Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Томская генерация»
за 2017 год

Февраль 2018 г.

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Томская генерация»

Содержание **Стр.**

Аудиторское заключение независимого аудитора 3

Приложения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность
АО «Томская генерация» за 2017 год:
- Бухгалтерский баланс 6
- Отчет о финансовых результатах 8
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 9

Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам
АО «Томская генерация»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Томская генерация» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г., отчета о финансовых результатах за 2017 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства 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.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

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 ее деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

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



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

8 февраля 2018 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: АО «Томская генерация»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 апреля 2015 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1155543012240.
Местонахождение: 634041, Россия, г. Томск, пр. Кирова, д. 36.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2017
по ОКПО	25973134
ИНН	7017373959
по ОКВЭД	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Организация **АО "Томская генерация"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономичекской деятельности **Производство электрической и тепловой энергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес) 634041, Томская обл., Томск г., Кирова пр-кт, дом № 36

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3	**Нематериальные активы**	1110	22 199	44	102
-	**Результаты исследований и разработок**	1120	-	-	-
-	**Нематериальные поисковые активы**	1130	-	-	-
-	**Материальные поисковые активы**	1140	-	-	-
п.4	**Основные средства в том числе:**	1150	7 056 097	7 175 241	7 358 661
п.4	Незавершенное строительство	1157	62 263	79 377	73 165
п.5	**Финансовые вложения**	1170	986 494	986 494	986 494
п.16	**Отложенные налоговые активы**	1180	22 204	15 279	41 431
п.9	**Прочие внеоборотные активы**	1190	12 714	12 529	13 744
	Итого по разделу I	1100	8 099 708	8 189 587	8 400 432
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	**Запасы**	1210	286 693	248 533	229 658
-	**Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**	1220	-	-	-
п.7	**Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:**	1230	376 751	430 229	261 773
п.7	Покупатели и заказчики	1231	368 403	406 733	256 004
п.7	Авансы выданные	1232	2 329	3 066	2 973
п.7	Прочие дебиторы	1235	6 019	20 430	2 796
-	**Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**	1240	-	-	-
п.8	**Денежные средства и денежные эквиваленты**	1250	252 172	279	55
п.9	**Прочие оборотные активы**	1260	3 176	2 486	5 086
	Итого по разделу II	1200	918 792	681 527	496 572
	БАЛАНС	1600	9 018 500	8 871 114	8 897 004

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.10	**Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:**	**1310**	**2 800 000**	**2 800 000**	**2 800 000**
-	Переданное на регистрацию до отчетной даты, но не зарегистрированное увеличение (уменьшение) уставного капитала	1312	-	-	-
-	**Собственные акции, выкупленные у акционеров**	**1320**	-	-	-
-	**Переоценка внеоборотных активов**	**1340**	-	-	-
-	**Добавочный капитал (без переоценки)**	**1350**	**2 502 759**	**2 502 759**	**2 502 759**
п.10	**Резервный капитал**	**1360**	**16 122**	-	-
-	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**	**1370**	**939 999**	**573 618**	**251 177**
	Итого по разделу III	**1300**	**6 258 880**	**5 876 377**	**5 553 936**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11	**Заемные средства**	**1410**	-	-	**1 270 200**
п.16	**Отложенные налоговые обязательства**	**1420**	**756 169**	**764 618**	**755 867**
п.12	**Оценочные обязательства**	**1430**	**45 661**	**18 790**	**10 384**
-	**Прочие обязательства**	**1450**	-	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**801 830**	**783 408**	**2 036 451**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11	**Заемные средства**	**1510**	-	**347 769**	**696 396**
п.13	**Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:**	**1520**	**1 728 121**	**1 649 158**	**426 612**
п.13	Поставщики и подрядчики	1521	1 477 202	1 346 936	111 431
п.13	Задолженность перед персоналом	1522	27 266	26 162	26 037
п.13	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	22 194	18 638	13 952
п.13	Задолженность по налогам и сборам	1524	198 246	252 396	179 472
п.13	Авансы полученные	1525	238	24	4 817
п.13	Прочие кредиторы	1527	2 975	5 002	90 903
-	**Доходы будущих периодов**	**1530**	-	-	-
п.12	**Оценочные обязательства**	**1540**	**229 669**	**214 402**	**183 609**
-	**Прочие обязательства**	**1550**	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**1 957 790**	**2 211 329**	**1 306 617**
	БАЛАНС	**1700**	**9 018 500**	**8 871 114**	**8 897 004**

Руководитель (подпись) **О.А.ПЕЛЫМСКИЙ** (расшифровка подписи)

08 февраля 2018 г.

Составил:

Главный бухгалтер (подпись) **И.В.ЧИЖЕНКО** (расшифровка подписи)

08 февраля 2018 г.

07

Отчет о финансовых результатах

за 2017 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: АО "Томская генерация"	по ОКПО	25973134		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017373959		
Вид экономической деятельности: Производство электрической и тепловой энергии	по ОКВЭД	35.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Акционерное общество / частная	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
п.14	**Выручка**	**2110**	**6 847 449**	**6 672 661**
	в т.ч.:	2111		
п.14	электроэнергии	2112	1 683 728	1 728 159
п.14	мощности	2113	1 840 091	1 719 297
п.14	теплоэнергии	2114	3 130 781	3 045 324
п.14	прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2114	192 849	179 881
п.14	**Себестоимость продаж**	**2120**	**(5 929 332)**	**(5 759 966)**
	в т.ч.:	2121		
п.14	электроэнергии	2123	(1 599 510)	(1 556 052)
п.14	мощности	2122	(855 631)	(871 922)
п.14	теплоэнергии	2123	(3 303 588)	(3 167 648)
п.14	прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2124	(170 603)	(164 344)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	918 117	912 695
п.14	Коммерческие расходы	2210	(31 997)	(20 867)
п.14	Управленческие расходы	2220	(304 830)	(300 503)
-	**Прибыль (убыток) от продаж**	**2200**	**581 290**	**591 325**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	9 605	4 984
п.11	Проценты к уплате	2330	(31 391)	(129 247)
п.15	Прочие доходы	2340	51 499	122 330
п.15	Прочие расходы	2350	(102 157)	(164 087)
п.16	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**2300**	**508 846**	**425 305**
п.16	Текущий налог на прибыль	2410	(141 639)	(66 198)
п.16	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	(24 541)	(23 261)
п.16	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	8 404	(10 061)
п.16	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 925	(27 322)
-	Прочее	2460	(33)	717
-	в т.ч.: Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды	2461	(59)	(1 731)
-	**Чистая прибыль (убыток)**	**2400**	**382 503**	**322 441**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
-	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	382 503	322 441
п.17	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2900	0,00137	0,00115
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2910	-	-

Руководитель (подпись) **О.А. Пелымский** (расшифровка подписи)

08 февраля 2018 г.

Составил:

Главный бухгалтер (подпись) **И.В.Чиженко** (расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТОМСКАЯ ГЕНЕРАЦИЯ" ОГРН 1155543012240 ИНН 7017373959 г. Томск

08

Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация **АО "Томская генерация"**	по ОКПО	25973134		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017373959		
Вид экономической деятельности **Производство электрической и тепловой энергии**	по ОКВЭД	35.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / частная**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.[1]	2,800,000	(-)	2,502,759	-	251,177	5,553,936
За 20 16 г.[2]						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	322,441	322,441
в том числе: чистая прибыль	x	x	x	x	322,441	322,441
переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	x	x	(-)	x	( )	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.[2]	2,800,000	(-)	2,502,759	-	573,618	5,876,377
За 20 17 г.[3]						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	382,503	382,503
в том числе: чистая прибыль	x	x	x	x	382,503	382,503
переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	x	x	(-	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	x	x		-	-	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	16,122	(16,122)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.[3]	2,800,000	(-)	2,502,759	16,122	939,999	6,258,880

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 15 г.[1]	Изменения капитала за 20 16 г.[2]		На 31 декабря 20 16 г.[2]
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г.[3]	На 31 декабря 20 16 г.[2]	На 31 декабря 20 15 г.[1]
Чистые активы	6 258 880	5 876 377	5 553 936

Руководитель (подпись) Полымский О.А. (расшифровка подписи)

"08" февраля 20 18 г.

Составил:

Главный бухгалтер (подпись) Чиженко И.В. (расшифровка подписи)

"08" февраля 20 18 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2017 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация **АО "Томская генерация"**	по ОКПО	25973134		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017373959		
Вид экономической деятельности **Производство тепловой и электрической энергии**	по ОКВЭД	35.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / частная**	по ОКОПФ/ОКФС	12267		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	**4110**	**6 972 235**	**7 016 086**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 879 720	6 745 769
в том числе от дочерних, зависимых, основных		3 367 692	3 127 948
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	4112	4 365	11 178
в том числе от дочерних, зависимых, основных		2 456	7 871
НДС	4114	1 513	190 219
возврат налогов	4115	68 479	51 771
в том числе по налогу на прибыль		67 629	50 000
прочие поступления	4119	18 158	17 149
в том числе от дочерних, зависимых, основных		6 464	-
Платежи - всего	**4120**	**(6 026 150)**	**(5 105 590)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 362 551)	(3 252 298)
в том числе дочерним, зависимым, основным		(9 761)	(3 939)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 210 553)	(1 156 815)
процентов по долговым обязательствам	4123	(32 060)	(129 601)
налога на прибыль организаций	4124	(245 016)	(61 396)
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4125	(3 739)	(20 320)
в том числе дочерним, зависимым, основным		(273)	(308)
иные налоги и сборы	4127	(144 994)	(170 798)
прочие платежи	4129	(27 237)	(314 362)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**946 085**	**1 910 496**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	**4210**	**1 301**	**71 366**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 301	71 366
в том числе от дочерних, зависимых, основных		-	71 366
Платежи - всего	**4220**	**(348 393)**	**(363 164)**
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(348 393)	(363 164)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(347 092)**	**(291 798)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	**4310**	**2 153 593**	**3 486 152**
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 153 593	3 486 152
Платежи - всего	**4320**	**(2 500 693)**	**(5 104 626)**
в том числе:			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых	4323	(2 500 693)	(5 104 626)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(347 100)**	**(1 618 474)**

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**251 893**	**224**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**279**	**55**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**252 172**	**279**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	**-**	**-**

Руководитель _____ **Пелымский О.А.**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 08 " февраля 20 18 г.

Составил:

Главный бухгалтер _____ **Чиженко И.В.**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 08 " февраля 20 18 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*2*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*4*
3.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*9*
4.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА*	*11*
5.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*15*
6.	*ЗАПАСЫ*	*15*
7.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*17*
8.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*17*
9.	*ПРОЧИЕ АКТИВЫ*	*17*
10.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ*	*18*
11.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*19*
12.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*22*
13.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*23*
14.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*24*
15.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*25*
16.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*26*
17.	*ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ*	*28*
18.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*28*
19.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*32*
20.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2017 Г.*	*33*
21.	*ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ*	*33*
22.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*34*

13

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Томская генерация» за 2017 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Томская генерация» (далее – «Общество») за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей (тыс. руб.). Числовые показатели, имеющие отрицательные значения, либо вычитаемые из соответствующих промежуточных или итоговых данных, показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование Общества	Акционерное общество «Томская генерация»
Сокращенное фирменное наименование Общества	АО «Томская генерация»
Юридический адрес	Российская Федерация, 634041, г. Томск, пр. Кирова, д. 36
Место нахождения	Российская Федерация, 634041, г. Томск, пр. Кирова, д. 36
Телефон	8 (3822) 55-46-45

Общество создано 1 апреля 2015 г. в результате реорганизации АО «ТГК-11» на основании решения внеочередного собрания акционеров АО «ТГК-11» от 1 декабря 2014 г. в форме выделения.

Уставный капитал определен решением внеочередного собрания акционеров от 1 декабря 2014 г. и уставом Общества в размере 2 800 000 тыс. руб. и оплачен имуществом, переданным от АО «ТГК-11» в ходе реорганизации в форме выделения. Поскольку стоимость чистых активов Общества была больше величины уставного капитала, зафиксированного в решении, то разница была урегулирована показателями «Добавочный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- производство и поставка электрической и тепловой энергии, мощности по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками, заключенными договорами и режимами работ;
- получение, поставка и перепродажа электрической энергии с оптового рынка и получение электроэнергии у производителей;
- ведение работ, обеспечивающих нормальную эксплуатацию энергетического оборудования;
- комплексное развитие энергосистемы посредством строительства, реконструкции и технического перевооружения.

Общество ведет свою деятельность в одном операционном сегменте, а именно, генерация электрической и тепловой энергии. Руководство оценивает результаты деятельности, производит инвестиции и принимает стратегические решения по результатам деятельности Общества в целом.

Численность работающих на 31 декабря 2017 г. сотрудников Общества составила 1 329 человек (на 31 декабря 2016 г. – 1378 человек, на 31 декабря 2015 г. – 1 432 человека).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. Генеральным директором являлся Пелымский Олег Анатольевич.

Решением внеочередного Общего собрания акционеров АО «Томская генерация» от 22 сентября 2017 г. избран Совет директоров в следующем составе:

Ф.И.О.	Должность
Оклей Павел Иванович	Председатель Совета директоров – Член Правления – руководитель Блока производственной деятельности ПАО «Интер РАО»
Кузнецов Дмитрий Сергеевич	Руководитель Блока безопасности и режима ПАО «Интер РАО»
Тимохин Алексей Сергеевич	Руководитель Департамента сводного экономического планирования Финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»
Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Член Правления – руководитель Блока стратегии и инвестиций ПАО «Интер РАО»
Сидоренко Василий Михайлович	Руководитель департамента претензионно-исковой и договорной работы Блока правовой работы ПАО «Интер РАО»

Решением годового Общего собрания АО «Томская генерация» от 25 мая 2017 г. (протокол ГОСА от 25 мая 2017 г. № 5) был избран следующий состав Ревизионной комиссии Общества:

ФИО	Должность
Диордиева Людмила Ивановна	Директор по внутреннему аудиту ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»
Едакова Марина Викторовна	Начальник отдела финансового аудита ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»
Сойко Геннадий Васильевич	Аудитор отдела технического аудита Управления аудита технической деятельности. ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»
Ившин Андрей Владимирович	Аудитор отдела финансового аудита ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»
Масякина Анастасия Евгеньевна	Аудитор отдела финансового аудита ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 год была подписана 8 февраля 2018 г. и доступна на сайте www.energo.tom.ru.

Ниже представлена информация о дочерних и зависимых обществах, данные о финансовом положении и результатах хозяйственной деятельности, которых не были включены в настоящую бухгалтерскую (финансовую) отчетность:

Наименование общества, место государственной регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности, сфера деятельности	Доля участия Общества в капитале общества	Основные финансовые показатели деятельности дочернего общества (выручка и чистая прибыль отчетного года, итого активы и обязательства, а также итого оборотные активы и краткосрочные обязательства на 31 декабря 2017 г.)
АО «ТомскРТС», г. Томск	100%	Выручка – 4 901 032 тыс. руб. Чистый убыток – 108 691 тыс. руб. Оборотные активы – 1 275 200 тыс. руб. Всего активы – 3 125 952 тыс. руб. Краткосрочные обязательства – 2 091 454 тыс. руб. Всего обязательства – 2 352 327 тыс. руб.

15

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет ведется, и бухгалтерская отчетность Общества формируется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

1. Федерального закона *«О бухгалтерском учете»* от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ (со всеми изменениями и дополнениями);
2. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (со всеми изменениями и дополнениями);
3. Иных действующих Положений по бухгалтерскому учету;
4. Положения об учетной политике АО «Томская генерация» по бухгалтерскому учету, утвержденного приказом Общества от 31 декабря 2016 г. № 1296;
5. Положения об учетной политике АО «Томская генерация» по налоговому учету, утвержденного приказом Общества от 31 декабря 2016 г. № 1297.

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 снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв на рекультивацию;
- резерв по неиспользованным отпускам;
- резерв на вознаграждение сотрудников;
- сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Нематериальные активы (НМА)

С 2017 года в качестве нематериальных активов могут признаваться наряду с исключительными правами также и неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности и права.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией Общества. Сроки полезного использования НМА:

- программное обеспечение – 13-60 мес.;
- сайт Общества – 24 мес.

Основные средства

В состав основных средств включаются объекты движимого и недвижимого имущества со сроком службы более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов, в соответствии с требованиями п. 5 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Основные средства, переданные в части передаточного акта от АО «ТГК-11», отражены на балансе Общества по остаточной стоимости и по остаточному сроку полезного использования, в соответствии с описями к вступительному балансу от 1 апреля 2015 г.

Если для финансирования приобретения (сооружения) объектов основных средств привлекаются банковские кредиты, то проценты, подлежащие уплате кредитным учреждениям по таким кредитам, включаются в стоимость основных средств и объектов капитальных вложений.

В соответствии с 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 основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования согласно Постановлению РФ от 1 января 2012 г. № 1 *«Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы»*. Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией Общества. Принятые Обществом сроки полезного использования в разрезе основных групп ОС приведены ниже:

Группа ОС	Срок полезного использования
Здания	7-31 лет
Сооружения	7-70 лет
Машины и оборудование	2-30 лет
Транспортные средства	5-15 лет
Инструмент	2-15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7 лет

По объектам основных средств, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, амортизация не начисляется.

По земельным участкам и полностью самортизированным объектам ОС, не списанным с баланса, амортизация не начисляется.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств, расходы от списания объектов отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Лизинговое имущество, учитываемое по условиям договора на балансе лизингодателя, при последующем выкупе отражается в составе основных средств, независимо от стоимости.

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 и отражается в учете по фактически произведенной себестоимости. В силу специфики электроэнергии, мощности и теплоэнергии как товаров, остатки готовой продукции на отчетную дату отсутствуют.

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

В соответствии с пп. 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.

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

В бухгалтерской отчетности задолженность отражается как долгосрочная и краткосрочная в зависимости от срока ее погашения на дату отчетности: задолженность, срок погашения которой на дату отчетности превышает 12 месяцев, отражается в составе долгосрочной задолженности, а задолженность (часть долга), срок погашения которой на дату отчетности составляет 12 месяцев и менее, отражается в составе краткосрочной задолженности.

Авансы, уплаченные в связи со строительством новых мощностей, а также в связи с техническим перевооружением и реконструкцией, отражаются в бухгалтерском балансе в составе основных средств.

Общество создает резерв по сомнительным долгам 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.

Анализу на предмет необходимости начисления резерва подлежит вся дебиторская задолженность. Выявленная дебиторская задолженность разделяется на следующие виды:

- задолженность специфической группы потребителей на ОРЭМ;
- задолженность специфической группы индивидуальных юридических лиц с присущими им признаками платежной дисциплины;
- задолженность прочих потребителей.

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.

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам. Сумма начисленного резерва раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Доходы

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Обычными видами деятельности являются:

- производство и реализация электроэнергии;
- производство и реализация электрической мощности;
- производство и реализация теплоэнергии в горячей воде;
- производство теплоносителя (вода);
- оказание транспортных услуг;
- сдача имущества в аренду;
- реализация покупной электроэнергии;
- прочая реализация.

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.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы

Расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени выплаты денежных средств.

Управленческие расходы признаются в расходах на продажу продукции, товаров, работ и услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Общество отражает в составе Коммерческих расходов услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), т.е. стоимость услуг, оказываемых АО «АТС» и АО «ЦФР», а также расходы по содержанию подразделений, обеспечивающих продажу продукции.

Учет расходов по займам и кредитам

Задолженность по полученным займам и кредитам в отчетности Общества показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита с отчетной даты до возврата основной суммы долга остается менее 12 месяцев.

Затраты по полученным займам и кредитам должны признаваться расходами того периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Для целей учетной политики под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (более 30 (тридцати) миллионов рублей).

Способы оценки имущества

Имущество, обязательства и иные факты хозяйственной деятельности для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежат оценке 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 краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, а также банковские депозиты до востребования.

Стоимость финансовых вложений, которые Общество относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

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 обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

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 положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества 2017 года по сравнению с 2016 годом были внесены следующие изменения (в связи с несущественностью сумм, изменения в сравнительные показатели не вносились):

- Нематериальные активы с неисключительными правами, удовлетворяющие всем критериям признания объектов в качестве нематериальных активов, учитываются в составе счета 04 «Нематериальные активы» обособленно, на отдельном субсчете, в Бухгалтерском балансе отражаются в I разделе «Внеоборотные активы» по строке «Нематериальные активы с неисключительными правами». Нематериальными активами с неисключительными правами могут признаваться результаты интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации (лицензии, квоты, сертификаты и т.д.) при условии, что такие объекты единовременно удовлетворяют условиям признания нематериальных активов. Активы, не удовлетворяющие всем критериям признания объекта в качестве НМА (например, предполагаемый срок использования менее 12 месяцев), Общество учитывает в составе расходов будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов» с отражением в Бухгалтерском балансе по строкам «Прочие оборотные активы» и «Прочие внеоборотные активы».
- Затраты на приобретение будущих нематериальных активов, которые в последствии будут учтены в составе нематериальных активов, отражаются в Бухгалтерском балансе в составе нематериальных активов по строке «Вложения в незавершенные нематериальные активы».

С 1 января 2017 г. Общество применяет Положения корпоративной унифицированной учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, разработанных в рамках проекта «Разработка и внедрение корпоративной унифицированной учетной методологии Группы «Интер РАО».

Изменение в представлении отдельного показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности

В 2017 году Обществом выделены управленческие расходы, в соответствии с п. 21 ПБУ 10/99 *«Расходы организации»*, которые в предыдущие отчетные периоды учитывались в составе себестоимости.

Для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, Обществом внесены изменения в сравнительные показатели за 2016 год по отдельным строкам Отчета о финансовых результатах. Изменения представлены в Таблице 2.1

Таблица 2.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2016 год				
	Код строки	До коррек-тировки	Сумма коррек-тировки	Код строки	После коррек-тировки
Себестоимость продаж	**2120**	**(6 060 469)**	**300 503**	**2120**	**(5 759 966)**
В т.ч.:					
Электроэнергии	2121	(1 556 052)	–	2121	(1 556 052)
Мощности	2122	(1 013 158)	141 236	2122	(871 922)
Теплоэнергии	2123	(3 326 915)	159 267	2123	(3 167 648)
Прочих товаров, услуг	2124	(164 344)	–	2124	(164 344)
Валовая прибыль	**2100**	**612 192**	**300 503**	**2100**	**912 695**
Управленческие расходы	2220	–	(300 503)	2220	(300 503)

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 3.1.

Информация о движении и наличии незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. нематериальных активов представлена в Таблице 3.2.

Таблица 3.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода			Перенос стоимости нематериальных активов с расходов будущих периодов		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Нематериальные активы, всего	**За 2017 г.**	**116**	**(72)**	**44**	**7 599**	**(4 955)**	**15 629**	**(549)**	**549**	**(1 421)**	**22 795**	**(5 899)**	**16 896**
	За 2016 г.	**116**	**(14)**	**102**	–	–	–	–	–	**(58)**	**116**	**(72)**	**44**
В том числе:													
Программное обеспечение	За 2017 г.	–	–	–	7 599	(4 955)	15 629	(549)	549	(1 377)	22 679	(5 783)	16 896
	За 2016 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Сайт Общества	За 2017 г.	116	(72)	44	–	–	–	–	–	(44)	116	(116)	–
	За 2016 г.	116	(14)	102	–	–	–	–	–	(58)	116	(72)	44

Таблица 3.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость основных средств	Прочее движение	
Операции по приобретению, модернизации и реконструкции нематериальных активов, всего	За 2017 г.	–	20 932	(15 629)	–	5 303
	За 2016 г.	–	–	–	–	–

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 97 299 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. – 57 638 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. – 24 770 тыс. руб.).

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 4.2.

В 2017 году Общество не осуществляло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями.

Остаточная стоимость основных средств, переведенных на консервацию на срок более трех месяцев по состоянию на 31 декабря 2017 г. составила 339 606 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. – 344 296 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. – 353 625 тыс. руб.).

Таблица 4.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода			Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Основные средства, всего	**За 2017 г.**	**7 940 644**	**(844 780)**	**7 095 864**	**405 494**	**(20 670)**	**19 507**	**(506 361)**	**8 325 468**	**(1 331 634)**	**6 993 834**
	За 2016 г.	**7 643 305**	**(371 889)**	**7 271 416**	**370 193**	**(72 854)**	**3 304**	**(476 195)**	**7 940 644**	**(844 780)**	**7 095 864**
В том числе:											
Здания	За 2017 г.	1 792 111	(87 843)	1 704 268	8 468	–	–	(50 555)	1 800 579	(138 398)	1 662 181
	За 2016 г.	1 777 114	(36 969)	1 740 145	15 007	(10)	6	(50 880)	1 792 111	(87 843)	1 704 268
Сооружения	За 2017 г.	1 267 682	(97 033)	1 170 649	110 826	(1 303)	140	(61 952)	1 377 205	(158 845)	1 218 360
	За 2016 г.	1 182 009	(42 921)	1 139 088	85 673	–	–	(54 112)	1 267 682	(97 033)	1 170 649
Передаточные устройства	За 2017 г.	199 743	(33 688)	166 055	–	–	–	(21 122)	199 743	(54 810)	144 933
	За 2016 г.	260 545	(14 526)	246 019	11 477	(72 279)	3 076	(22 238)	199 743	(33 688)	166 055
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2017 г.	4 610 144	(599 222)	4 010 922	272 286	–	–	(364 385)	4 882 430	(963 607)	3 918 823
	За 2016 г.	4 373 800	(255 108)	4 118 692	236 803	(459)	167	(344 281)	4 610 144	(599 222)	4 010 922
Транспортные средства	За 2017 г.	19 336	(5 391)	13 945	12 768	–	–	(3 670)	32 104	(9 061)	23 043
	За 2016 г.	17 767	(2 348)	15 419	1 675	(106)	55	(3 098)	19 336	(5 391)	13 945
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2017 г.	21 878	(1 572)	20 306	1 146	(4)	4	(4 295)	23 020	(5 863)	17 157
	За 2016 г.	2 320	(368)	1 952	19 558	–	–	(1 204)	21 878	(1 572)	20 306
Земельные участки	За 2017 г.	1 497	–	1 497	–	–	–	–	1 497	–	1 497
	За 2016 г.	1 497	–	1 497	–	–	–	–	1 497	–	1 497
Другие виды основных средств	За 2017 г.	28 253	(20 031)	8 222	–	(19 363)	19 363	(382)	8 890	(1 050)	7 840
	За 2016 г.	28 253	(19 649)	8 604	–	–	–	(382)	28 253	(20 031)	8 222

Таблица 4.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость основных средств	Прочее движение*	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и реконструкции основных средств, всего (с учетом оборудования)	**За 2017 г.**	**79 377**	**409 092**	**(405 494)**	**(20 712)**	**62 263**
	За 2016 г.	**73 165**	**394 329**	**(370 193)**	**(17 924)**	**79 377**
В том числе:						
Реконструкция, модернизация, техперевооружение	За 2017 г.	27 038	323 844	(332 341)	–	18 541
	За 2016 г.	24 779	343 492	(341 233)	–	27 038
Проектно-изыскательские работы	За 2017 г.	52 339	14 623	(9 133)	(14 107)	43 722
	За 2016 г.	48 169	19 455	(10 508)	(4 777)	52 339
Приобретение объектов основных средств	За 2017 г.	–	64 020	(64 020)	–	–
	За 2016 г.	–	18 452	(18 452)	–	–
Оборудование к установке	За 2017 г.	–	6 605	–	(6 605)	–
	За 2016 г.	–	11 717	–	(11 717)	–
Материалы, предназначенные для капитального строительства	За 2017 г.	–	–	–	–	–
	За 2016 г.	217	1 213	–	(1 430)	–

* Прочее движение объектов незавершенного строительства включают: передачу оборудования в монтаж и списание объектов НЗС.

В Таблице 4.3 приведены данные об увеличении первоначальной стоимости основных средств в результате проведения работ по реконструкции и модернизации в 2017 году:

Таблица 4.3 (тыс. руб.)

Показатели	Период	Перво-начальная стоимость на начало периода	Изменение за период		Перво-начальная стоимость на конец периода
			Затраты за период (с учетом ПИР)	Увеличена стоимость основных средств (с учетом ПИР)	
Первоначальная стоимость основных средств, по которым проводилась реконструкция, модернизация, техперевооружение	За 2017 г.	597 935	338 467	341 474	939 409
Первоначальная стоимость новых основных средств, введенных в эксплуатацию в 2017 году	За 2017 г.	–	64 020	64 020	64 020
Итого		**597 935**	**387 864**	**405 494**	**1 003 429**

В 2016 году увеличение первоначальной стоимости основных средств в результате проведения работ по реконструкции и модернизации и приобретения новых основных средств составило 370 193 тыс. руб. (в 2015 году – 285 893 тыс. руб.).

На забалансовом счете 001 Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. числятся арендованные основные средства на общую сумму 2 059 814 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. – 2 070 473 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. – 2 092 504 тыс. руб.).

Таблица 4.4 (тыс. руб.)

Арендодатель	Объект аренды	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Арендованные основные средства – всего		**2 059 814**	**2 070 473**	**2 092 504**
В том числе:				
Департамент управления муниципальной собственностью г. Томска	Земельные участки	2 043 091	2 052 979	2 074 174
АО «ТомскРТС»	Транспортные средства	14 181	14 927	17 649
ООО «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	Нежилое помещение	2 061	2 060	–
«Электролуч» АО	Нежилое помещение	481	507	507
Прочие	Транспортные средства	–	–	174

В составе основных средств Общества отражены авансы, выданные поставщикам основных средств, не требующего монтажа. Сумма выданных авансов на 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. составила 0 тыс. руб., 0 тыс. руб., 14 080 тыс. руб. соответственно.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2017 г. сумма финансовых вложений составляет 986 494 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. – 986 494 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. – 986 494 тыс. руб.).

Перечень финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря приведен в Таблице 5.1.

Таблица 5.1 (тыс. руб.)

Показатель/контрагент	Стоимость вложений на 31 декабря 2017 г.	Стоимость вложений на 31 декабря 2016 г.	Стоимость вложений на 31 декабря 2015 г.	Примечание
Долгосрочные финансовые вложения – всего, в том числе:	**986 494**	**986 494**	**986 494**	
АО «ТомскРТС»	986 494	986 494	986 494	Вложения в УК (100%)

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Таблица 6.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период					На конец периода		
		Стоимость	Величина резерва	Балансовая стоимость	Поступление		Выбытие		Внутренний оборот	Стоимость	Величина резерва	Балансовая стоимость
					Стоимость приобретения	Величина резерва	Стоимость выбытия	Величина резерва				
Запасы, всего	**За 2017 г.**	**248 533**	–	**248 533**	**3 592 104**	**(449)**	**(3 553 495)**	–	–	**287 142**	**(449)**	**286 693**
	За 2016 г.	**229 693**	**(35)**	**229 658**	**3 479 917**	–	**(3 461 077)**	**35**	–	**248 533**	–	**248 533**
Сырье и материалы	За 2017 г.	26 633	–	26 633	54 750	(210)	(55 791)	–	(24)	25 568	(210)	25 358
	За 2016 г.	26 150	(35)	26 115	51 790	–	(51 434)	35	127	26 633	–	26 633
Топливо	За 2017 г.	188 635	–	188 635	3 444 187	–	(3 399 998)	–	–	232 824	–	232 824
	За 2016 г.	170 795	–	170 795	3 333 778	–	(3 315 940)	–	2	188 635	–	188 635
Запасные части	За 2017 г.	22 526	–	22 526	63 065	(239)	(69 773)	–	(26)	15 792	(239)	15 553
	За 2016 г.	18 106	–	18 106	77 101	–	(71 871)	–	(810)	22 526	–	22 526
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2017 г.	74	–	74	5 613	–	(5 303)	–	(17)	367	–	367
	За 2016 г.	85	–	85	3 227	–	(3 244)	–	6	74	–	74
Специальная оснастка и специальная одежда	За 2017 г.	8 782	–	8 782	13 615	–	(10 228)	–	57	12 226	–	12 226
	За 2016 г.	9 491	–	9 491	9 531	–	(10 258)	–	18	8 782	–	8 782
Прочие материалы и запасы	За 2017 г.	1 883	–	1 883	10 874	–	(12 402)	–	10	365		365
	За 2016 г.	5 066	–	5 066	4 490	–	(8 330)	–	657	1 883	–	1 883

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском учете Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, имеются просроченная и сомнительная задолженность. В связи с этим Обществом создан резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31 декабря 2017 г. общая сумма созданного резерва составила 60 554 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. – 48 310 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. – 11 776 тыс. руб.), в том числе сумма резерва по задолженности по оплате за электроэнергию и мощность 41 884 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. – 24 974 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. – 6 827 тыс. руб.). Наличие дебиторской задолженности приведено в Таблице 7.1.

Таблица 7.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	**376 751**	**430 229**	**261 773**
В том числе:			
- по расчетам за электроэнергию	116 253	123 369	102 841
- по расчетам за мощность	147 594	145 503	122 947
- по расчетам за теплоэнергию	94 887	127 728	–
- по расчетам за сдачу имущества в аренду	813	265	266
- по расчетам по реализации работ, услуг	8 856	9 868	28 355
- по авансам выданным	2 329	3 066	2 973
- по расчетам с внебюджетными фондами	68	279	–
- по расчетам с бюджетом	39	–	–
- по расчетам с прочими дебиторами	5 912	20 151	4 391

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства выражены в российский рублях и включают по состоянию на 31 декабря:

Таблица 8.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	122 172	279	55
Денежные эквиваленты (депозиты)	130 000	–	–
Итого денежные средства и эквиваленты в составе бухгалтерского баланса	**252 172**	**279**	**55**
Итого денежные средства и эквиваленты в составе отчета о движении денежных средств	**252 172**	**279**	**55**

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы по приобретению программных продуктов и прочих активов. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы».

На 31 декабря прочие активы Общества состояли из следующих позиций:

Таблица 9.1 (тыс. руб.)

Виды активов	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Прочие активы						
В том числе:						
- программные продукты (неисключительные права)	–	–	1 390	–	2 571	–
- автоматизированная информационная управленческая система «КАИУС-БЕЗОПАСНОСТЬ»	6 598	733	7 331	733	8 063	735
- многофакторное обследование золоотвалов	809	422	1 231	422	1 653	423
- энергетические и тепловизионные обследования структурных подразделений	–	–	–	–	–	3 075
- балансовые испытания турбо- и котло агрегатов структурных подразделений	1 824	671	–	–	–	–
- энергетические характеристики, макет и графики уд. расходов топлив структурных подразделений	1 307	198	–	–	–	–
- энергетические обследование и составление энергетического паспорта АО «Томская генерация»	1 477	394	–	–	–	–
- прочие	699	758	2 577	1 331	1 457	853
Итого	**12 714**	**3 176**	**12 529**	**2 486**	**13 744**	**5 086**

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. составляет 2 800 000 000,01 (два миллиарда восемьсот миллионов) рублей 1 (одна) копейка и разделен на обыкновенные именные акции в количестве 280 000 000 001 (двести восемьдесят миллиардов одна) штука, номинальной стоимостью 1 (одна) копейка каждая.

В соответствии с п.8 Устава Общества, обязательные ежегодные отчисления в резервный капитал составляют 5% от чистой прибыли прошлого периода до достижения резервным капиталом установленного значения (5% от Уставного капитала Общества). В 2017 году был сформирован резервный капитал в размере 16 122 тыс. руб. (в 2016 – 0 тыс. руб.).

30

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2017 году Общество привлекало краткосрочные заемные средства в рублях на финансирование операционной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество не имеет неисполненных обязательств по кредитным договорам.

В 2017 году Общество не привлекало займы и кредиты на инновации и модернизацию производства.

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в строку «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, в 2017 году составила 31 391 тыс. руб. (в 2016 году – 129 247 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря заемные средства, включая начисленные, но не оплаченные проценты составляли:

Таблица 11.1 (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Краткосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	–	–	347 100	–	695 373	1 270 200
Проценты по кредитам	–	–	669	–	1 023	–
Итого заемные средства	–	–	**347 769**	–	**696 396**	**1 270 200**

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2017 г. имели следующую структуру:

Таблица 11.2 (в тыс. руб.)

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2017 г.	Годовая процентная ставка, %	Сумма по договору	Доступный неиспользованный лимит по договору на 31 декабря 2017 г.	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты						
«Газпромбанк» (Акционерное общество) - возобновляемая кредитная линия	–	8,5	883 605	883 605	февраль 2018 г.	Без обеспечения
«Газпромбанк» (Акционерное общество) - возобновляемая кредитная линия	–	8,5	1 000 000	1 000 000	по выданным траншам в течении года, в целом по договору до 7 июня 2019 г.	Без обеспечения
«Газпромбанк» (Акционерное общество) - возобновляемый кредит в форме овердрафта	–	8,55	500 000	500 000	август 2018 г.	Без обеспечения
Итого кредиты	–	–	**2 383 605**	**2 383 605**	–	–
Прочие займы	–	–	–	–	–	–
ПАО «Интер РАО» - возобновляемая кредитная линия	–	Не ниже ключевой ставки ЦБ РФ	30 000 000	30 000 000	1 день с момента получения транша	Без обеспечения
Итого прочие займы	–	–	**30 000 000**	**30 000 000**	–	–
Итого заемные средства	–	–	**32 383 605**	**32 383 605**	–	–

31

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2016 г. имели следующую структуру:

Таблица 11.3 (в тыс. руб.)

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2016 г.	Годовая процентная ставка, %	Сумма по договору	Доступный неиспользованный лимит по договору на 31 декабря 2016 г.	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты						
«Газпромбанк» (Акционерное общество) - возобновляемая кредитная линия	115 500	10,15	883 605	768 105	ноябрь 2017 г.	Без обеспечения
«Газпромбанк» (Акционерное общество) - возобновляемая кредитная линия	231 600	10,15	1 000 000	768 400	по выданным траншам ноябрь-декабрь 2017 г. в целом по договору июнь 2019 г.	Без обеспечения
«Газпромбанк» (Акционерное общество) - возобновляемый кредит в форме овердрафта	–	10,15	500 000	500 000	август 2017 г.	Без обеспечения
Итого кредиты	**347 100**	–	**2 383 605**	**2 036 505**	–	–
Прочие займы						
INTER RAO Credit B.V. - возобновляемая кредитная линия	–	11,865	1 270 200	1 270 200	июль 2017 г.	Без обеспечения
Итого прочие займы	–	–	**1 270 200**	**1 270 200**	–	–
Итого заемные средства	**347 100**	–	**3 653 805**	**3 306 705**	–	–

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2015 г. имели следующую структуру:

Таблица 11.4 (в тыс. руб.)

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г.	Годовая процентная ставка, %	Сумма по договору	Доступный неиспользованный лимит по договору на 31 декабря 2015 г.	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты						
«Газпромбанк» (Акционерное общество) - возобновляемая кредитная линия	613 100	от 12 до 13,25	883 605	270 505	2016 г.	Без обеспечения
«Газпромбанк» (Акционерное общество) - возобновляемый кредит в форме овердрафта	82 273	11,5	500 000	417 727	август 2017 г.	Без обеспечения
Итого кредиты	**695 373**	–	**1 383 605**	**688 232**	–	–
Прочие займы	–	–	–	–	–	–
Итого заемные средства	**695 373**	–	**1 383 605**	**688 232**	–	–

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2017 г. имели следующую структуру:

Таблица 11.5 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток кредитов и займов на 31 декабря 2017 г.	Годовая процентная ставка, %	Сумма по договору	Доступный неиспользованный лимит по договору на 31 декабря 2017 г.	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты						
«Газпромбанк» (Акционерное общество) - возобновляемая кредитная линия	–	8,5	1 000 000	1 000 000	июнь 2019 г.	Без обеспечения
Итого кредиты	**–**	**–**	**1 000 000**	**1 000 000**	–	–
Прочие займы						
ПАО «Интер РАО» - возобновляемая кредитная линия	–	Не ниже ключевой ставки ЦБ РФ + 3,75%	2 100 000	2 100 000	4 года с момента получения первого транша	Без обеспечения
Итого прочие займы	–	–	**2 100 000**	**2 100 000**	–	–
Итого заемные средства	–	–	**3 100 000**	**3 100 000**	–	–

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2016 г. имели следующую структуру:

Таблица 11.6 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток кредитов и займов на 31 декабря 2016 г.	Годовая процентная ставка, %	Сумма по договору	Доступный неиспользованный лимит по договору на 31 декабря 2016 г.	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты						
«Газпромбанк» (Акционерное общество) - кредитная линия	–	10,15	1 000 000	1 000 000	июнь 2019 г.	Без обеспечения
Итого кредиты	–	–	**1 000 000**	**1 000 000**	–	–
Прочие займы	–	–	–	–	–	–
Итого заемные средства	–	–	**1 000 000**	**1 000 000**	–	–

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2015 г. имели следующую структуру:

Таблица 11.7 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток кредитов и займов на 31 декабря 2015 г.	Годовая процентная ставка, %	Сумма по договору	Доступный неиспользованный лимит по договору на 31 декабря 2015 г.	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты	–	–	–	–		
Прочие займы						
INTER RAO Credit B.V. - возобновляемая кредитная линия	1 270 200	13,6	1 270 200	–	июль 2017 г.	Без обеспечения
Итого прочие займы	**1 270 200**	–	**1 270 200**	–	–	–
Итого заемные средства	**1 270 200**	–	**1 270 200**	–	–	–

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В таблице 12.1 представлено движение по оценочным обязательствам:

Таблица 12.1 (тыс. руб.)

Наименование показателей	Резерв на вознаграж-дение сотрудников	Резерв на оптимизацию численности и прочие выплаты	Резерв предстоящих расходов по судебным делам и иным фактам хозяйствен-ной жизни	Неиспольз-ованные отпуска	Эколо-гические меро-приятия	Итого
31 декабря 2015 г.	**148 152**	–	**54**	**35 403**	**10 384**	**193 993**
Признано в отчетном периоде	161 912	3 641	2 489	89 411	–	**257 453**
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(143 713)	(3 431)	(991)	(77 983)	–	**(226 118)**
Эффект за счет роста приведенной стоимости (проценты)	–	–	–	–	1 027	**1 027**
Эффект от изменений в оценке существующих значений	–	–	–	–	7 379	**7 379**
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	–	(542)	–	–	**(542)**
31 декабря 2016 г.	**166 351**	**210**	**1 010**	**46 831**	**18 790**	**233 192**
Признано в отчетном периоде	170 228	9 480	2 325	90 003	–	**272 036**
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(160 920)	(9 690)	(492)	(85 160)	–	**(256 262)**
Эффект за счет роста приведенной стоимости (проценты)	–	–	–	–	1 609	**1 609**
Эффект от изменений в оценке существующих значений	–	–	–	–	25 262	**25 262**
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	–	(507)	–	–	**(507)**
31 декабря 2017 г.	**175 659**	–	**2 336**	**51 674**	**45 661**	**275 330**

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Таблица 12.2 (тыс. руб.)

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Долгосрочные	45 661	18 790	10 384
Краткосрочные	229 669	214 402	183 609
Итого	**275 330**	**233 192**	**193 993**

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2017 г. и включает в себя сумму страховых взносов. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2017 г. будет использован в течение 2018 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 г.

Резервы на экологические мероприятия

В соответствии с требованиями российского законодательства, а также принятыми на себя обязательствами, Общество несет расходы по восстановлению нарушенной экологической системы, в частности расходы по рекультивации земель под золоотвалами.

На 31 декабря 2017 г. Общество признало обязательства по рекультивации земель под золоотвалами в сумме 45 661 тыс. руб. в составе долгосрочных обязательств. Погашение обязательств по рекультивации ожидается в 2053 году.

Резервы на выплату вознаграждений сотрудникам

Резерв по предстоящим расходам на выплату вознаграждений за 2017 год сотрудникам Общества был сформирован в соответствии с Учетной политикой Общества и включает в себя сумму страховых взносов. Вознаграждения предусмотрены Положения об оплате и стимулировании труда работников Общества. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2017 г. будет использован в течении 2018 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений сотрудникам не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 г.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблицах 13.1, 13.2 и 13.3.

Таблица 13.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	**1 728 121**	**1 649 158**	**426 612**
В том числе:			
- по расчетам с поставщиками энергии и мощности	16 347	19 114	22 367
- по расчетам с поставщиками газа	1 375 847	1 255 311	29 843
- по расчетам с поставщиками угля	46 652	37 385	30 828
- по расчетам с ремонтными организациями	4 107	–	4 074
- по расчетам с поставщиками НМА	3 857	–	–
- по расчетам с поставщиками прочих материалов и услуг	30 392	35 126	24 319
- по авансам полученным	238	24	4 817
- по налогам и сборам	198 246	252 396	179 472
- по оплате труда перед персоналом	27 266	26 162	26 037
- перед государственными и внебюджетными фондами	22 194	18 638	13 952
- по расчетам с прочими кредиторами	2 975	5 002	90 903

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

Таблица 13.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Пенсионный фонд	15 102	14 806	10 749
Фонд обязательного медицинского страхования	5 097	3 776	3 084
Фонд социального страхования	1 836	–	–
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	159	56	119
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	**22 194**	**18 638**	**13 952**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Таблица 13.3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Налог на добавленную стоимость	132 479	151 763	108 723
Налог на имущество	34 143	33 740	60 534
Налог на прибыль	23 781	59 413	2 879
Налог на доходы физических лиц	7 136	6 880	6 727
Штрафы и пени	–	28	17
Прочие	707	572	592
Итого задолженность по налогам и сборам	**198 246**	**252 396**	**179 472**

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Общество является субъектом оптового рынка электроэнергии и мощности. Общество осуществляет продажу/покупку электроэнергии и мощности на оптовом рынке в объеме собственной выработки и покупку электроэнергии (мощности) на собственные нужды. Существующая модель оптового рынка функционирует на основании Закона РФ *«Об электроэнергетике»*, Правил оптового рынка электроэнергии и мощности, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 27 декабря 2010 г. № 1172, договора о присоединении к торговой системе оптового рынка и регламентов ОРЭМ. Электрическая энергия и мощность реализуется по свободным (нерегулируемым) ценам, за исключением объемов электроэнергии и мощности, приобретаемых для энергоснабжения населения и приравненных к ним групп потребителей, объемов мощности, реализуемых по ценам, определенным в отношении объектов, мощность которых поставляется в вынужденном режиме, объемов мощности, поставляемых по договорам о предоставлении мощности. В данных сегментах ОРЭМ электрическая энергия и мощность продается по ценам (тарифам), утвержденным ФАС России, рассчитанным АО «АТС». Решениями Правлений Департамента тарифного регулирования Томской области, утверждены тарифы на тепловую энергию, поставляемую Обществом. Тариф на тепловую энергию для потребителей Общества утвержден по виду теплоносителя – «вода».

Таблица 14.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг – всего	**6 847 449**	**6 672 661**
В том числе:		
Теплоэнергии	3 130 781	3 045 324
Электроэнергии	1 683 728	1 728 159
Мощности	1 840 091	1 719 297
Прочие	192 849	179 881
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – всего	**5 929 332**	**5 759 966**
В том числе:		
Теплоэнергии	3 303 588	3 167 648
Электроэнергии	1 599 510	1 556 052
Мощности	855 631	871 922
Прочие	170 603	164 344

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

В Таблице 14.2 ниже представлена расшифровка расходов по элементам затрат, произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг).

Таблица 14.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Всего расходы по элементам затрат с учетом коммерческих и управленческих расходов	**(6 266 159)**	**(6 081 336)**
Материальные затраты	(3 977 380)	(3 919 442)
Расходы на оплату труда	(926 800)	(900 245)
Отчисления на социальные нужды	(275 190)	(265 713)
Амортизация	(507 782)	(476 195)
Прочие затраты	(579 007)	(519 741)

Расшифровка элемента затрат «Прочие затраты» приведена в таблице 14.3.

Таблица 14.3 (тыс. руб.)

Наименование элемента/статьи расходов	2017 г.	2016 г.
Прочие затраты – всего	**(579 007)**	**(519 741)**
В том числе:		
Налоги и сборы, относимые на себестоимость (за исключением отчислений на социальные нужды) всего, в том числе:	**(160 816)**	**(159 742)**
- аренда земли	(12 466)	(11 945)
- налог на имущество	(141 187)	(140 392)
- плата за воду	(4 452)	(3 503)
- прочие налоги	(2 711)	(3 902)
Услуги инфраструктурных организаций национального энергорынка	**(60 320)**	**(59 649)**
Работы и услуги эксплуатационного (производственного характера), всего, в том числе:	**(352 091)**	**(294 919)**
- расходы на охрану	(56 198)	(52 885)
- расходы на вознаграждения ЦУЗ, ИТ	(49 033)	(21 416)
- расходы на страхование	(25 549)	(29 973)
- расходы на ремонт	(108 607)	(74 096)
- расходы на уборку, содержание зданий	(20 704)	(19 374)
- прочие расходы пром. характера	(92 000)	(97 175)
Работы и услуги непром. характера	**(5 780)**	**(5 431)**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровки прочих доходов и прочих расходов приведены в Таблицах 15.1 и 15.2 соответственно.

Таблица 15.1 (тыс. руб.)

Прочие доходы	2017 г.	2016 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	16 471	79 351
Списание кредиторской задолженности со сроком более трех лет	267	1 020
Доход от оприходования ТМЦ при выбытии активов	9 828	2 060
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	22 364	7 702
Страховые возмещения	–	15 073
Доходы от перерасчета арендной платы за землю и налога на землю	170	6 223
Доходы от перерасчета налога на имущество	1 634	5 462
Прочие	765	5 439
Итого прочие доходы	**51 499**	**122 330**

Таблица 15.2 (тыс. руб.)

Прочие расходы	2017 г.	2016 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	10 109	75 642
Страховые взносы на выплаты работникам	394	257
Отчисления профсоюзу, заработная плата работников профкома	13 839	12 783
Выплаты пенсионерам (материальная помощь, надбавки к пенсиям и т.п.)	6 831	5 455
Компенсация, предоставляемая пенсионерам по тепло-, электроэнергии	6 996	6 204
Списание НЗС, в том числе ПИР	16 671	4 777
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	12 244	36 926
Отчисления в резервы по прочим оценочным обязательствам	28 689	10 352
Расходы на содержание законсервированных объектов	828	3 115
Расходы на проведение культурно-просветительных и спортивных мероприятий	1 260	1 147
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и безвозмездной передачей имущества	648	1 940
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	324	1 424
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	150	153
Прочие	3 174	3 912
Итого прочие расходы	**102 157**	**164 087**

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В связи с применением ПБУ 18/02 *«Учет расчетов по налогу на прибыль»* (далее по тексту – «ПБУ 18/02») Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Таблица 16.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	508 846	425 305
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	101 769	85 061
Постоянные разницы отчетного периода (для расчета ПНО):	124 681	127 214
- по амортизации объектов основных средств	74 599	76 608
- по выплатам социального характера	18 423	14 581
- по реализации объектов ОС, НЗС, оборудования, ТМЦ	–	10 586
- по списанию объектов ОС, НЗС, оборудования, ТМЦ	1 163	5 240
- по отчислениям в профсоюз	13 137	12 158
- по резерву предстоящих расходов (по оценочным обязательствам и под обесценение финансовых вложений)	9 212	200
- по плате за загрязнение природной среды сверх нормы	415	2
- по расходам на благотворительность и безвозмездной передаче имущества	524	1 940
- по культурно-массовым, спортивным мероприятиям	1 027	1 147
- по прибылям (убыткам) прошлых лет	193	644
- по прочим	5 988	4 108
Постоянные разницы отчетного периода (для расчета ПНА):	(1 976)	(10 907)
- по прибылям и убыткам прошлых лет	(482)	(9 188)
- по прочим	(1 494)	(1 719)

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Временные разницы отчетного периода (для расчета ОНА):	34 623	(133 373)
- по амортизации объектов основных средств	11 192	10 011
- по резерву на предстоящие отпуска и вознаграждения работников	357	(179 166)
- по резерву по сомнительным долгам	(5 562)	27 218
- по резерву на рекультивацию	26 870	7 544
- по прочим	1 766	1 020
Временные разницы отчетного периода (для расчета ОНО):	42 019	(53 538)
- по амортизации объектов основных средств	134 289	32 516
- по резерву по сомнительным долгам	(2 635)	1 993
- по резерву на дорогостоящий ремонт	(85 843)	(92 026)
- по прочим (в т.ч. по процентам за кредит)	(3 792)	3 979
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	708 193	354 701
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	141 639	70 940
Льгота по налогу на прибыль в бюджет субъекта РФ	–	(4 742)
Налог на прибыль с учетом льготы в бюджет субъекта РФ	141 639	66 198

В 2016 году АО «Томская генерация» предоставлена государственная поддержка в форме льготы по налогу на прибыль в части предоставления права на применение налоговой ставки в размере 13,5% налога на прибыль, зачисляемого в областной бюджет с 1 января 2016 г. Общий размер льготы по налогу на прибыль не может превышать 5,26% от стоимости имущества, созданного и (или) приобретенного и введенного в эксплуатацию в рамках реализуемого инвестиционного проекта (90 143 тыс. руб.). Максимально допустимый размер льготы в объеме 4 742 тыс. руб., зафиксированный в решении Координационного совета и прочих документах, полностью использован при уменьшении налога на прибыль за 2016 год, в связи с этим льгота в 2017 году не применялась.

Льгота была предоставлена в соответствии с:

- Законом Томской области от 18 марта 2003 г. № 29-ОЗ *«О государственной поддержке инвестиционной деятельности в ТО»*;
- Законом ТО от 18 марта 2003 г. № 30-ОЗ *«О предоставлении дополнительных налоговых льгот организациям, осуществляющим инвестиционную деятельность на территории ТО»*;
- решением Координационного совета по поддержке инвестиционной деятельности и предоставлению государственных гарантий (протокол от 9 июня 2016 г. № 152).

Структура налоговых активов и обязательств за 2017 год представлена в Таблице 16.2.

Таблица 16.2 (тыс. руб.)

Структура налоговых активов и обязательств	Сальдо на 31 декабря 2016 г.	Начислено за период	Погашено за период	Списано за период	Сальдо на 31 декабря 2017 г.
Отложенные налоговые активы (ОНА)	15 279	18 907	(11 982)	–	22 204
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(764 618)	(60 735)	69 139	45	(756 169)
Постоянные налоговые активы (ПНА)	x	395	x	x	x
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	x	(24 936)	x	x	x

Списание отложенного налогового обязательства в размере 45 тыс. руб. связано с выбытием объектов активов в результате ликвидации объектов основных средств в 2017 году.

Структура налоговых активов и обязательств за 2016 год представлена в Таблице 16.3.

Таблица 16.3 (тыс. руб.)

Структура налоговых активов и обязательств	Сальдо на 31 декабря 2015 г.	Начислено за период	Погашено за период	Списано за период	Сальдо на 31 декабря 2016 г.
Отложенные налоговые активы (ОНА)	41 431	38 388	(65 062)	522	15 279
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(755 867)	(77 766)	67 058	1 957	(764 618)
Постоянные налоговые активы (ПНА)	x	2 181	x	x	x
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	x	(25 442)	x	x	x

Списание отложенного налогового актива в размере 8 тыс. руб. и отложенного налогового обязательства в размере 2 128 тыс. руб. связано с выбытием объектов активов и обязательств (продажей или ликвидацией) в 2016 году. В 2016 году в результате переквалификации разниц по резерву на рекультивацию золошлакоотвалов из постоянных во временные было восстановлено сальдо отложенного налогового актива на 1 января 2016 г. в размере (530) тыс. руб. и отложенного налогового обязательства в размере (171) тыс. руб.

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

В 2017 году прибыль Общества составила 0,00137 руб. в расчете на одну акцию (в 2016 году: 0,00115 руб.)

Таблица 17.1

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, шт.	280 000 000 001	280 000 000 001
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных, шт.	280 000 000 001	280 000 000 001
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, шт.	280 000 000 001	280 000 000 001
Прибыль за год, приходящейся на акционеров материнской компании (тыс. руб.)	**382 503**	**322 441**
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в руб.	**0,00137**	**0,00115**

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

К операциям со связанными сторонами, относятся:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие операции.

Список аффилированных лиц Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. размещен на официальном сайте Общества – www.energo.tom.ru. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* были выделены следующие связанные стороны:

Таблица 18.1

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				
ПАО «Интер РАО»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 2	Компания имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества	98,54%	–
Дочерние хозяйственные общества				
Акционерное общество «ТомскРТС»	634041, г. Томск, проспект Кирова, д. 36	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Компании	–	100%
Другие связанные стороны				
Закрытое акционерное общество «Интер РАО Капитал»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	1,46%	–
Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Центр Управления закупками»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «Центр энергоэффективности ЕЭС»	РОССИЯ, 107023, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, г. Москва, Малая Семеновская, 11а/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Акционерное общество «Восточная энергетическая компания»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО Инвест»	119435, РФ, г. Москва, пер. Саввинский Большой, д. 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «КВАРЦ-Новые Технологии»	117393, РФ, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «КВАРЦ Групп»	117393, РФ, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт»	117312, РФ, г. Москва, ул. Вавилова, д. 9	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Открытое акционерное общество «Алтайэнергосбыт»	656002, РФ, Алтайский край, г. Барнаул, пр. Красноармейский, д. 75 «б»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Акционерное общество «Интер РАО – Электрогенерация»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Открытое акционерное общество «Петербургская энергосбытовая компания»	195009, РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Михайлова, д. 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «РН-Энерго»	119071, РФ, г. Москва, ул. Малая Калужская, д. 19	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное 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, %
Публичное акционерное общество «Томская энергосбытовая компания»	634034, РФ, г. Томск, ул. Котовского, д. 19	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Открытое акционерное общество «Промышленная энергетика»	109240, РФ, г. Москва, ул. Гончарная, д. 15, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Открытое акционерное общество «Тамбовская энергосбытовая компания»	392000, РФ, г. Тамбов, улица Советская / М. Горького, д. 104/14	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Открытое акционерное общество «Саратовэнерго»	410028, РФ, г. Саратов, ул. Чернышевского, 124	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Орловский энергосбыт»	30230, РФ, г. Орел, ул. Пушкина, д. 54	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «Омская энергосбытовая компания»	644037, РФ, г. Омск, ул. Партизанская, д. 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Открытое акционерное общество «ЭЛЕКТРОЛУЧ»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «Башкирская генерирующая компания»	РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ТЭЦ-4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «Энергетическая сбытовая компания Башкортстана»	РФ, Республика Башкортостан, 450080, г. Уфа, ул. Степана Злобина, д. 31/4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Фонд «Энергия без границ»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
INTER RAO Credit B.V.	Strawinskylaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО Информационные технологии»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 11»	644037, РФ, г. Омск, ул. Партизанская, д. 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «РТ-Энерготрейдинг»	119415, РФ, г. Москва, ул. Удальцова, д. 1А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Частное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования «Центр профессионального образования «Энергетик»	РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Чудинова, д. 1/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–

42

Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2017 г. операциям (с учетом НДС) приведены в Таблице 18.2.

Таблица 18.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Дебиторская задолженность за продукцию, работы, услуги	**222 207**	**231 541**	**108 148**
- основного хозяйственного общества	2 668	2 288	1 274
- дочерних хозяйственных обществ	102 653	139 191	31 034
- других связанных сторон	116 886	90 062	75 840
Кредиторская задолженность за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги, займы	**1 367 300**	**1 249 535**	**1 371 716**
- основному хозяйственному обществу	289	273	551
- дочерним хозяйственным обществам	25	865	92 233
- другим связанным сторонам	1 366 986	1 248 397	1 278 932

Операции со связанными сторонами осуществлялись в денежной форме, задолженность на конец периода является краткосрочной. Резервы по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности по связанным сторонам на конец отчетного периода не создавались.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (без НДС) приведены в Таблице 18.3.

Таблица 18.3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Продажа товаров, работ, услуг	**4 351 795**	**4 132 577**
- основное хозяйственное общество	25 862	28 155
- дочерние хозяйственные общества	3 317 436	3 292 685
- другие связанные стороны	1 008 497	811 737
Приобретение товаров, работ, услуг	**2 911 453**	**2 746 718**
- основное хозяйственное общество	5 040	4 083
- дочерние хозяйственные общества	3 959	4 126
- другие связанные стороны	2 902 454	2 738 509
Аренда имущества у связанных сторон	**720**	**752**
- основное хозяйственное общество	–	–
- дочерние хозяйственные общества	271	303
- другие связанные стороны	449	449
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	**2 596**	**7 775**
- основное хозяйственное общество	–	–
- дочерние хозяйственные общества	2 596	7 775
- другие связанные стороны	–	–
Погашение займов связанным сторонам	–	**1 321 038**
- основное хозяйственное общество	–	–
- дочерние хозяйственные общества	–	–
- другие связанные стороны	–	1 321 038
Поступление денежных средств от связанных сторон	**4 362 376**	**4 242 825**
- основное хозяйственное общество	25 540	27 296
- дочерние хозяйственные общества	3 351 072	3 417 434
- другие связанные стороны	985 764	798 095
Направление денежных средств связанным сторонам	**2 812 410**	**1 770 004**
- основное хозяйственное общество	5 026	4 319
- дочерние хозяйственные общества	5 008	77 231
- другие связанные стороны	2 802 376	1 688 454

В течение 2017 и 2016 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу и членам ревизионной комиссии в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Таблица 18.4 (тыс. руб.)

	2017 г.	2016 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	**29 597**	**29 778**
- оплата труда за отчетный период	21 756	20 651
- налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда за отчетный период	6 972	6 847
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	616	1 302
- прочие выплаты	253	978

Российская Федерация, через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти, контролирует деятельность материнской компании ПАО «Интер РАО».

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются 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 2017 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2017 г. составила 7,75%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и 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 2017 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 проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Действующие правила трансфертного ценообразования, вступившие в силу с 1 января 2012 г., позволяют налоговым органам проводить корректировки цены и осуществлять доначисление налога на прибыль в отношении «контролируемых» сделок, если фактическая цена сделки отличается от рыночной цены. Перечень «контролируемых» сделок включает операции межу взаимозависимыми сторонами и некоторые виды внешнеторговых сделок. Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля в целях соответствия требованиям раздела V.1 НК РФ.

Руководство Общества полагает, что ценообразование в «контролируемых» сделках осуществляется в соответствии с нормами налогового законодательства. При этом, поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия возможных споров с налоговыми органами в отношении цен, примененных в «контролируемых» сделках, не могут быть оценены в полной мере.

Условные обязательства, которые были определены руководством на отчетную дату, как те, которые могут быть предметом различных толкований налогового законодательства и не начисляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности, могут достигать примерно 29 071 тыс. руб. на 31 декабря 2017 г. (22 000 тыс. руб. и 10 804 тыс. руб. на 31 декабря 2016 и 2015 гг. соответственно) для Общества. В отношении данных условных обязательств существует неопределенность в отношении срока исполнения в связи с тем, что он зависит от периода проведений налоговых проверок.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств по искам и претензиям для Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. составил 2 336 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. – 1 010 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. – 54 тыс. руб.).

Обеспечения выданные и полученные

По состоянию на 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. Общество не имело выданных поручительств и полученных обеспечений.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2017 Г.

Не было событий, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации. Все факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.

21. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В течение отчетного года Общество осуществляло расходы на содержание объектов, связанных с экологической деятельностью, которые были включены в соответствующие статьи расходов по обычным видам деятельности. Сумма амортизации объектов основных средств, внедренных с целью улучшения экологии и платежи по экологии за 2017 год составили 46 552 тыс. руб. (за 2016 год – 45 893 тыс. руб., за 2015 год – 36 259 тыс. руб.).

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансово-хозяйственная деятельность АО «Томская генерация» находится в зависимости от различных рисков, наступление которых может повлечь за собой увеличение себестоимости, операционных расходов, снижение доходной части, что существенно может оказать влияние на основные финансово – экономические показатели и финансовый результат Общества в долгосрочной перспективе.

Потенциальными рисками Общества являются следующие риски:

- рыночный риск;
- кредитный риск;
- риск ликвидности.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, депозиты.

Риск изменения процентной ставки – риск увеличения затрат вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок по обслуживанию кредитных ресурсов по заключенным договорам заемного финансирования.

В целях исключения роста затрат на обслуживание заемных средств Обществом проводятся мероприятия, направленные на оптимизацию процентных расходов, диверсификацию кредитного портфеля, замещению кредитных ресурсов более дешевыми по стоимости ресурсами.

Заключение договоров на привлечение заемного финансирования проводится по итогам закупочных процедур, что обеспечивает конкурентный отбор предложений кредитных организаций, и, как следствие, снижение затрат на обслуживание кредитного портфеля. В целях минимизации процентных расходов используется также привлечение внутригруппового финансирования (займы от специализированных организаций ПАО «Интер РАО»), что позволяет привлекать от специализированных организаций группы кредитные ресурсы по более выгодным стоимостным параметрам финансирования, чем в кредитных организациях, за счет укрупнения привлечения и использования заемного потенциала и заемной емкости группы ПАО «Интер РАО» под поручительство ПАО «Интер РАО».

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Процентный риск

Кредиты Общества в основном были получены под фиксированную ставку процентов. Таким образом руководство Общества считает, что Общество не подвержено риску изменения % ставки. Кроме того, по состоянию на 31 декабря 2017 г. у Общества не задолженности по кредитам и займам.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности может зависеть от экономических факторов, руководство Общества уверено в отсутствии существенного риска убытков сверх суммы начисленного резерва под обесценение дебиторской задолженности. Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным контрагентам. Кроме того, суммы к получению от мелких дебиторов проверяются на предмет обесценения по срокам погашения. Расчеты основываются на знаниях руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике истребования задолженности от них.

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

Таблица 22.1 (тыс. руб.)

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Дебиторская задолженность, за исключением авансов выданных и переплаты в бюджет	374 315	426 884	258 800
Финансовые вложения	986 494	986 494	986 494
Денежные средства и денежные эквиваленты	252 172	279	55
Итого	**1 612 981**	**1 413 657**	**1 245 349**

Управление кредитным риском осуществляется посредством регулярного мониторинга непогашенной дебиторской задолженности покупателей, проведения досудебного урегулирования задолженности, претензионно-исковых мероприятий.

Информация о наличии сомнительной дебиторской задолженности и ее размере раскрыта в разделе «Дебиторская задолженность» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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, др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов.

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.

Таблица 22.2 (тыс. руб.)

Год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Итого	Балансовая стоимость
Заемные средства	–	–	–	–	–
Кредиторская задолженность за исключением авансов полученных и задолженности по налогам	419 959	1 087 484	–	1 507 443	1 507 443
Итого	**419 959**	**1 087 484**	**–**	**1 507 443**	**1 507 443**

Таблица 22.3 (тыс. руб.)

Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Итого	Балансовая стоимость
Заемные средства	347 769	–	–	347 769	347 769
Кредиторская задолженность за исключением авансов полученных и задолженности по налогам	935 334	442 766	–	1 378 100	1 378 100
Итого	**1 283 103**	**442 766**	**–**	**1 725 869**	**1 725 869**

Таблица 22.4 (тыс. руб.)

Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Итого	Балансовая стоимость
Заемные средства	739 347	129 796	1 370 535	2 239 678	1 966 596
Кредиторская задолженность за исключением авансов полученных и задолженности по налогам	228 371	–	–	228 371	228 371
Итого	**967 718**	**129 796**	**1 370 535**	**2 468 049**	**2 194 967**

Генеральный директор О.А. Пелымский

Главный бухгалтер И.В. Чиженко

8 февраля 2018 г.



Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью
48 страниц