

Аудиторское заключение  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Публичного акционерного общества**  
**«Томская энергосбытовая компания»**  
за 2016 год

Февраль 2017 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Публичного акционерного общества  
«Томская энергосбытовая компания»**

---

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Томская энергосбытовая компания» за 2016 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам Публичного акционерного общества  
«Томская энергосбытовая компания»

Совету Директоров Публичного акционерного общества  
«Томская энергосбытовая компания»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Томская энергосбытовая компания», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г., отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений к ним.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство Публичного акционерного общества «Томская энергосбытовая компания» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения с оговорками.

### **Основания для выражения мнения с оговорками**

Наши аудиторские заключения о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 и 2014 годы были модифицированы в отношении нижеизложенного обстоятельства, влияющего на сопоставимость данных отчетного года и предшествующих отчетных лет.

В 2014 году Публичное акционерное общество «Томская энергосбытовая компания» создало недостаточный резерв по сомнительной дебиторской задолженности. В результате по состоянию на 31 декабря 2014 г. показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса был завышен на 303 030 тыс. рублей. Также показатель строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2015 год был завышен на 303 030 тыс. рублей.

Публичное акционерное общество «Томская энергосбытовая компания» признало актив, не удовлетворяющий требованиям признания актива, что не соответствует требованию пункта 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации». В результате по состоянию на 31 декабря 2014 г. показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса был завышен на 71 025 тыс. рублей. Также показатель строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2015 год был завышен на 71 025 тыс. рублей.

### **Мнение с оговорками**

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части «Основания для выражения мнения с оговорками», бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Томская энергосбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2016 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.





Совершенствуя бизнес,  
улучшаем мир

### **Прочие сведения**

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

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

14 февраля 2017 г.

### **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: Публичное акционерное общество «Томская энергосбытовая компания»  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 31 марта 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1057000128184.  
Местонахождение: 634034, Россия, г. Томск, ул. Котовского, д. 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 «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

	Форма по ОКУД	<b>0710001</b>		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация <b>Публичное акционерное общество "Томская энергосбытовая</b>	по ОКПО	<b>76641397</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>7017114680</b>		
Вид экономической деятельности <b>Распределение электроэнергии</b>	по ОКВЭД	<b>35.13</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Публичные акционерные общества / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12247</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес) <b>634034, Томская обл, Томск г, Котовского ул, дом № 19</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3	Нематериальные активы	1110	33 118	15	18
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	258 502	297 035	237 274
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5	Финансовые вложения	1170	4 441	7 509	30 000
17	Отложенные налоговые активы	1180	313 498	508 208	515 292
9	Прочие внеоборотные активы	1190	58 337	37 969	87 487
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>667 896</b>	<b>850 736</b>	<b>870 071</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
6	Запасы	1210	9 121	14 509	8 206
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	848	9 434	302
7	Дебиторская задолженность	1230	890 314	543 145	1 008 608
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 830	4 378	30 991
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	791 297	527 733	686 703
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	96 187	11 034	290 914
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	214	41	45
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 155 000	821 709	603 515
9	Прочие оборотные активы	1260	108 768	88 770	67 992
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>2 164 265</b>	<b>1 477 608</b>	<b>1 688 668</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>2 832 161</b>	<b>2 328 344</b>	<b>2 558 739</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31 212	31 212	31 212
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	86 178	86 178	86 178
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 561	1 561	1 561
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	657 816	656 947	656 089
	Итого по разделу III	1300	776 767	775 898	775 040
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
11	Заемные средства	1410	-	-	-
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	57 346	4 256	406
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	57 346	4 256	406
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
11	Заемные средства	1510	-	-	-
13	Кредиторская задолженность	1520	1 866 749	1 427 469	1 724 641
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 023 693	960 373	967 160
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	695 706	379 153	415 083
	Расчеты по налогам и сборам	15203	121 709	50 806	313 892
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	9 919	10 481	8 098
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	710	9 035	1 622
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	15 012	17 621	18 786
	Доходы будущих периодов	1530	660	1 005	1 352
12	Оценочные обязательства	1540	130 636	119 716	57 300
	Прочие обязательства	1550	3	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 998 048	1 548 190	1 783 293
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 832 161	2 328 344	2 558 739

Руководитель

(подпись)

КОДИН АЛЕКСАНДР  
ВИКТОРОВИЧ  
(расшифровка подписи)



14 февраля 2017 г.

Составил:

Главный бухгалтер

Балуя Т.Н.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация <u>Публичное акционерное общество "Томская энергосбытовая</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности <u>Распределение электроэнергии</u>	по ОКВЭД	31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества</u> / <u>Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	76641397		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	7017114680		
		35.13		
		12247	16	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
14	Выручка	2110	13 552 118	12 912 524
14	Себестоимость продаж	2120	(4 305 117)	(4 569 356)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 247 001	8 343 168
14	Коммерческие расходы	2210	(8 902 807)	(7 747 082)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	344 194	596 086
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
15	Проценты к получению	2320	26 082	41 871
15	Проценты к уплате	2330	(57 414)	(8 134)
15	Прочие доходы	2340	98 165	147 285
15	Прочие расходы	2350	(139 890)	(608 190)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	271 137	168 918
17	Текущий налог на прибыль	2410	(14 322)	(132 731)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	207 894	(109 881)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(53 090)	(3 850)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(194 710)	(7 084)
	Прочее	2460	(8 146)	(24 395)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	869	858




Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	869	858
18	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель   
(подпись)

КОДИН АЛЕКСАНДР  
ВИКТОРОВИЧ  
(расшифровка подписи)



14 февраля 2017 г.

Составил:  
Главный бухгалтер 

Балук Т.Н.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды	
0710003	
31	12
2016	
76641397	
ИНН	
7017114680	
по ОКВЭД	
35.13	
12247	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Публичное акционерное общество "Томская энергосбытовая

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	31 212	-	86 178	1 561	656 089	775 040
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	858	858
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	858	858
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. <u>За 2016 г.</u>	3200	31 212	-	86 178	1 561	656 947	775 898
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	869	869
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	869	869
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	-	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	31 212	-	86 178	1 561	657 816	776 767

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
		На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
До корректировок	3400	-	-	-
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
В том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	3401	-	-	-
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
До корректировок	3402	-	-	-
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	777 427	776 903	776 393

  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

**КОДИН АЛЕКСАНДР  
 ВИКТОРОВИЧ**  
 (расшифровка подписи)



14 февраля 2017 г. \_\_\_\_\_  
 Составил:  
 Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Балюк Т.Н.



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация	<b>Публичное акционерное общество "Томская энергосбытовая</b>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика				<b>0710004</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Распределение электроэнергии</b>			<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2016</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Публичные акционерные общества / Частная собственность</b>			<b>76641397</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей			<b>7017114680</b>		
				<b>35.13</b>		
				<b>12247</b>	<b>16</b>	
				<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	13 883 172	14 034 449
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 921 123	11 431 043
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	57 470	55 353
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от хозяйственных обществ, являющихся по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными	4114	763	1 293
	4115	-	-
прочие поступления	4119	1 903 816	2 546 760
Платежи - всего	4120	(13 482 348)	(13 731 802)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 416 049)	(12 345 320)
в связи с оплатой труда работников	4122	(600 703)	(300 093)
процентов по долговым обязательствам	4123	(57 414)	(6 563)
налога на прибыль организаций	4124	(62 225)	(258 725)
хозяйственным обществам, являющихся по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными	4125	-	(42 792)
прочие платежи	4129	(345 957)	(778 309)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	400 824	302 647
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	1 905
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	254
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	-	406
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	1 245
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(67 533)	(86 358)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(67 533)	(68 358)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(18 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(67 533)	(84 453)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	7 534 000	2 159 018
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 534 000	2 159 018
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	(7 534 000)	(2 159 018)
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	(7 534 000)	(2 159 018)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	333 291	218 194
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	821 709	603 515
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 155 000	821 709
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

КОДИН АЛЕКСАНДР  
ВИКТОРОВИЧ

(расшифровка подписи)



14 февраля 2017 г.

Составил:

Главный бухгалтер

Балюк Т.Н.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Томская энергосбытовая по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2016	12	31
76641397		
7017114680		
35.13		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель   
(подпись)

**КОДИН АЛЕКСАНДР  
ВИКТОРОВИЧ**  
(расшифровка подписи)



14 февраля 2017 г.

Составил:  Балук Т.Н.  
Главный бухгалтер



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

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало			Въбыло				Переоценка			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	(6)	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2016г. за 2015г.	21 21	(6) (3)	40644 -	- -	- -	(7 541) (2)	- -	- -	- -	- -	40666 21	(7 547) (6)	(8) (6)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5101 5111	за 2016г. за 2015г.	21 21	(6) (3)	- -	- -	- -	(2) (2)	- -	- -	- -	- -	21 21	(8) (6)	(8) (6)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
	5120	-	-	-	-	-
Всего						
в том числе:	5121	-	-	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-

**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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016г.	-	-	-	-	
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2016г.	-	-	-	-	
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	-	-	-	
	5190	за 2015г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2016г.	-	-	-	-	
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
			персона- чальная стоимость		накоплен- ная аморти- зация		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	Переоценка		персона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	накоплен- ная аморти- зация
			персона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	персона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация		Персона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	459 181	-162 147	15 933	-11 438	11 323	-54 349	-	-	463 676	205 174			
в том числе:															
Транспортные средства	5210	за 2015г.	366 220	(128 946)	94 781	(1 819)	1 798	-34 999	-	-	459 182	(162 147)			
	5201	за 2016г.	29 187	(20 603)	1 761	-	-	(3 673)	-	-	30 949	(24 276)			
	5211	за 2015г.	27 139	(18 814)	3 406	(1 357)	1 352	(3 141)	-	-	29 187	(20 603)			
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2016г.	8 043	(6 293)	1 440	(2 422)	2 422	(908)	-	-	7 061	(4 779)			
	5212	за 2015г.	7 139	(5 634)	963	(59)	43	(702)	-	-	8 043	(6 293)			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2016г.	244 327	(114 301)	12 731	(9 016)	8 901	(46 729)	-	-	248 042	(152 129)			
	5213	за 2015г.	169 313	(86 266)	75 417	(403)	403	(28 438)	-	-	244 327	(114 301)			
Здания	5204	за 2016г.	175 757	(20 950)				(3 040)	-	-	175 757	(23 990)			
	5214	за 2015г.	160 820	(18 232)	14 937	-	-	(2 718)	-	-	175 757	(20 950)			
Земельные участки	5205	за 2016г.	1 867	-	-	-	-	-	-	-	1 867	-			
	5215	за 2015г.	1 809	-	58	-	-	-	-	-	1 867	-			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:															
	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период				
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2016г.	-	48 039	-	-	(48 039)	-
	5250	за 2015г.	-	94 781	-	-	(94 781)	-
в том числе:								
	5241		-	-	-	-	-	-
	5251		-	-	-	-	-	-
	5242		-	-	-	-	-	-
	5252		-	-	-	-	-	-
	5243		-	-	-	-	-	-
	5253		-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	522	18 847
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	115	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	2 977
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22 478	36 610	34 422
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	14 910	-
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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка					
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2016г. за 2015г.	30 000 30 000	- 22 491	- -	- -	- -	- -	25 559 22 491	30 000 30 000	- -	25 559 22 491
в том числе:												
5302		за 2016г.	30 000	-	-	-	-	-	-	30 000	-	25 559
5312		за 2015г.	30 000	-	-	-	-	-	-	30 000	-	22 491
5305		за 2016г.	803 706	-	803 665	176	-	-	-	803 879	-	803 665
5315		за 2015г.	803 710	-	803 665	18 000	-	18 004	-	803 706	-	803 665
в том числе:												
Предоставленные займы	5306 5316	за 2016г. за 2015г.	803 665 803 665	- -	803 665 803 665	18 000 18 000	- -	- -	- -	803 665 803 665	- -	803 665 803 665
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	5307 5317	за 2016г. за 2015г.	41 45	- -	- -	176 -	3 4	- -	- -	214 41	- -	- -
Финансовых вложений - Итого	5300 5310	за 2016г. за 2015г.	833 706 833 710	- -	826 156 803 665	176 18 000	- -	18 004 -	- -	833 879 833 706	- -	829 224 826 156

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	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	себестоимость	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
							прочие расходы	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2016г.	14 509	-	74 513	-	49 854	-	30 047	-	-	-	9 121	-
	5420	за 2015г.	8 206	-	69 400	-	51 012	-	12 085	-	-	-	14 509	-
в том числе:														
	5401	за 2016г.	10 054	-	59 893	-	36 454	-	30 047	-	-	-	6 075	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2015г.	3 549	-	44 198	-	25 916	-	12 085	-	-	-	10 054	-
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	4 455	-	14 620	-	13 400	-	-	-	-	-	3 046	-
	5423	за 2015г.	4 657	-	25 202	-	25 096	-	-	-	-	-	4 455	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие 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
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5501</b>	<b>за 2016г.</b>	-	-	-	-
	<b>5521</b>	<b>за 2015г.</b>	76 619	- 76 619	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	76 619	- 76 619	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>5510</b>	<b>за 2016г.</b>	2 715 912	- 2 172 767	3 204 047	- 2 313 733
	<b>5530</b>	<b>за 2015г.</b>	2 880 104	- 1 871 496	2 715 912	- 2 172 767
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	721 788	- 196 407	1 082 737	- 291 440
	5531	за 2015г.	888 404	- 201 701	721 788	- 196 407
Авансы выданные	5512	за 2016г.	5 043	- 665	3 606	- 776
	5532	за 2015г.	30 991	-	5 043	- 665
Прочая	5513	за 2016г.	1 987 194	- 1 975 695	2 076 558	- 2 021 517
	5533	за 2015г.	1 959 754	- 1 669 795	1 987 194	- 1 975 695
Расчеты по соц.страхованию	5514	за 2016г.	1 360	-	1 050	-
	5534	за 2015г.	566	-	1 360	-
Расчеты по налогам	5515	за 2016г.	-	-	39 806	-
	5535	за 2015г.	19	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2016г.	270	-	39	-
	5536	за 2015г.	119	-	270	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2016г.	257	-	251	-
	5537	за 2015г.	251	-	257	-
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	<b>за 2016г.</b>	2 715 912	- 2 172 767	3 204 047	- 2 313 733
	<b>5520</b>	<b>за 2015г.</b>	2 956 723	- 1 948 115	2 715 912	- 2 172 767

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 527 930	2 527 930	2 271 218	2 271 218	2 336 945	2 336 945
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	570 227	570 227	314 360	314 360	372 793	372 793
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 926	1 926	1 053	1 053	29 816	29 816
прочая	5543	1 955 777	1 955 777	1 955 805	1 955 805	1 934 336	1 934 336
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	<b>за 2016г.</b>	-	-
	<b>5571</b>	<b>за 2015г.</b>	-	-
в том числе:				
кредиты	5552	за 2016г.	-	-
	5572	за 2015г.	-	-
займы	5553	за 2016г.	-	-
	5573	за 2015г.	-	-
прочая	5554	за 2016г.	-	-
	5574	за 2015г.	-	-
	5555	за 2016г.	-	-
	5575	за 2015г.	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>за 2016г.</b>	<b>1 427 469</b>	<b>1 866 749</b>
	<b>5580</b>	<b>за 2015г.</b>	<b>1 724 641</b>	<b>1 427 469</b>
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	960 373	1 023 693
	5581	за 2015г.	967 160	960 373
авансы полученные	5562	за 2016г.	379 153	695 706
	5582	за 2015г.	415 083	379 153
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	50 806	121 709
	5583	за 2015г.	313 892	50 806
кредиты	5564	за 2016г.	-	-
	5584	за 2015г.	-	-
займы	5565	за 2016г.	-	-
	5585	за 2015г.	-	-
прочая	5566	за 2016г.	17 621	15 012
	5586	за 2015г.	18 786	17 621
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2016г.	9 035	710
	5587	за 2015г.	1 622	9 035
расчеты с подотчетными лицами	5568	за 2016г.	-	-
	5588	за 2015г.	-	-
расчеты с учредителями	5569	за 2016г.	-	-
	5589	за 2015г.	-	-
расчеты по соц.страхованию	5570	за 2016г.	10 481	9 919
	5590	за 2015г.	8 098	10 481
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5571	за 2016г.	-	-
	5591	за 2015г.	-	-
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>за 2016г.</b>	<b>1 427 469</b>	<b>1 866 749</b>
	<b>5570</b>	<b>за 2015г.</b>	<b>1 724 641</b>	<b>1 427 469</b>



**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	1 263	1 023	782 925
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	472	51	781 274
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	223	87	633
прочая	5593	568	885	1 018

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	13 400	25 916
Расходы на оплату труда	5620	438 399	351 679
Отчисления на социальные нужды	5630	121 631	96 730
Амортизация	5640	56 647	35 002
Прочие затраты	5650	8 272 730	7 289 334
Итого по элементам	5660	8 902 807	7 798 661
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 305 117	4 517 777
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	13 207 924	12 316 438

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

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	119 716	151 248	(140 328)	130 636
в том числе:					
Резерв на оплату отпусков	5701	18 109	43 331	(49 673)	11 767
Резерв на ежегодное вознаграждение	5702	72 194	83 698	(70 193)	85 699
Резерв на выплату премии за выполнение ОВЗ	5703		7 023	(7 023)	-
Резерв по судебным искам	5704	29 413	17 196	(13 439)	33 170

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	654	506	572
в том числе:	5811	-	-	-



**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2016г.		за 2015г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2016г.	5910	-	-	-	-
	за 2015г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2016г.	5911	-	-	-	-
	за 2015г.	5921	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

КОДИН АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ

(расшифровка подписи)



14 февраля 2017 г.

Составил:

Главный бухгалтер



Балюк Т.Н.

Публичное акционерное общество «Томская энергосбытовая компания»

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2016 ГОД**

*Томск*

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Томскэнергосбыт» (далее – Общество) за 2016 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 2016 г. сотрудников Общества составила 680 человек (на 31 декабря 2015 года – 656 человек). Рост списочной численности на 24 человека по отношению к списочной численности по состоянию на 31.12.2015 года в основном объясняется обслуживанием контакт-центром ПАО «Томскэнергосбыт» потребителей АО «Алтайэнергосбыт» с 01.07.2016, ООО «ОЭК» с 01.09.2016, АО «ТомскРТС» с 01.12.2016.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

За период с 01.01.2016 по 26.05.2016	
Ф.И.О.	Должность
Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель СД
Кольченко Ольга Леонидовна	Член СД
Зверев Константин Аркадьевич	Член СД
Бардеев Денис Александрович	Член СД
Иваничкина Светлана Владимировна	Член СД
Мирошниченко Евгений Николаевич	Член СД
Романов Михаил Валерьевич	Член СД
Кодин Александр Викторович	Генеральный директор ПАО «Томскэнергосбыт»
За период с 27.05.2016 по 31.12.2016	
Ф.И.О.	Должность
Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель СД
Мирошниченко Евгений Николаевич	Член СД
Иваничкина Светлана Владимировна	Член СД
Зверев Константин Аркадьевич	Член СД
Бардеев Денис Александрович	Член СД
Чурилов Андрей Викторович	Член СД
Кодин Александр Викторович	Генеральный директор ПАО «Томскэнергосбыт», Член СД

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 14 февраля 2017 г.

По состоянию на 31.12.2016 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).

## 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. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

### 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 - 1123
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:

<b>Нематериальные активы</b>	<b>Сроки полезного использования</b>
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 бытового 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.)). 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 управленческих расходов:

- управленческие расходы признаются в расходах на реализацию товаров и услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- управленческие расходы отчетного периода подлежат распределению по видам реализации.

Управленческие расходы отражены в составе коммерческих расходов в отчете о финансовых результатах.

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.
- 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 группам потребителей применяется методика раздельного учета расходов по реализации электрической энергии, изложенная в Методике формирования себестоимости продукции, работ, услуг ПАО «Томскэнергосбыт» (приказ от 28.04.2016 №П-105).

Во исполнение требований постановления Правительства от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» 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):

- 1) Население
- 2) Прочие потребители.

Все расходы распределяются между группами в соответствии с Методикой формирования себестоимости продукции, работ, услуг ПАО «Томскэнергосбыт» (приказ от 28.04.2016 №П-105).

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

Общество в 2016 году начало применять Корпоративную унифицированную учетную политику по группе «Интер РАО». Основные изменения в сравнении с 2015 годом:

1. Дебиторская задолженность цессионария по договорам уступки права требования отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе торговой задолженности по строке «Покупатели и заказчики»
2. Нематериальные активы с неисключительными правами, удовлетворяющие всем критериям признания объектов в качестве НМА, учитываются в составе счета 04 «НМА» обособленно. В бухгалтерском балансе отражаются в составе Внеоборотных активов по статье «Нематериальные активы» с выделением отдельной строкой.
3. Амортизационные отчисления по НМА отражаются на счетах бухгалтерского учета посредством накопления соответствующих сумм по кредиту счета 05 «Амортизация нематериальных активов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

Данные изменения не оказали существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2016 год.



### 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 2016 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 бухгалтерском учете данные расходы с 01.01.2016 отражаются:

- если они имеют долгосрочный характер - в составе «Нематериальных активов»,
- если они имеют краткосрочный характер - в составе «Расходов будущих периодов».

Ввиду незначительности сумм переквалификации – корректировки данных в бухгалтерской отчетности за сопоставимые периоды - не проводились.

По состоянию на 31.12.16 года на балансе Общества имеются нематериальные активы: первоначальная стоимость 40 665 тыс. рублей, накопленный износ 7 547 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 2016 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 65 973 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 41 299 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 29 241 тыс. руб.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. По состоянию на 31 декабря 2016 г. в их составе числятся земельные участки, балансовая стоимость таких основных средств составила 1 867 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 1 867 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 1 809 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 2016 году Общество понесло затраты, связанные с модернизацией объектов основных средств на сумму 522 тыс. руб. (за 2015 год – 18 847 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:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Долгосрочные финансовые вложения	4 441	7 509	30 000
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	4 441	7 509	30 000
Краткосрочные финансовые вложения	214	41	45
Предоставленные займы	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	214	41	45
<b>Всего</b>	<b>4 655</b>	<b>7 550</b>	<b>30 045</b>

### Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2016 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
<b>Итого предоставленные займы</b>	<b>803 665</b>	<b>803 665</b>	-			

На 31 декабря 2016 г. сумма предоставленных займов в размере 803 665 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 803 665 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 858 665 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 31.12.2016 начислен резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 803 665 тыс. руб. на краткосрочные финансовые вложения (резерв на 31.12.2015 составлял 803 665 тыс. руб., на 31.12.2014 – 803 665 тыс. руб.) и резерв на долгосрочные финансовые вложения в сумме 25 559 тыс. руб. (на 31.12.2015 г. - 22 491 тыс. руб., на 31.12.2014 - не начислялся).

## 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 2016 г. и 31 декабря 2015 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.

С 01 января 2016 года в бухгалтерской отчетности Общества в составе торговой задолженности по строке «Покупатели и заказчики» отражается дебиторская задолженность цессионария по договорам уступки права требования.

Ввиду незначительности сумм перекалфикации – корректировки данных в бухгалтерской отчетности за сопоставимые периоды - не проводились.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями составила 791 297 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 527 733 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 686 703 тыс. руб.) выражена в рублях.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2016 г.:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 155 000	521 709	149 515
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>1 155 000</b>	<b>521 709</b>	<b>149 515</b>
Денежные эквиваленты	-	300 000	454 000
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>1 155 000</b>	<b>821 709</b>	<b>603 515</b>

У Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. на специальных счетах платежного агента имеются денежные средства в размере 23 100 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 28 323 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 12 219 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 2016 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г.: 300 000 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 454 000 тыс. руб.).

## 9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие оборотные активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев	-	-	-
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (см. Примечание 4)	2 343	30 738	4 669
НДС по авансам и предоплатам	106 125	57 837	63 318
Недостачи и потери от порчи ценностей	300	191	-
Прочие	-	4	5
<b>Итого</b>	<b>108 768</b>	<b>88 770</b>	<b>67 992</b>

## 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			
<b>На 31 декабря 2014 г.</b>	576 693 000	3 819 315 580	-	31 212	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
<b>На 31 декабря 2015 г.</b>	576 693 000	3 819 315 580	-	31 212	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
<b>На 31 декабря 2016 г.</b>	576 693 000	3 819 315 580	-	31 212	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2016 г., составило: составило: обыкновенные - 3 819 315 580 шт., привилегированные - 576 693 000 шт.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2016 г. составило: 0 шт.

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2016 г. равна:

- обыкновенные акции: 0.0071 руб. за акцию, итого 4 095 тыс. руб.
- привилегированные акции: 0.0071 руб. за акцию, итого 27 117 тыс. руб.

В 2016 году дивиденды за 2015 год по обыкновенным и привилегированным акциям не объявлялись.

## 11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. заемных средств у Компании не имеется.

## 12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Другие резервы	Итого
<b>31 декабря 2014 г.</b>	-	16 850	40 450	57 300
Признано в отчетном периоде	29 413	30 054	68 881	128 348
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	(30 266)	(35 666)	(65 932)
<b>31 декабря 2015 г.</b>	29 413	16 638	73 665	119 716
Признано в отчетном периоде	17 196	43 332	90 720	151 248
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(13 439)	(48 203)	(78 686)	(140 328)
<b>31 декабря 2016 г.</b>	33 170	11 767	85 699	130 636



Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

<b>Из общей суммы резервов:</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>	<b>2014 г.</b>
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	130 636	119 716	57 300
<b>Итого</b>	<b>130 636</b>	<b>119 716</b>	<b>57 300</b>

### Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебным иском к Обществу со стороны ПАО «Томская распределительная компания» в отношении взыскания стоимости услуг по передаче электроэнергии по договору № 272 от 01.01.2012 г., а также процентов за пользование чужими денежными средствами. Общая сумма исков, предъявленных Обществу, составляет 74 004 962,03 руб., в том числе 37 930 603,40 руб. - неприятые расходы. Вероятность неблагоприятного исхода для Общества составляет около 90%.

Предметом исков являются разногласия по не принятию Обществом актов о безучетном потреблении электроэнергии. При вынесении судом решений не в пользу Общества, акты о безучетном потреблении электроэнергии будут приняты и выставлены к оплате потребителям. Ожидается, что судебное решение по этим искам будет принято не позднее первой половины 2017 года.

### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 г. будет использован в первой половине 2017 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г.

## **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 1 023 693 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016 г. (31 декабря 2015 г.: 960 373 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 967 160 тыс. руб.) была выражена в рублях.

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>	<b>2014 г.</b>
Страховые взносы – всего	9 919	10 478	7 985
в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд	7 645	8 171	6 753
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 274	2 307	1 232
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	3	113
<b>Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами</b>	<b>9 919</b>	<b>10 481</b>	<b>8 098</b>

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Налог на прибыль	-	141	114 640
Налог на добавленную стоимость	120 378	49 260	197 766
Налог на имущество	1 052	1 092	1 058
НДФЛ	46	70	208
Земельный налог	118	117	109
Транспортный налог	103	100	98
Прочие	12	26	13
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>121 709</b>	<b>50 806</b>	<b>313 892</b>

На основную сумму просроченных обязательств по налогам начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2016 г. составляла 10% (31 декабря 2015 г.: 8,25%, 31 декабря 2014 г.: 8,25%).

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 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	13 418 832	(4 210 650)	9 208 182
Прочая	133 286	(94 467)	38 819
<b>Итого за 2016 год</b>	<b>13 552 118</b>	<b>(4 305 117)</b>	<b>9 247 001</b>

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	12 804 035	(4 492 822)	8 311 213
Прочая	108 489	(76 534)	31 955
<b>Итого за 2015 год</b>	<b>12 912 524</b>	<b>(4 569 356)</b>	<b>8 343 168</b>

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2016 г.	2015 г.
Покупная мощность	3 732 239	3 104 172
Материальные затраты	13 400	25 916
Затраты на оплату труда	438 399	333 224
Отчисления на социальные нужды	121 631	91 827
Амортизационные отчисления	56 647	34 875
Расходы при транспортировке электроэнергии	4 182 951	3 884 203
Услуги производственного характера (печать, комплектование платежных документов)	11 600	22 143
Услуги по приему платежей, сбору платежей	34 526	29 218
Прочие затраты	311 414	221 504
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>8 902 807</b>	<b>7 747 082</b>



## 15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2016 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2016 г.	Доходы за 2015 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	142	348
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	26 082	41 871
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	61 530	98 875
Активы, полученные безвозмездно	345	347
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	26 921	23 041
Доходы по договорам уступки права требования	-	-
Доходы от реализации прав требования	28	20 730
Прочие	9 199	3 944
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>124 247</b>	<b>189 156</b>

Прочие расходы	Расходы за 2016 г.	Расходы за 2015 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	-	21
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	57 414	8 134
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	3 461
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов, в том числе:	92 160	458 022
- в резервы по сомнительным долгам	89 092	435 531
- в резервы под обесценение финансовых вложений	3 068	22 491
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	7 614	54 120
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	24 072	31 104
Расходы от реализации прав требования	-	20 683
Прочие	16 044	40 779
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>197 304</b>	<b>616 324</b>

## 16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2016 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	Создан резерв в 2016 году	(89 092)	-
Резерв под снижение стоимости запасов		Резерв не создавался	
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Создан резерв в 2016 году	(3 068)	-
Оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов		Резерв не создавался	
Прочие оценочные резервы		Резервы не создавались	

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

**17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**

	За 2016 г.	За 2015 г.
<b>Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>	<b>271 137</b>	<b>168 918</b>
<b>Сумма условного расхода по налогу на прибыль</b>	<b>(54 227)</b>	<b>(33 784)</b>
<b>Сумма постоянных разниц отчетного периода, в т.ч.</b>	<b>(10 300)</b>	<b>549 407</b>
Постоянная разница по прочим доходам (в основном относящаяся к доначислению по электроэнергии за прошлые налоговые периоды)	(27 369)	(25 869)
Постоянная разница по косвенным расходам	(4 263)	1 642
Постоянная разница по прочим расходам	21 332	573 634
<b>Сумма временных разниц отчетного периода, в т.ч.</b>	<b>(189 228)</b>	<b>(54 672)</b>
Временная разница по прочим доходам (в основном относящаяся к восстановлению резервов по сомнительным долгам)	(72 867)	(256 593)
Временная разница по прочим расходам (в основном относящаяся к начислению резерва по сомнительным долгам и обесценению финансовых вложений)	(135 656)	152 722
Временная разница по косвенным расходам	19 295	49 199
<b>Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет, в т.ч.</b>	<b>71 609</b>	<b>663 653</b>
Доходы от участия в других организациях (ставка налога на прибыль 9%)	-	-
Прибыль от основной деятельности (ставка налога на прибыль 20%)	71 609	663 653
Ставка налога на прибыль	20	20
<b>Налог на прибыль</b>	<b>14 322</b>	<b>132 731</b>

	На 31.12.2016 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	313 498	3 года
Сумма отложенного налогового обязательства	57 346	3 года

**18. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ**

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2016 г.	2015 г.
Базовая прибыль, рублей	869 000	858 000
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	-	-
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	3 819 315 580	3 819 315 580
<b>Прибыль за год, приходящийся на акционеров материнской компании</b>	<b>0.00023</b>	<b>0.00022</b>
<b>Базовая и разводненная прибыль на акцию, в руб.</b>	<b>0.00023</b>	<b>0.00022</b>

**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 31.12.2016 г. размещен на официальном сайте Общества – <http://www.ensb.tomsk.ru/>. 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, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1.	ПАО «Интер РАО»	119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д 27. стр. 2	Обществу принадлежит более 20% уставного капитала	31,2733	–
2.	АО «Интер РАО Капитал»	119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д 27	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала	62,3093	-
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>					
3.	АО «ТЭБ»	634034, г. Томск, ул. Котовского, д.19	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала АО «Томскэнергобаланс»	–	60
<b>Основной управленческий персонал</b>					
4.	Орлов Дмитрий Станиславович		Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
5.	Чурилов Андрей Викторович		Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
6.	Зверев Константин Аркадьевич		Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
7.	Бардеев Денис Александрович		Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
8.	Иваничкина Светлана Владимировна		Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
9.	Мирошниченко Евгений Николаевич		Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
10.	Кольченко Ольга Леонидовна		Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
11.	Романов Михаил Валерьевич		Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
12.	Кодин Александр Викторович		Лицо является членом Совета Директоров и единоличным исполнительным органом ПАО «Томскэнергобыт»	-	-



№	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, %
13.	Булгаков Алексей Владимирович		Лицо является заместителем генерального директора по реализации электроэнергии ПАО «Томскэнергосбыт»	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>					
14.	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	–	–
15.	ООО «РН -энерго»	г. Москва, ул. Малая Калужская, д. 19	ООО «РН-энерго» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	–	–
16.	АО «ТГК-11»	г. Омск, ул. Партизанская,10	АО «ТГК-11» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	–	–
17.	ООО «Башкирская генерирующая компания»	Республика Башкортостан, г. Уфа, территория ТЭЦ-4	ООО «Башкирская генерирующая компания» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	–	–
18.	АО «Алтайэнергосбыт»	Алтайский край, г. Барнаул, ул. Интернационалистов, 122	АО «Алтайэнергосбыт» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	–	–
19.	ПАО «Саратовэнерго»	г. Саратов, ул. Чернышевского,124	ПАО «Саратовэнерго» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	–	–
20.	АО «Промышленная энергетика»	г. Москва, ул. Гончарная, д.15стр.1	ОАО «Промышленная энергетика» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	–	–
21.	ПАО «Мосэнергосбыт»	г. Москва, ул. Вавилова, д.9	ПАО «Мосэнергосбыт» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	–	–
22.	АО «Петербургская сбытовая компания»	г. Санкт-Петербург, ул. Михайлова, д.11	АО «Петербургская сбытовая компания» 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, %
23.	АО «ТомскРТС»	г. Томск, пр. Кирова, 36	АО «ТомскРТС» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
24.	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	—	—
25.	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	—	—
26.	ООО «Интер РАО – Орловский энергосбыт»	г. Орел, ул. Пушкина, 54 пом.6	ООО «Интер РАО – Орловский энергосбыт» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
27.	ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	г. Тамбов, ул. Советская / М. Горького, 104/14	ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
28.	АО «Томская генерация»	г. Томск, пр. Кирова, 36	АО «Томская генерация» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
29.	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	-	-
30.	АО "Восточная энергетическая компания"	г. Благовещенск, ул. 50 лет Октября, 13/1	АО "Восточная энергетическая компания" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
31.	ООО "Омская энергосбытовая компания"	г. Омск, ул. Партизанская, 10	ООО "Омская энергосбытовая компания" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2016 г. операциям:

	2016 г.	2015г.	2014 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Дебиторская задолженность и авансы выданные</b>					
- основного хозяйственного общества	153	120	577	1 квартал 2017	денежная
- дочерних хозяйственных обществ	155	1 056	69	1 квартал 2017	денежная
- других связанных сторон	253 418	16 718	15 777	1 квартал 2017	денежная
<b>Резерв по сомнительным долгам</b>					
- дочерних хозяйственных обществ	-	-			
<b>Прочее</b>					
- дочерних хозяйственных обществ (дивиденды начисленные)	-	-			
<b>Кредиторская задолженность</b>					
- основного хозяйственного общества	1158	648	862	1 квартал 2017	денежная
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	11 664	1 квартал 2017	денежная
- других связанных сторон	116 307	100 346	141 606	1 квартал 2017	денежная
<b>Авансы полученные</b>					
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	13	1 квартал 2017	денежная
- других связанных сторон	392 834	102 993	173 706	1 квартал 2017	денежная

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

	2016 г.	2015г.
<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>		
- основное хозяйственное общество	1 790	4 654
- дочерние хозяйственные общества	1	494
- другие связанные стороны	3 595 485	3 335 482
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>		
- основное хозяйственное общество	30 398	25 246
- дочерние хозяйственные общества	-	48 099
- другие связанные стороны	1 279 630	1 293 786
<b>Аренда имущества у связанных сторон</b>		
- дочерние хозяйственные общества		-
<b>Предоставление имущества в аренду связанным сторонам</b>		
- дочерние хозяйственные общества	-	1 672
- другие связанные стороны	42	40
<b>Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон</b>		
- основное хозяйственное общество (начисленный процентный расход)	-	35
<b>Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам</b>		
- дочерние хозяйственные общества (начисленный процентный доход)	-	1 245
<b>Другие операции</b>		
- дочерние хозяйственные общества (штрафы к получению за нарушение договорных отношений)		151



	2016 г.	2015 г.
- основной управленческий персонал		32 353
- другие связанные стороны (штрафы к получению за нарушение договорных отношений)	37 402	1 014
- другие связанные стороны (штрафы к уплате за нарушение договорных отношений)		1 581
<b>Поступление денежных средств от связанных сторон:</b>		
- основное хозяйственное общество	2 079	55 042
- дочерние хозяйственные общества	900	2 944
<b>Направление денежных средств связанным сторонам:</b>		
- основное хозяйственное общество	34 712	50 035
- дочерние хозяйственные общества	-	60 792

В течение 2016 и 2015 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2016 г.	2015 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	23 370	32 353
<b>Итого выплат:</b>	<b>23 370</b>	<b>32 353</b>

## 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 2016 году продолжилось негативное влияние на российскую экономику значительного снижения цен на сырую нефть, девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами. В 2016 году продолжилось сокращение российской экономики, снижение реальных доходов населения, 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

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2016 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, введенных в 2015 году. Также существенные изменения в 2016 году коснулись 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 проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 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 участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2016 г. создан руководством в размере 33 170 тыс. руб.

### **Обеспечения полученные**

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

## **21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.**

Событий, произошедших после 31 декабря 2016 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 ПАО «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.

В 2016 году произошел рост потребления электрической энергии по отношению к 2015 году на 0,6%. Основной причиной является более низкая среднегодовая температура окружающего воздуха в 2016 году. По итогам 2016 года доля розничного рынка электрической энергии, приходящаяся на ПАО «Томскэнергосбыт» составляет 79,1%.

- 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;
- 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 новых, более жестких 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.

#### Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность Общества

ПАО «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 оспаривания со стороны потребителей нового порядка расчетов в условиях существующих договорных отношений.
- риск наращивания дебиторской задолженности и банкротства исполнителей коммунальных услуг. Согласно жилищному Кодексу договора 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. 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 ПАО «Томскэнергосбыт», но реального взыскания не происходит. Ограничения 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.

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

Бухгалтерская отчетность за 2015 год была утверждена годовым собранием акционеров 27.05.2016 (протокол №25). Решений о распределении чистой прибыли и убытков, о выплате дивидендов по обыкновенным акциям и дивидендов по привилегированным акциям типа "А" - не принималось.

Генеральный директор



*Handwritten signature of A.V. Kodin*

Кодин А.В.

Главный бухгалтер

*Handwritten signature of T.N. Baluk*

Балюк Т.Н.

14 февраля 2017 г.

ПРОШУРОВАНО, ПРОУМЕРОВАНО  
И СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЮ  
57 СТР.АМИ

