкортостана" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
31.	АО "ВЭК"	г. Благовещенск, ул.50 лет Октября, 13/1	АО "ВЭК" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
32.	ООО "Омская	г. Омск, пр. Карла	ООО "Омская	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	энергосбытовая компания"	Маркса, д.41/15	энергосбытовая компания" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество		
33.	АО «ОмскРТС»	г. Омск, ул. Партизанская ,10	АО «ОмскРТС» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
34.	ООО «Интегратор ИТ»	г. Москва, Аптекарский пер, дом № 4	ООО «Интегратор ИТ» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
35.	ООО «ЭСВ»	г. Владимир, пр. Октябрьский, 10А/этаж 3 пом. 3-2	ООО "Энергосбыт Волга" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
36.	ООО "ЭСКБ-Развитие»	Респ. Башкортостан г Уфа, ул. Черниковская, д.40	Общество с ограниченной ответственностью "Эскб-Развитие" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
37.	АО "Петрозэлектросбыт"	г Санкт-Петербург ул. Михайлова, 11Б пом 22Н	Акционерное общество "Петрозэлектросбыт" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
38.	ООО"Интер РАО-Управление сервисами"	153002, Ивановская обл, Иваново г, Жиделева ул, дом 1, этаж 2, помещение 1-5	Общество с ограниченной ответственностью "Интер РАО-Управление сервисами" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
39.	ФОНД "ЭНЕРГИЯ БЕЗ ГРАНИЦ"	119435, Москва г, Пироговская Б ул, дом № 27, корпус 1	ФОНД "ЭНЕРГИЯ БЕЗ ГРАНИЦ" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
40.	АО «Интер РАО Капитал»	Российская Федерация, г. Москва	АО «Интер РАО Капитал» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные					
- основного хозяйственного общества	118	170	87	1 квартал 2021	денежная
- дочерних хозяйственных обществ	10 619	34		1 квартал 2021	денежная

тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- других связанных сторон	187 480	105 244	73 051	1 квартал 2021	денежная
Резерв по сомнительным долгам					
- основного хозяйственного общества	-	-	-		
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-		
- других связанных сторон	-	-	45 540		денежная
Прочее					
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-		денежная
Кредиторская задолженность					
- основного хозяйственного общества	1 051	814	817	1 квартал 2021	денежная
- дочерних хозяйственных обществ	8 063	1 466	1 091	1 квартал 2021	денежная
- других связанных сторон	205 432	132 897	158 501	1 квартал 2021	денежная
Авансы полученные					
- дочерних хозяйственных обществ	-	8	-	1 квартал 2021	денежная
- других связанных сторон	-	-	-		денежная

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2020 г.	2019 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	2 470	1 831
- дочерние хозяйственные общества	9 763	629
- другие связанные стороны	2 488 571	2 157 210
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	15 744	17 374
- дочерние хозяйственные общества	36 486	2 223
- другие связанные стороны	1 959 953	1 399 323
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- дочерние хозяйственные общества	665	1 379
- другие связанные стороны	40	68
Другие операции		
- дочерние хозяйственные общества (вклад в имущество дочернего общества ООО «Томск-Развитие» без увеличения уставного капитала)	435 000	612 327
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны (штрафы к получению за нарушение договорных отношений)	-	49
- другие связанные стороны (штрафы к уплате за нарушение договорных отношений)	-	-
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
- основное хозяйственное общество	2 964	2 114
- дочерние хозяйственные общества	594 333	2 487
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- основное хозяйственное общество	18 656	20 852
- дочерние хозяйственные общества	471 607	613 696

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2020 г.	2019 г.

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	27 884	49 918
Итого выплат:	27 884	49 918

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2020 году условия реализации государственной экономической политики в России принципиально изменились, по сравнению с 2019 годом, в связи с глобальной пандемией новой корона вирусной инфекции. Меры, направленные на сдерживание распространения пандемии, привели к беспрецедентному в послевоенной истории сокращению экономической активности в мире и вызвали глубокое падение на глобальных сырьевых и финансовых рынках.

В 2020 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть, замедление роста экспорта, санкции, введенные против России некоторыми странами, а также общее замедление мировой экономики.

Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала и общей неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

В 2020 году Минфин утвердил Основные направления бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023. В Основных направлениях подводятся итоги работы за 2019 - 2020 годы, а также намечаются ориентиры в области налоговой политики на ближайшие три года, определяются актуальные вопросы налогообложения на перспективу.

Одной из мер Налоговой политики, в части налогообложения прибыли организаций, определена конкретизация норм, касающихся налогового учета расходов на модернизацию амортизируемого имущества, с целью исключения возможности их различного толкования и сокращения соответствующих налоговых споров (судебных разбирательств и затрат на них).

По налогу на имущество организаций предусмотрена отмена налоговой декларации в отношении объектов, налоговая база по которым определяется как их кадастровая стоимость, с учетом практики применения аналогичных норм по транспортному и земельному налогам.

По страховым взносам продолжаться работы по синхронизации перечня выплат, произведенных работодателем в пользу работников и не подлежащих обложению страховыми взносами с перечнем аналогичных выплат, не подлежащих обложению налогом на доходы физических лиц.

Еще одной из мер является уточнение норм законодательства в сфере трансфертного ценообразования при определении цен для целей налогообложения:

- в части признания контролируруемыми внешнеэкономических сделок, предметом которых являются товары, составляющие основные статьи экспорта Российской Федерации;
- в части устранения правовой неопределенности в отношении порядка исчисления суммы доходов по сделкам в ситуациях, когда лицо, получающее доход по таким сделкам, не исчисляет налог на прибыль организаций или сделка совершена с участием комиссионера (агента).

Реализовано законодательство о международном автоматическом обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если

консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Запланировано дальнейшее совершенствование налогового администрирования. В частности:

1. Развитие налогового мониторинга путем уменьшения пороговых требований для вхождения налогоплательщиков в налоговый мониторинг с целью расширения перечня его потенциальных участников, а также за счет расширения информационного взаимодействия налоговых органов с участниками налогового мониторинга и снижения административной нагрузки на последних.
2. Интеграция законодательства Российской Федерации о ККТ в законодательство о налогах и сборах. Предполагается отмена контроля за применением контрольно-кассовой техники как самостоятельной формы федерального государственного контроля (надзора) и его включение в систему налогового контроля в рамках единого нормативного правового акта - Налогового кодекса Российской Федерации.

С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг и анализ изменений налогового законодательства, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность. В Обществе утвержден регламент бизнес-процесса контроля соответствия трансфертных цен рыночному уровню для целей налогообложения, так же действуют методики, которые описывают применяемые методы определения соответствия цен в контролируемых сделках рыночным ценам для целей налогообложения. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы Обществом корректно.

В 2020 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, вступивших в силу в 2016 году. В частности, эти изменения включали определение понятия бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации и порядка определения недостаточной капитализации.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество по состоянию на 31 декабря 2020 года не участвует в судебных разбирательствах, имеющих возможные риски неблагоприятного исхода.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

Событий, произошедших после 31 декабря 2020 года и требующих раскрытия в текущей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не происходило.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В условиях продолжающейся неустойчивости мировой экономики, возможна реализация негативного сценария и в экономике Российской Федерации. В случае усугубления кризисных явлений на отечественном рынке финансово – хозяйственная деятельность Общества, как хозяйствующие субъекта, подвержена определенным рискам.

➤ Риск сокращения клиентской базы (переход потребителей к другим сбытовым компаниям, а также выход промышленных потребителей на ОРЭМ).

Либерализация розничного рынка электроэнергии привела к тому, что в настоящее время любое предприятие, удовлетворяющее требованиям оптового рынка, вправе, с соблюдением установленной процедуры, перейти на обслуживание к независимой энергосбытовой компании. Как следствие - снижение полезного отпуска электроэнергии и, соответственно, выручки компании.

Появление на отраслевом рынке конкурентных независимых энергосбытовых компаний, которые могут предложить потребителям выгодные цены и более гибкую структуру расчетов, может привести к потере крупных потребителей и ухудшению финансового состояния.

В целях управления данным риском Общество действует в соответствии Методике сохранения клиентской базы АО «Томскэнергосбыт», разрабатывает и внедряет различные программы повышения лояльности клиентов; расширяет перечень предоставляемых сервисов и услуг, на постоянной основе ведет мониторинг сведений о предложениях на рынке региона от других энергосбытовых компаний.

➤ Инфляционный риск и риск наращивания дебиторской задолженности различными группами потребителей.

Увеличение цены за электроэнергию (мощность) может негативно влиять на платежеспособность клиентов. Снижение платежеспособности клиентов приводит к увеличению дебиторской задолженности, кассовым разрывам и, как следствие, к привлечению заемных средств.

Несвоевременное погашение дебиторской задолженности приводит к ее обесценению. Плановые темпы инфляции, устанавливаемые Правительством РФ в рамках экономической политики, в целом выполняются и имеют тенденцию к снижению. При росте инфляции существует риск увеличения затрат и снижения прибыли Общества, что в условиях частичного государственного регулирования тарифов на электроэнергию может привести к снижению финансового результата предприятия. Предсказать критический уровень инфляции для Общества не представляется возможным, поскольку кроме уровня потребительских цен необходимо учитывать изменение реальной покупательной способности, дальнейшую политику государства в отношении тарифов.

Предпринимаемые Обществом действия для уменьшения влияния негативных факторов:

- осуществление ежедневного мониторинга задолженности, потребления электроэнергии крупных потребителей розничного рынка;
- четкий анализ и контроль дебиторской задолженности;
- проведение мероприятий по ограничению отпуска электроэнергии неплательщикам;
- своевременная подготовка документов по сумме, нереальной к взысканию;
- проведение проверки исполнения обязательств абонентами по соглашениям о реструктуризации дебиторской задолженности. При выявлении нарушений – принятие жестких мер по прекращению энергоснабжения;
- проведение работ с предприятиями – неплательщиками по предоставлению финансовых гарантий исполнения своих обязательств;
- максимально активная работа юридической службы с судебными органами в части взыскания задолженности путем наложения ареста на имущество предприятий и бытовых абонентов.

➤ Рыночные риски

В связи со статусом ГП доходность Общества регулируется государством. Формирование сбытовой надбавки ГП осуществляется методом экономически обоснованных расходов.

Основными статьями расходов на обеспечение деятельности энергосбытовых компаний являются: расходы на приобретение электрической энергии; расходы на оплату услуг инфраструктурных организаций; расходы на услуги кредитных организаций; расходы на развитие и энергосбережение; общехозяйственные расходы; расходы на оплату труда.

С целью управления данным риском Общество выстраивает организационную структуру в соответствии с требованиями современной, рыночноориентированной компании; повышает операционную эффективность компании путём реализации программ по снижению производственных издержек; проводит взвешенную финансовую политику; оптимизирует затраты на ремонтно-эксплуатационные нужды и капитальное строительство.

➤ Финансовые риски

Помимо рыночного риска, Общество подвержено кредитному риску и риску ликвидности.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью в отношении торговой дебиторской задолженности, долговых финансовых вложений.

Основным фактором возникновения риска является неисполнение различными категориями потребителей своих обязательств в части оплаты электроэнергии по различным причинам: банкротство потребителя, разногласия с потребителем по величине платежа, невозможность отключить потребителя и т.п. В случае реализации рисков события происходит прирост и снижение качества дебиторской задолженности (далее - ДЗ), что приводит к расходам на формирование резервов, списанию просроченной ДЗ и привлечению заемных денежных средств на покрытие кассовых разрывов.

Общество оценивает риск неплатежей при осуществлении торговой деятельности на территории РФ как существенный.

С целью минимизации потерь осуществляются превентивные меры: проводится анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости, регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности. Кроме этого, при заключении договоров применяются механизмы, способствующие снижению кредитных рисков (авансовые платежи, использование аккредитивов, банковских гарантий и поручительств). Аналогичные мероприятия проводятся и при осуществлении закупочной деятельности.

Информация о денежных депозитах представлена в п.7 Пояснительной записки.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой холдинговой компании. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных холдинговой компанией финансовых организаций и в пределах лимитов, установленных для Общества Советом директоров, а также размещаются на счета с не снижаемым остатком. Лимиты устанавливаются с целью минимизации концентрации рисков и, таким образом, уменьшения финансовых убытков, возникающих в результате потенциальной неплатежеспособности финансовой организации.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные финансовые вложения	39 861	39 787	4 814
Дебиторская задолженность	1 142 031	807 312	771 063
Краткосрочные финансовые вложения	575	2 621	515
Денежные средства и их эквиваленты	2 191 951	2 309 106	2 279 254
Итого	3 374 418	3 158 826	3 055 646

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью и гибкостью финансирования путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, контрактов по покупке в рассрочку. В соответствии с политикой Общества в течение любых последующих 12 месяцев должно подлежать погашению 100% общей задолженности Общества. На 31 декабря 2020 г. заемные средства отсутствуют.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	Более 3-х месяцев	Итого
Кредиторская задолженность (за исключением авансов и задолженности по налогам)	994 467	429	135 928	1 130 824
Итого	994 467	429	135 928	1 130 824

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	Более 3-х месяцев	Итого
Кредиторская задолженность (за исключением авансов и задолженности по налогам)	919 588	373	118 704	1 038 665
Итого	919 588	373	118 704	1 038 665

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	Более 3-х месяцев	Итого
Кредиторская задолженность (за исключением авансов и задолженности по налогам)	860 375	11	139 733	1 000 119
Итого	860 375	11	139 733	1 000 119

На основании внутренних нормативных документов в области управления финансовыми рисками в Обществе ежеквартально проводится оценка риска банкротства компании. По состоянию на 31.12.2020 отсутствуют признаки угрозы банкротства Общества.

Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность Общества

АО «Томскэнергосбыт» проводит мониторинг розничного рынка электроэнергии Томской области, с целью выявления потенциальных конкурентов.

Значимое влияние на деятельность Общества могут оказать следующие факторы:

- возможность выхода крупных потребителей электроэнергии на ОРЭМ, как частью своего потребления, так и полным объемом, что приведет к возникновению выпадающих доходов гарантирующего поставщика, компенсация которых не предусмотрена действующими нормативно-правовыми актами.
- нормативно-правовая база электроэнергетики постоянно модифицируется и видоизменяется. В связи с выходом новых нормативно-правовых актов существенно меняется порядок расчетов на розничном рынке, возникают противоречия между новыми и уже действующими нормативными актами, что влечет за собой риск ослабления со стороны потребителей нового порядка расчетов в условиях существующих договорных отношений.

- риск наращивания дебиторской задолженности и банкротства исполнителей коммунальных услуг. Согласно жилищному Кодексу договоры на поставку электрической энергии жильцами многоквартирных домов могут быть заключены с Управляющими Компаниями, которые реально не владеют имуществом, а осуществляют лишь функции по эксплуатации жилищного фонда и управлению им. При одностороннем отказе от исполнения договора с ИКУ в части предоставления гражданам коммунальной услуги, начисление за потребление коммунального ресурса на содержание общего имущества производится управляющим организациям. Существует возможность для УК одномоментно уйти с рынка, оставив непогашенной накопленную задолженность. Также и предприятия ЖКХ, работающие по договорам аренды на муниципальном имуществе. В результате претензионно-исковой работы судами выносятся решения в пользу АО «Томскэнергосбыт», но реального взыскания не происходит. Введение ограничения отпуски электроэнергии для потребителей данной группы затруднены, так как основными объектами электропотребления предприятий ЖКХ являются котельные и объекты водоснабжения, обеспечивающие коммунальными услугами население и объекты социальной сферы Томской области.
- риск наращивания дебиторской задолженности промышленными и прочими потребителями. Периодически наблюдается снижение платежеспособности промышленных и прочих потребителей, происходит сдвиг сроков оплаты по сравнению с договорными условиями, что приводит к росту текущей дебиторской задолженности и возникновению просроченной задолженности.
- банкротство предприятий и включение задолженности в реестр в большинстве случаев приводит к ликвидации предприятий и списанию задолженности.

23. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Бухгалтерская отчетность за 2019 год была утверждена решением годового Общего собрания акционеров от 14.04.2020 (протокол №296 от 14.04.2020). Решений о распределении чистой прибыли и убытков, о выплате дивидендов по обыкновенным акциям и дивидендов по привилегированным акциям типа "А" не принималось.

Генеральный директор

Генеральный директор
ООО «Интер РАО - Управление сервисом ТЭС»
(на основании доверенности 70-АА/№ 1397681 от 30.06.2020 г.
и договора от 29.05.2020г. № Д/С/01/6197)



Кодин А.В.

Евдокимова М.Р.

10 февраля 2021 г.

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 62 листа(ов)