

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Томская энергосбытовая компания»
за 2019 год

Февраль 2020 г.

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

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Томская энергосбытовая компания» за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	7
Отчет о финансовых результатах	
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Акционерного общества
«Томская энергосбытовая компания»

Совету директоров Акционерного общества
«Томская энергосбытовая компания»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Томская энергосбытовая компания» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Общество отразило в прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности избыточный оценочный резерв в отношении незавершенных административных разбирательств под будущую корректировку сбытовой надбавки в связи с плановым изъятием выявленной экономии расходов регулирующими органами, что не соответствует требованиям пункта 5 ПБУ8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в отношении порядка признания оценочных обязательств в бухгалтерском учете. В связи с данным обстоятельством мы выразили мнение с оговоркой в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год. В результате на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. показатели строки 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса завышены на 769 500 тыс. рублей, а показатели строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса были занижены на ту же сумму. Также показатель строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2018 год был завышен на 769 500 тыс. рублей. Кроме того, Общество не скорректировало в прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности соответствующий отложенный налог.

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

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 1 «ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно на то, что 10 сентября 2019 г. Общество изменило статус акционерного общества с публичного на непубличный. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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



EY

Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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



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

10 февраля 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: 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 Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

				Коды
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация <u>Акционерное общество "Томская энергосбытовая компания"</u>	по ОКПО	76641397		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017114680		
Вид экономической деятельности <u>Торговля электроэнергией</u>	по	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКOPФ / OKFC	12267	16	
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <u>634034, Томская обл, Томск г, Котовского ул, д. № 19</u>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "Эрнст энд Янг"</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7709383532		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739707203		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
<u>3</u>	Нематериальные активы	1110	46 727	63 525	53 903
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
<u>4</u>	Основные средства	1150	150 908	158 992	229 309
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
<u>5</u>	Финансовые вложения	1170	39 787	4 814	4 780
<u>17</u>	Отложенные налоговые активы	1180	197 306	231 936	106 239
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	434 728	459 267	394 231
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
<u>6</u>	Запасы	1210	13 576	11 241	6 770
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 428	3 331	2 124
<u>7</u>	Дебиторская задолженность	1230	807 312	771 063	563 943
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 533	2 577	5 238
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	787 928	754 471	549 059
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	17 851	14 015	9 646
<u>5</u>	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 621	515	1 338
<u>8</u>	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 309 106	2 279 254	1 180 165
<u>9</u>	Прочие оборотные активы	1260	58 437	61 917	54 145
	Итого по разделу II	1200	3 195 480	3 127 321	1 808 485
	БАЛАНС	1600	3 630 208	3 586 588	2 202 716

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 158	40 158	31 212
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	56 348	56 348	86 178
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	530 334	530 334	-
	Резервный капитал	1360	2 007	1 561	1 561
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	723 498	697 731	658 673
	Итого по разделу III	1300	1 352 345	1 326 132	777 624
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1410	-	-	-
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 963	17 532	27 293
12	Оценочные обязательства	1430	-	-	8 636
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13 963	17 532	35 929
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1510	-	-	-
13	Кредиторская задолженность	1520	1 376 035	1 333 964	1 253 381
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	893 279	834 290	743 181
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	342 731	402 612	335 783
	Расчеты по налогам и сборам	15203	113 003	58 080	154 497
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	12 613	1 635
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1	135	423
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	27 021	26 234	17 862
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	315
12	Оценочные обязательства	1540	887 864	908 960	135 466
	Прочие обязательства	1550	1	395,96	1
	Итого по разделу V	1500	2 263 900	2 242 924	1 389 163
	БАЛАНС	1700	3 630 208	3 586 588	2 202 716

Руководитель



Кодин Александр Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)



10 февраля 2020 г.

Составил:

Главный бухгалтер



Балук Татьяна Николаевна

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

				Коды
Организация <u>Акционерное общество "Томская энергосбытовая компания"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	по ОКПО	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	31 12 2019
Вид экономической деятельности <u>Торговля электроэнергией</u>			по ОКВЭД 2	76641397
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>			по ОКОПФ / ОКФС	7017114680
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКЕИ	35.14
				12267 16
				384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<i>14</i>	Выручка	2110	14 318 793	14 059 057
<i>14</i>	Себестоимость продаж	2120	(3 735 900)	(3 902 398)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 582 893	10 156 659
<i>14</i>	Коммерческие расходы	2210	(9 757 400)	(9 305 081)
<i>14</i>	Управленческие расходы	2220	(252 233)	(223 665)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	573 260	627 913
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
<i>15</i>	Проценты к получению	2320	157 687	102 676
	Проценты к уплате	2330	-	-
<i>15</i>	Прочие доходы	2340	118 769	182 331
<i>15</i>	Прочие расходы	2350	(660 058)	(850 429)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	189 658	62 491
<i>17</i>	Текущий налог на прибыль	2410	(130 925)	(153 597)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(124 055)	(5 471)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3 569	9 761
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(34 630)	125 697
	Прочее	2460	(1 459)	(5 293)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	26 213	39 059

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	26 213	39 059
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Александр Коди
(подпись)

Кодин Александр Викторович
(расшифровка подписи)



10 февраля 2020 г.

Составил:

Главный бухгалтер

Вяна Николаевна

Вяна Николаевна

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды	
0710004	
31	12
76641397	
7017114680	
35.14	
12267	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Томская энергосбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

Торговля электроэнергией

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные 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 2017 г.	3100	31 212	-	86 178	1 561	658 673	777 624
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	8 946	-	530 334	-	39 059	578 339
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	39 059	39 059
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	8 946	-	530 334	X	X	539 280
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(29 830)	-	-	(29 830)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(29 830)	X	-	(29 830)
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 2018 г.	3200	40 158	-	586 682	1 561	697 731	1 326 132
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	26 213	26 213
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	26 213	26 213
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 акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
	3320	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3325	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3326	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3327	X	X	X	X	-	-
Дивиденды	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3340	X	X	X	446	-446	X
Изменение резервного капитала	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	40 158	-	586 682	2 007	723 498	1 352 345

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.	
		На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего			
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	-	-
по другим статьям капитала			
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	1 352 345	1 326 132	777 939

Руководитель  (подпись) Кодин Александр Викторович
 10 февраля 2020 г.

Составил:  Балюк Татьяна Николаевна
 Главный бухгалтер



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Акционерное общество "Томская энергосбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности _____

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

Коды		
0710005		
31	12	2019
76641397		
7017114680		
35.14		
12267	16	
384		

Непубличные акционерные общества / Частная собственность _____
Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 611 690	14 205 188
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 151 412	13 688 050
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	176	185
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	460 102	516 953
Платежи - всего	4120	(14 516 152)	(13 614 655)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 825 383)	(12 511 908)
в связи с оплатой труда работников	4122	(757 787)	(678 799)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(155 055)	(217 354)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(777 927)	(206 594)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	95 538	590 533
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 322	11 696
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	53	1 836
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	9 860
	4215	-	-
прочие поступления	4219	3 269	-
Платежи - всего	4220	(69 008)	(42 420)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(28 927)	(42 420)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(34 800)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 281)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(65 686)	(30 724)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	539 280
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	539 280
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	539 280
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	29 852	1 099 089
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 279 254	1 180 165
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 309 106	2 279 254
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Кодин Александр Викторович

(расшифровка подписи)

10 февраля 2020 г.

Составил:

Главный бухгалтер

Балик Татьяна Николаевна

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

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

Коды		
0710003		
2019	12	31
76641397		
7017114680		
35.14		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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 Кодин Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)



10 февраля 2020 г.

Составил:
Главный бухгалтер Балюк Татьяна Николаевна

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Томская энергосбытовая компания"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	46 727	63 525	53 903
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	150 908	158 992	229 309
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	39 787	4 814	4 780
Отложенные налоговые активы	1180	197 306	231 936	106 239
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	13 576	11 241	6 770
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 428	3 331	2 124
Дебиторская задолженность*	1230	807 312	771 063	563 943
Финансовые вложения краткосрочные	1240	2 621	515	1 338
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 309 106	2 279 254	1 180 165
Прочие оборотные активы	1260	58 437	61 917	54 145
ИТОГО активы	-	3 630 208	3 586 588	2 202 716
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	13 963	17 532	27 293
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	8 636
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 376 035	1 333 964	1 253 381
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	887 864	908 960	135 466
Прочие обязательства краткосрочные	1550	1	395,96	1
ИТОГО пассивы	-	2 277 863	2 260 457	1 424 777
Стоимость чистых активов	-	1 352 345	1 326 132	777 939

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

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2019г. за 2018г.	94 863 69 667	(31 468) (15 789)	5 969 25 196	- -	- -	(22 638) (15 678)	- -	- -	100 833 94 863	(54 106) (31 468)	
Прочие нематериальные активы	5101 5111	за 2019г. за 2018г.	88 712 63 516	(28 185) (13 735)	5 809 25 196	- -	- -	(21 403) (14 450)	- -	- -	94 521 88 712	(49 588) (28 185)	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5102 5112	за 2019г. за 2018г.	21 21	(13) (11)	160 -	- -	- -	(9) (2)	- -	- -	181 21	(22) (13)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	67	53	34
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	67	53	34

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-

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 НИСКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	129	5 840	(5 969)	-	
	5190	за 2018г.	25	104	-	129	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						Переоценка		На конец периода		
			На начало года			Выбыло объектов			начислен о амортиза- ции	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступил о	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	431 890	(272 898)	25 606	(1 138)	945	(33 497)	-	-	456 358	(305 450)	
	5210	за 2018г.	480 191	(250 882)	19 834	(10 566)	10 495	(42 930)	(57 569)	10 419	431 890	(272 898)	
в том числе:													
	Транспортные средства												
5201	за 2019г.	28 930	(22 710)	5 337	(276)	276	(2 475)	-	-	33 991	(24 909)		
	5211	за 2018г.	34 559	(24 784)	-	(5 629)	5 629	(3 555)	-	-	28 930	(22 710)	
Производственный и хозяйственный инвентарь													
	5202	за 2019г.	7 637	(6 218)	4 014	-	-	(574)	-	-	11 651	(6 792)	
5212	за 2018г.	7 136	(5 514)	523	(22)	22	(725)	-	-	7 637	(6 217)		
Машины и оборудование (кроме офисного)													
	5203	за 2019г.	275 268	(224 321)	16 255	(862)	669	(28 645)	-	-	290 661	(252 297)	
5213	за 2018г.	260 872	(193 555)	19 310	(4 914)	4 844	(35 610)	-	-	275 268	(224 321)		
Здания													
	5204	за 2019г.	118 188	(19 649)	-	-	-	(1 803)	-	-	118 188	(21 452)	
5214	за 2018г.	175 757	(27 029)	-	-	-	(3 040)	(57 569)	10 419	118 188	(19 650)		
Земельные участки													
	5205	за 2019г.	1 867	-	-	-	-	-	-	-	1 867	-	
5215	за 2018г.	1 867	-	-	-	-	-	-	-	1 867	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего													
	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:													
	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	-	25 606	-	(25 606)	-
	5250	за 2018г.	-	19 834	-	(19 834)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	589
в том числе:			
Система доступа (турникеты 2шт., преграждающие планки 2шт., комплект программы)	5261	-	178
Система видеонаблюдения (г.Томск, ул.Котовского 19)	5262	-	411
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 295	10 099	8 285
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	30 000	(25 186)	-	173	-	-	64 800	(25 013)
	5301	за 2018г.	30 000	(25 220)	-	34	-	-	30 000	(25 186)
в том числе:										
Краткосрочные - всего	5302	за 2019г.	30 000	(25 186)	34 800	173			64 800	(25 013)
	5302	за 2018г.	30 000	(25 220)		34			30 000	(25 186)
в том числе:										
Предоставленные займы	5305	за 2019г.	806 495	(805 980)	4 174	(651)	(1 417)	-	810 018	(807 397)
	5305	за 2018г.	805 003	(803 665)	1 729	(237)	(2 316)	-	806 495	(805 981)
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	5306	за 2019г.	803 665	(803 665)					803 665	(803 665)
	5306	за 2018г.	803 665	(803 665)					803 665	(803 665)
Финансовых вложений - итого	5307	за 2019г.	2 830	(2 315)	4 174	(651)	(1 417)		6 353	(3 732)
	5307	за 2018г.	1 338	-	1 729	(237)	(2 315)		2 830	(2 315)
	5300	за 2019г.	836 495	(831 166)	38 974	(651)	(1 243)	-	874 818	(832 410)
	5310	за 2018г.	835 003	(828 885)	1 729	(237)	(2 282)	-	836 495	(831 166)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	5321	-	-	-
- всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Исполнения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	выбыл		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 5420	за 2019 г. за 2018 г.	11 241 8 770	- -	3 704 981 3 902 837	(3 641 932) (3 789 530)	(60 714) (108 836)	- -	- -	13 576 11 241	- -	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2019 г. за 2018 г.	7 623 3 732	- -	59 682 50 900	(15 819) (8 640)	(42 320) (40 387)	- -	1 653 2 018	10 829 7 623	- -	
Готовая продукция	5402 5422	за 2019 г. за 2018 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Товары для перепродажи	5403 5423	за 2019 г. за 2018 г.	3 618 3 038	- -	3 645 289 3 851 937	(3 626 113) (3 780 890)	(18 394) (68 449)	- -	(1 653) (2 018)	2 747 3 618	- -	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404 5424	за 2019 г. за 2018 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425	за 2019 г. за 2018 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочие запасы и затраты	5406 5426	за 2019 г. за 2018 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407 5427	за 2019 г. за 2018 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5408 5428	за 2019 г. за 2018 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-
	5521	за 2018г.			-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	2 897 334	(2 126 271)	2 736 829	(1 929 517)
	5530	за 2018г.	2 857 254	(2 293 311)	2 897 334	(2 126 271)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	1 056 022	(301 551)	984 011	(196 083)
	5531	за 2018г.	1 000 540	(451 481)	1 056 022	(301 551)
Авансы выданные	5512	за 2019г.	2 707	(130)	1 659	(126)
	5532	за 2018г.	5 394	(156)	2 707	(130)
Прочая	5513	за 2019г.	1 838 231	(1 824 590)	1 750 871	(1 733 308)
	5533	за 2018г.	1 851 026	(1 841 674)	1 838 231	(1 824 590)
Расчеты по соц.страхованию	5514	за 2019г.	-	-	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам	5515	за 2019г.	96	-	124	-
	5535	за 2018г.	76	-	96	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2019г.	162	-	96	-
	5536	за 2018г.	46	-	162	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2019г.	116	-	68	-
	5537	за 2018г.	172	-	116	-
Итого	5500	за 2019г.	2 897 334	(2 126 271)	2 736 829	(1 929 517)
	5520	за 2018г.	2 857 254	(2 293 311)	2 897 334	(2 126 271)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 068 504	2 068 504	2 165 894	2 165 894	2 263 937	2 263 937
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	343 167	343 167	345 267	345 267	423 983	423 982
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	151	151	124	124	281	281
прочая	5543	1 725 186	1 725 186	1 820 503	1 820 503	1 839 674	1 839 674
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-
	5571	за 2018г.	-	-
в том числе:				
кредиты	5552	за 2019г.	-	-
	5572	за 2018г.	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-
	5573	за 2018г.	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-
	5574	за 2018г.	-	-
	5555	за 2019г.	-	-
	5575	за 2018г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	1 333 964	1 376 035
	5580	за 2018г.	1 253 281	1 333 964
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	834 290	893 279
	5581	за 2018г.	743 181	834 290
авансы полученные	5562	за 2019г.	402 612	342 731
	5582	за 2018г.	335 783	402 612
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	58 080	113 003
	5583	за 2018г.	154 497	58 080
кредиты	5564	за 2019г.	-	-
	5584	за 2018г.	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-
	5585	за 2018г.	-	-
прочая	5566	за 2019г.	26 211	27 001
	5586	за 2018г.	17 862	26 211
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2019г.	135	1
	5587	за 2018г.	423	135
расчеты с подотчетными лицами	5568	за 2019г.	23	20
	5588	за 2018г.	-	23
расчеты с учредителями	5569	за 2019г.	-	-
	5589	за 2018г.	-	-
расчеты по соц.страхованию	5570	за 2019г.	12 613	-
	5590	за 2018г.	1 635	12 613
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5571	за 2019г.	-	-
	5591	за 2018г.	-	-
Итого	5550	за 2019г.	1 333 964	1 376 035
	5570	за 2018г.	1 253 381	1 333 964

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	713	284	606
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	377	247	279
расчеты с покупателями и заказчиками	5592		-	-
прочая	5593	336	37	327

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	25 382	25 911
Расходы на оплату труда	5620	530 334	518 702
Отчисления на социальные нужды	5630	144 017	131 024
Амортизация	5640	54 062	56 816
Прочие затраты	5650	9 255 838	8 796 293
Итого по элементам	5660	10 009 633	9 528 746
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 735 900	3 902 398
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	13 745 533	13 431 144

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	908 960	147 496	(161 056)	(7 536)	887 864
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	20 733	50 524	(49 865)		21 392
Резерв на ежегодное вознаграждение	5702	95 384	96 972	(95 384)		96 972
Резерв на долгосрочное премирование	5703	15 807		(15 807)		
Резерв по судебным искам	5704	7 536			(7 536)	
Прочие резервы	5705	769 500				769 500

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	6 871	3 294	1 782
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2019г.	5910	-	-	-	-
за 2018г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2019г.	5911	-	-	-	-
за 2018г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

10 февраля 2020 г.

Составил:

Главный бухгалтер



Акционерное общество «Томская энергосбытовая компания»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2019 ГОД**

Томск

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Томскэнергосбыт» (далее – Общество) за 2019 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 2019 г. сотрудников Общества составила 641 человек (на 31 декабря 2018 года – 617 человек). Рост списочной численности на 24 человека по отношению к соответствующему периоду прошлого года связан с приемом сотрудников на должности, с которых в 2018 году уволились работники - пенсионеры по возрасту, работающие на срочных трудовых договорах.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

За период с 01.01.2019 по 28.06.2019	
Ф.И.О.	Должность
Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель СД
Киселев Александр Александрович	Член СД
Зенкова Елена Александровна	Член СД
Зверев Константин Аркадьевич	Член СД
Бардеев Денис Александрович	Член СД
Чурилов Андрей Викторович	Член СД
Кодин Александр Викторович	Генеральный директор Общества, Член СД
За период с 28.06.2019 по 31.12.2019	
Ф.И.О.	Должность
Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель СД
Киселев Александр Александрович	Член СД
Зенкова Елена Александровна	Член СД
Зверев Константин Аркадьевич	Член СД
Шидливская Оксана Витальевна	Член СД
Чурилов Андрей Викторович	Член СД
Кодин Александр Викторович	Генеральный директор Общества, Член СД

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 10 февраля 2020 г.

По состоянию на 31.12.2019 г. в состав Общества входят 2 филиала:

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

В августе 2019 года в связи с принятием решения о внесении в устав Общества изменений, исключающих указание на то, что Общество является публичным, Обществом направлено обращение в Банк России с заявлением об освобождении Общества от обязанности осуществлять раскрытие информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. Банк России 03.09.2019 принял решение об освобождении публичного акционерного общества «Томская энергосбытовая компания» от обязанности осуществлять раскрытие информации в соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального закона от 22.04.1996

№ 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». Государственная регистрация Устава АО «Томскэнергосбыт» осуществлена 10.09.2019 (ГРН 2197031304303).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017 г. и 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 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 – 1 123
Машины и оборудование	25 - 175
Транспортные средства	37 - 120
Производственный и хозяйственный инвентарь	37 - 241

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

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

- первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих

передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- при невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

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

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

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

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

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

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

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

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

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

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

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

Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

- Промышленность
- Сельское хозяйство
- Жилищно-Коммунальное Хозяйство
- Бюджет

- Энергосбытовые компании (Электросетевые компании и гарантирующие поставщики 2-ого уровня)
- Компенсация потерь
- Прочие потребители

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

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

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

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

Доходы

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

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

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

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

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

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

- в отношении услуги, которая должна быть предоставлена, имеются юридически закрепленные права каждой стороны;
- определена стоимость оказания услуг;
- определены порядок и условия взаиморасчетов.

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

Расходы

Порядок признания общехозяйственных (управленческих) расходов:

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

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

Порядок признания коммерческих расходов:

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

Для обеспечения исполнения требований постановления Правительства от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», касающихся ведения раздельного учета (в том числе первичного бухгалтерского учета) активов продукции, доходов и затрат в сфере реализации (сбыта) электрической энергии по категориям потребителей расходы на продажу, связанные с реализацией эл/энергии, сформированные на счете 44, распределяются на следующие группы (в соответствии с особенностями региона в г. Томске и Томской области на настоящее время отсутствует социальная норма потребления) в соответствии с Методикой формирования себестоимости продукции, работ, услуг АО «Томскэнергосбыт» (приказ от 26.02.2019 №51):

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

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

Учет расходов по займам и кредитам

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

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

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

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

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

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

Изменения в учетной политике

Общество в 2019 году продолжило применять Корпоративную унифицированную учетную политику по группе «Интер РАО». Изменения в учетную политику по сравнению с 2018 годом не вносились.

С 1 января 2020 г. вступают в силу новые редакции следующих ПБУ:

- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением перечисленных ПБУ окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

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 2019 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.

По состоянию на 31.12.19 года на балансе Общества имеются нематериальные активы: первоначальная стоимость 100 833 тыс. рублей, накопленный износ 54 106 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 2019 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 189 448 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 164 081 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 97 710 тыс. руб.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. По состоянию на 31 декабря 2019 г. в их составе числятся земельные участки, балансовая стоимость таких основных средств составила 1 867 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 1 867 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 1 867 тыс. руб.).

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

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

В 2019 году Общество не понесло затраты, связанные с модернизацией объектов основных средств (за 2018 год – 589 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:

	2019	2018	2017 г.
Долгосрочные финансовые вложения	39 787	4 814	4 780
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	39 787	4 814	4 780
Краткосрочные финансовые вложения	2 621	515	1 338
Предоставленные займы	-	-	-

Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2 621	515	1 338
Всего	42 408	5 329	6 118

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2019 г. предоставленные займы включали:

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

На 31 декабря 2019 г. сумма предоставленных займов в размере 803 665 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 803 665 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 803 665 тыс. руб.) выражена в рублях.

Финансовые вложения по строкам 1170 и 1240 баланса указываются в оценке «нетто», за вычетом резервов под обесценение финансовых вложений. На 31.12.2019 начислен резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 803 665 тыс. руб. на краткосрочные финансовые вложения (резерв на 31.12.2018 составлял 803 665 тыс. руб., на 31.12.2017 – 803 665 тыс. руб.) и резерв на долгосрочные финансовые вложения в сумме 25 012,20 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. - 25 186 тыс. руб., на 31.12.2017 - 25 220 тыс. руб.).

6. ЗАПАСЫ

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

Материально-производственные запасы в залог по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. не передавались.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями составила 787 928 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 754 471 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 549 059 тыс. руб.). Выражена в рублях.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2019 г.:

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 259 106	1 779 254	130 165
Денежные эквиваленты	1 050 000	500 000	1 050 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 309 106	2 279 254	1 180 165
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2 309 106	2 279 254	1 180 165

У Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. на специальных счетах платежного агента имеются денежные средства в размере 6 686 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 3 359 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 1 019 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 23 100 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 2019 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 1 050 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 500 000 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г.: 1 050 000 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 0 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 700 000 тыс. руб., в т.ч. в АО «Райффайзенбанк» не более 700 млн. руб., в Банке ГПБ (АО) не более 680 000 тыс. руб.
Ограничения, установленные кредитором по использованию таких ресурсов, отсутствуют;
- денежные средства в размере 135 000 тыс. руб. по договорам займов с ПАО «Интер РАО», недополученным по состоянию на отчетную дату по причине отсутствия необходимости в их использовании.

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие оборотные активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2019	2018	2017 г.
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (см. Примечание 4)	1 086	207	2 629
НДС по авансам и предоплатам	56 987	61 415	51 221
Недостачи и потери от порчи ценностей	364	295	295
Итого	58 437	61 917	54 145

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2017 г.	576 693 000	3 819 315 580	-	31 212	-
Эмиссия акций	-	1 260 000 000	-	8 946	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

акционеров					
На 31 декабря 2018 г.	576 693 000	5 079 315 580	-	40 158	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
На 31 декабря 2019 г.	576 693 000	5 079 315 580	-	40 158	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2018 г., составило: обыкновенные – 5 079 315 580 шт., привилегированные – 576 693 000 шт.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2018 г. составило: 0 шт.

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

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

В 2019 году дивиденды за 2018 год по обыкновенным и привилегированным акциям не выплачивались (в соответствии с решением годового Общего собрания АО «Томскэнергосбыт» от 28.06.2019 (протокол № 29 от 28.06.2019)).

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. заемных средств у Компании не имеется.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Судебные иски	Неиспользованные отпуски	Другие резервы	Итого
31 декабря 2017 г.	15 524	16 347	112 231	144 102
Признано в отчетном периоде	-	51 594	853 760	905 354
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(7 988)	(47 208)	(85 300)	(140 496)
31 декабря 2018 г.	7 536	20 733	880 691	908 960
Признано в отчетном периоде	-	50 524	96 972	147 496
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(7 536)	(49 865)	(111 191)	(168 592)
31 декабря 2019 г.	-	21 392	866 472	887 864

Резервы по состоянию на 31 декабря 2019 года имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долгосрочные	-	-	8 636
Краткосрочные	887 864	908 960	135 466
Итого	887 864	908 960	144 102

Судебные иски

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г. вероятность неблагоприятного исхода для Общества согласно мнению менеджмента по данному судебному иску маловероятна. Резерв восстановлен.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован в первой половине 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплата отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 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 893 279 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г. (31 декабря 2018 г.: 834 290 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 743 181 тыс. руб.) была выражена в рублях.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Страховые взносы – всего	-	12 613	1 635
в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд	-	9 135	307
- Фонд обязательного медицинского страхования	-	2 711	536
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	-	767	792
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	-	12 613	1 635

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Налог на прибыль	17 154	1 371	60 131
Налог на добавленную стоимость	95 048	55 606	93 121
Налог на имущество	530	808	942
НДФЛ	2	2	37
Земельный налог	117	116	116
Транспортный налог	143	166	130
Прочие	9	11	20
Итого задолженность по налогам и сборам	113 003	58 080	154 497

На основную сумму просроченных обязательств по налогам начисляются пени в первые 30 дней просрочки за каждый день в размере 1/300 текущей ставки рефинансирования ЦБ РФ, начиная с 31 дня по 1/150 ставки. Ставка рефинансирования на 31 декабря 2019 г. составляла 6,25% (31 декабря 2018: 7,75%, 31 декабря 2017: 7,75%, 31 декабря 2016 г.: 10%, 31 декабря 2015 г.: 8,25%).

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация эл/эн	14 159 679	(3 621 889)	10 537 790
Прочая	159 114	(114 011)	45 103
Итого за 2019 год	14 318 793	(3 735 900)	10 582 893

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	13 919 557	(3 812 261)	10 107 296
Прочая	139 500	(90 137)	49 363
Итого за 2018 год	14 059 057	(3 902 398)	10 156 659

Коммерческие расходы	2019 г.	2018 г.
Покупная мощность	3 756 141	3 632 670
Материальные затраты	21 192	22 057
Затраты на оплату труда	371 490	366 737
Отчисления в социальные фонды	104 477	99 159
Амортизационные отчисления	42 197	46 671
Расходы при транспортировке электроэнергии	5 307 353	4 979 371
Услуги производственного характера (печать, комплектование платежных документов)	8 594	7 120
Услуги по приему платежей, сбору платежей	42 416	39 224
Прочие затраты	103 540	112 072
Итого коммерческие расходы	9 757 400	9 305 081

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

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2019 г.	2018 г.
Материальные затраты	4 190	3 854
Затраты на оплату труда	158 844	151 965
Отчисления на социальные нужды	39 540	31 865
Амортизационные отчисления	11 865	10 145
Прочие затраты	37 794	25 836
Итого управленческие расходы	252 233	223 665

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2019 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2019 г.	Доходы за 2018 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	53	2 051
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	157 687	102 676
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов, в том числе:	7 536	7 988
- по незаконченным судебным разбирательствам	7 536	7 988
- в резервы под обесценение финансовых вложений	-	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	61 869	120 147
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	39 037	44 137
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	7 340	5 673
Доходы от реализации прав требования	7	8
Прочие	2 927	2 327
Итого прочие доходы	276 456	285 007

Прочие расходы	Расходы за 2019 г.	Расходы за 2018 г.
Вклад в имущество дочернего общества без увеличения уставного капитала	612 327	-
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов, в том числе:	1 345	789 109
- в резервы по сомнительным долгам	-	-
- в резервы под обесценение финансовых вложений	1 345	2 289
- резервы в отношении незавершенных административных разбирательств	-	769 500
- в прочие оценочные обязательства	-	17 320
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 270	14 053
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	23 787	29 096
Прочие	21 329	18 171
Итого прочие расходы	660 058	850 429

16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2019 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	Восстановлен резерв в 2019 году	61 869	-
Резерв по незаконченным судебным разбирательствам	Восстановлен резерв в 2019 году	7 536	-
Резерв под снижение стоимости запасов	Резерв не создавался		
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Начислен резерв в 2019 году	(1 345)	-

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

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2019 г.	За 2018 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	189 658	62 491
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(37 932)	(12 498)
Сумма постоянных разниц отчетного периода, в т.ч.	620 273	27 355
Постоянная разница по прочим доходам (в основном относящаяся к доначислению по электроэнергии за прошлые налоговые периоды)	(16 659)	(21 203)
Постоянная разница по косвенным расходам	6 772	1 978
Постоянная разница по прочим расходам	630 160	46 580
Сумма временных разниц отчетного периода, в т.ч.	(155 306)	678 139
Временная разница по прочим доходам (в основном относящаяся к восстановлению резервов по сомнительным долгам)	(129 591)	(80 400)
Временная разница по прочим расходам (в основном относящаяся к начислению резерва по сомнительным долгам и обесценению финансовых вложений)	(1 737)	755 171
Временная разница по косвенным расходам	(23 978)	3 368
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет, в т.ч.	654 625	767 985
Доходы от участия в других организациях (ставка налога на прибыль 9%)		-
Прибыль от основной деятельности (ставка налога на прибыль 20%)	654 625	767 985
Ставка налога на прибыль	20	20
Налог на прибыль	130 925	153 597

	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Сумма отложенного налогового актива	197 306	231 936
Сумма отложенного налогового обязательства	13 963	17 532

18. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

	2019 г.	2018 г.
Чистая прибыль, тыс.рублей	26 213	39 059
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	-	-
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в штука)	5 079 315 580	5 079 315 580
Базовая прибыль на акцию, в руб.	0.0052	0.0077

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 31.12.2019 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, %
Основное хозяйственное общество					
1.	ПАО «Интер РАО»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества	24,3065	–
2.	АО «Интер РАО Капитал»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества	75,6935	–
Дочерние хозяйственные общества					
3.	АО «ТЭБ»	Российская Федерация, город Томск	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица	–	60
4.	ООО «ЕИРЦ ТО»	Российская Федерация, город Томск	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами долей данного юридического лица	-	74
5.	ООО «Томск-Развитие»	Российская Федерация, город Томск	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами долей данного юридического лица	-	100
Основной управленческий персонал					
6.	Орлов Дмитрий Станиславович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
7.	Чурилов Андрей Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
8.	Зверев Константин Аркадьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
9.	Шидливская Оксана Витальевна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
10.	Бардеев Денис	Согласие	Лицо является членом Совета	-	-

№	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, %
	Александрович	физического лица не получено	Директоров Общества		
11.	Зенкова Елена Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
12.	Киселёв Александр Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
13.	Кодин Александр Викторович	Согласие физического лица не получено	Генеральный директор АО «Томскэнергосбыт», член Совета Директоров Общества	-	-
14.	Булгаков Алексей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Заместитель генерального директора по реализации электроэнергии	-	-
15.	Забарова Ольга Валерьевна	Согласие физического лица не получено	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	-	-
Другие связанные стороны					
16.	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	-	-
17.	ООО «РН -Энерго»	Московская обл., г. Красногорск, ул. Международная, д. 14	ООО «РН-энерго» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
18.	АО «ТГК-11»	г. Омск, ул. Партизанская, 10	АО «ТГК-11» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
19.	ООО «Башкирская генерирующая компания»	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Рихарда Зорге, 3	ООО «Башкирская генерирующая компания» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
20.	АО «Алтайэнергосбыт»	Алтайский край, г. Барнаул, ул. Интернациональная, 122	АО «Алтайэнергосбыт» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
21.	ПАО «Саратовэнерго»	г. Саратов, ул. им.Рахова В.Г., 181	ПАО «Саратовэнерго» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
22.	ООО «ССК»	г. Вологда, ул. Зосимовская, 28, оф.18	ООО «ССК» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
23.	АО «Мосэнергосбыт»	г. Москва, ул. Вавилова, д.9	АО «Мосэнергосбыт» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
24.	АО «Петербургская сбытовая компания»	г. Санкт-Петербург, ул. Михайлова, д.11	АО «Петербургская сбытовая» принадлежит к той же группе, к которой	-	-

№	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, %
			принадлежит Обществу		
25.	АО «ТомскРТС»	г. Томск пер.пер. Нахановича, 4А	АО «ТомскРТС» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
26.	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	-	-
27.	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	-	-
28.	ООО «Интер РАО – Орловский энергосбыт» (ООО "ОРЛОВСКИЙ ЭНЕРГОСБЫТ")	Орловская обл, Орёл г, Полесская ул, дом № 28К	ООО «Интер РАО – Орловский энергосбыт» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
29.	ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	г. Тамбов, ул. Советская , 104/14	ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
30.	АО «Томская генерация»	г. Томск, пр. Кирова, 36	АО «Томская генерация» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
31.	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	-	-
32.	АО "ВЭК"	г. Благовещенск, ул. 50 лет Октября, 13/1	АО "ВЭК" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
33.	ООО "Омская энергосбытовая компания"	г. Омск, пр. Карла Маркса, д.41/15	ООО "Омская энергосбытовая компания" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
34.	АО «ОмскРТС»	г. Омск, ул. Партизанская ,10	АО «ОмскРТС» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
35.	ООО «Интегратор ИТ»	г. Москва, Аптекарский пер, дом № 4	ООО «Интегратор ИТ» 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, %
36.	ООО «ЭСВ»	г. Владимир, пр. Октябрьский, 10А/этаж 3 пом. 3-2	ООО "Энергосбыт Волга" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество		
37.	ООО "ЭСКБ-Развитие»	Респ. Башкортостан г Уфа, ул. Черниковская, д.40	Общество с ограниченной ответственностью "Эскб-Развитие" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество		
38.	АО "Петроэлектросбыт"	г Санкт-Петербург ул. Михайлова, 11Б пом 22Н	Акционерное общество "Петроэлектросбыт" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество		

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

тыс. руб.

	2019г.	2018г.	2017 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные					
- основного хозяйственного общества	170	87	90	1 квартал 2020	денежная
- дочерних хозяйственных обществ	34			1 квартал 2020	денежная
- других связанных сторон	105 244	73 051	60 434	1 квартал 2020	денежная
Резерв по сомнительным долгам					
- основного хозяйственного общества	-	-	-		
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-		
- других связанных сторон	-	45 540	54 633	-	денежная
Прочее					
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-	-	денежная
Кредиторская задолженность					
- основного хозяйственного общества	814	817	1 182	1 квартал 2020	денежная
- дочерних хозяйственных обществ	1 466	1 091	-	1 квартал 2020	денежная
- других связанных сторон	132 897	158 501	149 367	1 квартал 2020	денежная
Авансы полученные					
- дочерних хозяйственных обществ	8	-	-	1 квартал 2020	денежная
- других связанных сторон	-	-	-		денежная

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

	2019г.	2018 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	1 831	1 356
- дочерние хозяйственные общества	629	210
- другие связанные стороны	2 157 210	2 015 262
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	17 374	30 644
- дочерние хозяйственные общества	2 223	
- другие связанные стороны	1 399 323	1 729 605
Аренда имущества у связанных сторон		
- дочерние хозяйственные общества	-	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- дочерние хозяйственные общества	1379	
- другие связанные стороны	68	47
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество (начисленный процентный расход)	-	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
- дочерние хозяйственные общества (начисленный процентный доход)	-	-
Другие операции		
- дочерние хозяйственные общества (штрафы к получению за нарушение договорных отношений)	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны (штрафы к получению за нарушение договорных отношений)	49	230
- другие связанные стороны (штрафы к уплате за нарушение договорных отношений)	-	-
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
- основное хозяйственное общество	2 114	1603
- дочерние хозяйственные общества	2 487	247
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- основное хозяйственное общество	20 852	36 525
- дочерние хозяйственные общества	1 369	-

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

	2019	2018 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	49 918	24 570
Итого выплат:	49 918	24 570

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 2019 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть, замедление роста экспорта, санкции, введенные против России некоторыми странами, а так же общее замедление мировой экономики. Процентные ставки в рублях остаются достаточно высокими в результате поддержания

Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2019 г. составила 6,25%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала и общей неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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 2019 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, вступивших в силу в 2016 году. В частности, эти изменения включали определение понятия бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации и порядка определения недостаточной капитализации.

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество по состоянию на 31 декабря 2019 года не участвует в судебных разбирательствах, имеющих возможные риски неблагоприятного исхода.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г.

Событий, произошедших после 31 декабря 2019 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 хозяйствующего 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 с Методикой сохранения клиентской базы АО «Томскэнергосбыт», разрабатывает и внедряет различные программы повышения лояльности клиентов; расширяет перечень предоставляемых сервисов и услуг, на постоянной основе ведет мониторинг сведений о предложениях на рынке региона от других энергосбытовых компаний.

За 12 месяцев 2019 года общий объем потребления электрической энергии сложился ниже объема за аналогичный период 2018 года на -2,0%. Основной причиной снижения объемов электропотребления на -92 млн. кВтч за 12 месяцев 2019 года является расторжение с 01.11.2017г. договора с сетевой компанией ООО «Энергонефть Томск» в связи с переходом на обслуживание в ООО «РН-Энерго». По итогам 2019 года доля розничного рынка электрической энергии, приходящаяся на ПАО «Томскэнергосбыт» составляет 55,8%.

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

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

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

Предпринимаемые Обществом действия для уменьшения влияния негативных факторов:

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

➤ Рыночные риски

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

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

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

➤ Финансовые риски

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

Кредитный риск

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

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

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

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

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

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

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Дебиторская задолженность	805 779	768 486	558 705
Денежные средства и их эквиваленты	2 309 106	2 279 254	1 180 165
Итого	3 114 885	3 047 740	1 738 870

Риск ликвидности

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

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью и гибкостью финансирования путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, контрактов по покупке в рассрочку. В соответствии с политикой Общества в течение любых последующих 12 месяцев должно подлежать погашению 100% общей задолженности Общества. На 31 декабря 2019 г. заемные средства отсутствуют.

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

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

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	Более 3-х месяцев	Итого
Заемные средства	-	-	-	-
Кредиторская задолженность (за исключением авансов и задолженности по налогам)	919 588	373	340	920 301
Прочие обязательства	-	-	118 364	118 364
Итого	919 588	373	118 704	1 038 665

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	Более 3-х месяцев	Итого
Заемные средства	-	-	-	-
Кредиторская задолженность (за исключением авансов и задолженности по налогам)	860 375	11	273	860 659
Прочие обязательства	-	-	139 460	139 460
Итого	860 375	11	139 733	1 000 119

Год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	Более 3-х месяцев	Итого
Заемные средства	-	-	-	-
Кредиторская задолженность (за исключением авансов и задолженности по налогам)	760 760	-	606	761 366
Прочие обязательства	-	-	144 102	144 102
Итого	760 760	-	144 708	905 468

На основании внутренних нормативных документов в области управления финансовыми рисками в Обществе ежеквартально проводится оценка риска банкротства компании. По состоянию на 31.12.2019 отсутствуют признаки угрозы банкротства Общества.

Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность Общества

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

Значимое влияние на деятельность Общества могут оказать следующие факторы:

- возможность выхода крупных потребителей электроэнергии на ОРЭМ, как частью своего потребления, так и полным объемом, что приведет к возникновению выпадающих доходов гарантирующего поставщика, компенсация которых не предусмотрена действующими нормативно-правовыми актами.

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

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

Бухгалтерская отчетность за 2018 год была утверждена решением годового Общего собрания акционеров от 28.06.2019 (протокол №29 от 28.06.2019). Решений о распределении чистой прибыли и убытков, о выплате дивидендов по обыкновенным акциям и дивидендов по привилегированным акциям типа "А" не принималось.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

10 февраля 2020 г.



Кодин А.В.

Балюк Т.Н.

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 61 листа(ов)