Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Томская генерация»
за 2019 год

Февраль 2020 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 2019 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
ОГРН: 1027739707203
ИНН: 7709383532

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
АО «Томская генерация»

Мнение

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

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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 его деятельность или когда у руководителя нет реальной альтернативы таким действиям.

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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



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

10 февраля 2020 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-т 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 Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКПО	25973134
ИНН	7017373959
по ОКВЭД 2	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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] Да [ ] Нет

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3	**Нематериальные активы**	1110	73 328	61 592	22 199
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.4	**Основные средства в том числе:**	1150	6 686 951	6 876 582	7 056 097
п.4	Незавершенное строительство	1157	97 215	38 406	62 263
п.5	**Финансовые вложения**	1170	986 494	986 494	986 494
п.17	**Отложенные налоговые активы**	1180	38 165	30 949	22 204
п.9	**Прочие внеоборотные активы**	1190	8 291	10 393	12 714
	Итого по разделу I	1100	7 793 229	7 966 010	8 099 708
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	**Запасы**	1210	353 391	351 267	286 693
	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	425 397	524 601	376 751
п.7	Покупатели и заказчики	1231	410 139	514 263	368 403
п.7	Авансы выданные	1232	3 534	3 599	2 329
п.7	Прочие дебиторы	1235	11 724	6 739	6 019
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.8	**Денежные средства и денежные эквиваленты**	1250	3 465 656	2 763 658	252 172
п.9	**Прочие оборотные активы**	1260	5 517	4 877	3 176
	Итого по разделу II	1200	4 249 961	3 644 403	918 792
	БАЛАНС	1600	12 043 190	11 610 413	9 018 500

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 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	55 384	35 247	16 122
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 235 737	1 323 611	939 999
	Итого по разделу III	1300	6 593 880	6 661 617	6 258 880
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11	**Заемные средства**	1410	-	-	-
п.17	**Отложенные налоговые обязательства**	1420	696 220	728 827	756 169
п.12	**Оценочные обязательства**	1430	75 590	55 473	45 661
п.13	**Прочие обязательства**	1450	3 196	1 283 142	-
	Итого по разделу IV	1400	775 006	2 067 442	801 830
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11	**Заемные средства**	1510	-	-	-
п.13	**Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:**	1520	4 454 320	2 654 419	1 728 121
п.13	Поставщики и подрядчики	1521	4 123 094	2 382 589	1 477 202
п.13	Задолженность перед персоналом	1522	28 804	25 457	27 266
п.13	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	33 411	25 342	22 194
п.13	Задолженность по налогам и сборам	1524	263 480	217 638	198 246
п.13	Авансы полученные	1525	1 195	109	238
п.13	Прочие кредиторы	1527	4 336	3 284	2 975
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.12	**Оценочные обязательства**	1540	219 984	226 935	229 669
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 674 304	2 881 354	1 957 790
	БАЛАНС	1700	12 043 190	11 610 413	9 018 500

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

10 февраля 2020г.

Составил:

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

10 февраля 2020г.

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

Отчет о финансовых результатах

за период с 01 января по 31 декабря 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019г.	За январь-декабрь 2018г.
п.14	**Выручка**	**2110**	**7 390 577**	**7 430 002**
	в т.ч.:			
п.14	электроэнергии	2111	1 558 138	1 760 904
п.14	мощности	2112	1 914 572	1 820 531
п.14	теплоэнергии	2113	3 737 457	3 650 003
п.14	прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2114	180 410	198 564
п.14	**Себестоимость продаж**	**2120**	**(6 276 449)**	**(6 580 506)**
	в т.ч.:	2121		
п.14	электроэнергии	2123	(1 843 931)	(1 866 717)
п.14	мощности	2122	(454 019)	(474 455)
п.14	теплоэнергии	2123	(3 999 963)	(4 057 509)
п.14	прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2124	(178 536)	(181 825)
п.14	**Валовая прибыль (убыток)**	**2100**	**1 114 128**	**849 496**
п.14	Коммерческие расходы	2210	(36 682)	(36 956)
п.14	Управленческие расходы	2220	(353 508)	(329 586)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**723 938**	**482 954**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.15	Проценты к получению	2320	208 654	95 784
	Проценты к уплате	2330	-	-
п.16	Прочие доходы	2340	49 421	48 844
п.16	Прочие расходы	2350	(846 426)	(94 546)
п.17	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**2300**	**135 587**	**533 036**
п.17	Текущий налог на прибыль	2410	(243 548)	(165 713)
п.17	в т.ч. постоянные налоговые (обязательства) активы	2421	(179 117)	(22 832)
п.17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	30 098	27 363
п.17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 216	8 911
	Прочее	2460	2 910	(860)
	в т.ч.: Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды	2461	401	(672)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**(67 737)**	**402 737**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019г.	За январь-декабрь 2018г.
	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	(67 737)	402 737
п.18	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2900	(0,00024)	0,00144
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2910	-	-

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

10 февраля 2020 г.

Составил: Главный бухгалтер _____ (ФИО) И.В.Чиженко (подпись)

10 февраля 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 19 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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 17 г.	2 800 000	(-)	2 502 759	16 122	939 999	6 258 880
За 20 18 г.						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	402 737	402 737
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	402 737	402 737
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
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	19 125	(19 125)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	2 800 000	(-)	2 502 759	35 247	1 323 611	6 661 617
За 20 19 г.						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	-	-
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:	(-)	-	(-)	(-)	(67 737)	(67 737)
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	(67 737)	(67 737)
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	0	-	-	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	20 137	(20 137)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	2 800 000	(-)	2 502 759	55 384	1 235 737	6 593 880

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г.	Изменения капитала за 20 18 г.		На 31 декабря 20 18 г.
		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 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Чистые активы	6 593 880	6 661 617	6 258 880

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

" 10 " февраля 20 20 г.

Составил:

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

" 10 " февраля 20 20 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТОМСКАЯ ГЕНЕРАЦИЯ» ОГРН 1155543012240 ИНН 7017373959 г. Томск

Отчет о движении денежных средств
за год 2019 г.

			Коды
	Форма по ОКУД		0710005
	Дата (число, месяц, год)	31	12 2019
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

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	**4110**	**7 904 005**	**7 748 427**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 478 892	7 305 953
в том числе от дочерних, зависимых, основных		4 028 695	3 748 979
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 439	6 493
в том числе от дочерних, зависимых, основных		1 704	2 268
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в том числе от дочерних, зависимых, основных		-	-
НДС	4114	172 050	309 084
возврат налогов	4115	29 703	25 817
в том числе по налогу на прибыль	4115	29 000	25 000
договор уступки права (требований)	4116	-	-
от выдачи разрешений на подключение и выдачи технических условий (по тепловой энергии)	4117	-	-
прочие поступления	4119	214 921	101 080
в том числе от дочерних, зависимых, основных		50 763	40 646
Платежи - всего	**4120**	**(6 841 492)**	**(4 877 325)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 413 067)	(3 253 415)
в том числе дочерним, зависимым, основным		(5 386)	(7 828)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 265 149)	(1 270 566)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
в том числе дочерним, зависимым, основным		(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(259 785)	(173 455)
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4125	(2 446)	(2 564)
в том числе дочерним, зависимым, основным		(95)	(248)
иные налоги и сборы	4127	(100 025)	(148 078)
НДС	4128	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(801 020)	(29 247)
в том числе дочерним, зависимым, основным		(771 222)	(-)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**1 062 513**	**2 871 102**

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	**4210**	**6 960**	**169**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 960	169
в том числе от дочерних, зависимых, основных		-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в том числе от дочерних, зависимых, основных		-	-
ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в том числе от дочерних, зависимых, основных		-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	4214	-	-
в том числе от дочерних, зависимых, основных		-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	**4220**	**(367 475)**	**(359 785)**
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(367 475)	(359 785)
в том числе дочерним, зависимым, основным		(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в том числе дочерним, зависимым, основным		(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
в том числе дочерним, зависимым, основным		(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
в том числе дочерним, зависимым, основным		(-)	(-)
в связи с выдачей разрешений на подключение и выдачей технических условий (по тепловой энергии)	4225	(-)	(-)
в том числе дочерним, зависимым, основным		(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(360 515)**	**(359 616)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	**4310**	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
в том числе от дочерних, зависимых, основных		-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в том числе от дочерних, зависимых, основных		-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия, от продажи собственных акций, выкупленных у акционеров	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в том числе от дочерних, зависимых, основных		-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Платежи - всего	**4320**	(-)	(-)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
в том числе дочерним, зависимым, основным		(-)	(-)
прочие платежи	4329	( )	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	(-)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**701 998**	**2 511 486**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**2 763 658**	**252 172**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**3 465 656**	**2 763 658**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

" 10 " февраля 20 20 г.

Составил:

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

" 10 " февраля 20 20 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*2*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*4*
3.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*9*
4.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА*	*11*
5.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*13*
6.	*ЗАПАСЫ*	*13*
7.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*15*
8.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*15*
9.	*ПРОЧИЕ АКТИВЫ*	*16*
10.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ*	*16*
11.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*16*
12.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*17*
13.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*18*
14.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*20*
15.	*ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ*	*21*
16.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*21*
17.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*22*
18.	*ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ*	*24*
19.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*24*
20.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*28*
21.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г.*	*30*
22.	*ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ*	*30*
23.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*30*

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Томская генерация» за 2019 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Томская генерация» (далее – «Общество») за 2019 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 2019 г. сотрудников Общества составила 1 280 человек (на 31 декабря 2018 г. – 1 278 человек, на 31 декабря 2017 г. – 1 329 человек).

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

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Томская генерация» от 16 мая 2019 г. избран Совет директоров в следующем составе (протокол ГОСА от 16 мая 2019 г. № 10):

Ф.И.О.	Должность
Оклей Павел Иванович	Председатель Совета директоров – Член Правления – руководитель Блока производственной деятельности ПАО «Интер РАО»
Карасев Дмитрий Владимирович	Руководитель Департамента сводного экономического планирования Финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»
Петраков Владимир Александрович	Директор по инвестициям Блок управления инновациями, инвестициями и затратами ПАО «Интер РАО»
Кузнецов Дмитрий Сергеевич	Руководитель Блока безопасности и режима ПАО «Интер РАО»
Шидливская Оксана Витальевна	Главный эксперт Дирекции нормативно-правового обеспечения Блока правовой работы ПАО «Интер РАО»

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Томская генерация» от 16 мая 2019 г. (протокол ГОСА от 16 мая 2019 г. № 10) 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»
Бобков Вячеслав Анаольевич	Аудитор отдела финансового аудита 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 2019 год была утверждена и подписана 10 февраля 2020 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 2019 г.)
АО «ТомскРТС», г. Томск	100%	Выручка – 5 509 920 тыс. руб. Чистые убытки – (288 764) тыс. руб. Оборотные активы – 1 356 941 тыс. руб. Всего активы – 3 347 182 тыс. руб. Краткосрочные обязательства – 1 888 405 тыс. руб. Всего обязательства – 2 058 153 тыс. руб.

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 29 декабря 2018 г. № 1251;
5. Положения об учетной политике АО «Томская генерация» по налоговому учету, утвержденного приказом Общества от 29 декабря 2018 г. № 1252.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

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 (с неисключительными правами) – 13-72 мес.;
- программное обеспечение (с исключительными правами) – 13-72 мес.;
- прочие НМА – 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, полученные 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, если объекты удовлетворяют определению инвестиционного актива.

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.

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 отчетную дату: задолженность, срок погашения которой на отчетную дату превышает 12 месяцев, отражается в составе долгосрочной задолженности, а задолженность (часть долга), срок погашения которой на отчетную дату 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. Займы, выданные Обществом в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО» с короткими сроками обращения (менее 3 мес.) отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

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).

Изменение учетной политики

В рамках соблюдения положений корпоративной унифицированной учетной политики по бухгалтерскому учету Группы «Интер РАО» на 2020 год, а также в соответствии с пп. 5, 7 ПБУ 1/2008 *«Учетная политика организации»*, в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения, которые окажут существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

1) Изменение метода расчета отложенных налоговых активов и обязательств на балансовый метод, согласно редакции ПБУ 18/02 *«Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»* от 20 ноября 2018 г.
2) Признание в учете оценочных обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам, в соответствии с МСФО 19 *«Вознаграждения работникам»*, включая:
   - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (в т.ч., пенсионные выплаты);
   - прочие долгосрочные вознаграждения работникам.

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

Ожидаемый эффект на бухгалтерскую отчетность:

Наименование показателя в бухгалтерском балансе	**Сумма ожидаемого влияния, тыс. руб. на 31 декабря 2019 г.**		
	ПБУ 18/02	**МСФО 19**	**Итого**
Итого активы (уменьшение)	(38 166)	-	**(38 166)**
Итого обязательства (увеличение)	(157 601)	(302 499)	**(460 100)**
Итого капитал и резервы, в т.ч.	195 767	302 499	**498 266**
Чистая прибыль за 2019 год	14 032	(12 551)	**1 481**

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 2019 г.**	**59 467**	**(9 250)**	**50 217**	**–**	**–**	**26 079**	**(2 472)**	**2 472**	**(14 343)**	**83 074**	**(21 121)**	**61 953**
	За 2018 г.	**22 795**	**(5 899)**	**16 896**	**–**	**–**	**38 180**	**(1 508)**	**1 508**	**(4 859)**	**59 467**	**(9 250)**	**50 217**
В том числе:													
Программное обеспечение с исключительными правами	За 2019 г.	18 222	(155)	18 067	–	–	11 619	–	–	(6 385)	29 841	(6 540)	23 301
	За 2018 г.	–	–	–	–	–	18 222	–	–	(155)	18 222	(155)	18 067
Программное обеспечение с неисключительными правами	За 2019 г.	40 919	(8 970)	31 949	–	–	14 460	(2 472)	2 472	(7 853)	52 907	(14 351)	38 556
	За 2018 г.	22 679	(5 783)	16 896	–	–	19 748	(1 508)	1 508	(4 695)	40 919	(8 970)	31 949
Прочие НМА (с неисключительными правами)	За 2019 г.	210	(9)	201	–	–	–	–	–	(105)	210	(114)	96
	За 2018 г.	–	–	–	–	–	210	–	–	(9)	210	(9)	201
Сайт Общества	За 2019 г.	116	(116)	–	–	–	–	–	–	–	116	(116)	–
	За 2018 г.	116	(116)	–	–	–	–	–	–	–	116	(116)	–

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 НМА или увеличена стоимость НМА	Прочее движение	
Операции по приобретению, модернизации и реконструкции нематериальных активов, всего	За 2019 г.	11 375	26 079	(26 079)	–	11 375
	За 2018 г.	5 303	44 252	(38 180)	–	11 375

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г. первоначальная стоимость полностью самортизированных основных средств без учета износа составила 312 879 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 160 097 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 97 299 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 2019 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 2019 г. составила 330 225 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 334 915 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 339 606 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 2019 г.**	**8 687 183**	**(1 849 007)**	**6 838 176**	**301 814**	**(16 613)**	**3 792**	**(537 433)**	**8 972 384**	**(2 382 648)**	**6 589 736**
	За 2018 г.	**8 325 468**	**(1 331 634)**	**6 993 834**	**364 134**	**(2 419)**	**484**	**(517 857)**	**8 687 183**	**(1 849 007)**	**6 838 176**
В том числе:											
Здания	За 2019 г.	1 800 923	(186 898)	1 614 025	3 583	(97)	97	(48 325)	1 804 409	(235 126)	1 569 283
	За 2018 г.	1 800 579	(138 398)	1 662 181	2 432	(2 088)	274	(48 774)	1 800 923	(186 898)	1 614 025
Сооружения	За 2019 г.	1 531 741	(225 253)	1 306 488	25 092	–	–	(83 695)	1 556 833	(308 948)	1 247 885
	За 2018 г.	1 377 205	(158 845)	1 218 360	154 536	–	–	(66 408)	1 531 741	(225 253)	1 306 488
Передаточные устройства	За 2019 г.	199 743	(67 900)	131 843	–	(14 240)	2 262	(12 449)	185 503	(78 087)	107 416
	За 2018 г.	199 743	(54 810)	144 933	–	–	–	(13 090)	199 743	(67 900)	131 843
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2019 г.	5 082 856	(1 343 263)	3 739 593	260 344	(829)	678	(383 219)	5 342 371	(1 725 804)	3 616 567
	За 2018 г.	4 882 430	(963 607)	3 918 823	200 704	(279)	169	(379 825)	5 082 856	(1 343 263)	3 739 593
Транспортные средства	За 2019 г.	37 008	(13 951)	23 057	12 740	(1 447)	755	(4 667)	48 301	(17 863)	30 438
	За 2018 г.	32 104	(9 061)	23 043	4 945	(40)	37	(4 927)	37 008	(13 951)	23 057
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2019 г.	24 525	(10 310)	14 215	55	–	–	(4 696)	24 580	(15 006)	9 574
	За 2018 г.	23 020	(5 863)	17 157	1 517	(12)	4	(4 451)	24 525	(10 310)	14 215
Земельные участки	За 2019 г.	1 497	–	1 497	–	–	–	–	1 497	–	1 497
	За 2018 г.	1 497	–	1 497	–	–	–	–	1 497	–	1 497
Другие виды основных средств	За 2019 г.	8 890	(1 432)	7 458	–	–	–	(382)	8 890	(1 814)	7 076
	За 2018 г.	8 890	(1 050)	7 840	–	–	–	(382)	8 890	(1 432)	7 458

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 2019 г.**	**38 406**	**480 121**	**(301 814)**	**(119 498)**	**97 215**
	За 2018 г.	**62 263**	**346 463**	**(364 134)**	**(6 186)**	**38 406**
В том числе:						
Реконструкция, модернизация, техперевооружение	За 2019 г.	10 691	315 367	(257 685)	–	68 373
	За 2018 г.	18 541	293 588	(301 438)	–	10 691
Проектно-изыскательские работы	За 2019 г.	26 959	5 497	(3 128)	(486)	28 842
	За 2018 г.	43 722	5 690	(18 047)	(4 406)	26 959
Приобретение объектов основных средств	За 2019 г.	–	41 001	(41 001)	–	–
	За 2018 г.	–	44 649	(44 649)	–	–
Оборудование к установке	За 2019 г.	756	118 256	–	(119 012)	–
	За 2018 г.	–	2 536	–	(1 780)	756

* 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 2019 и 2018 годах:

Таблица 4.3 (тыс. руб.)

Показатели	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Изменение за период		Первоначальная 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 2019 г.	704 249	320 864	260 813	965 062
	За 2018 г.	621 792	299 278	319 485	941 277
Первоначальная стоимость новых основных средств, введенных в эксплуатацию	За 2019 г.	–	41 001	41 001	41 001
	За 2018 г.	–	44 649	44 649	44 649
Итого	**За 2019 г.**	**704 249**	**361 865**	**301 814**	**1 006 063**
	За 2018 г.	**621 792**	**343 927**	**364 134**	**985 926**

На забалансовом счете 001 Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. числятся арендованные основные средства на общую сумму 1 984 368 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 2 050 557 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 2 059 814 тыс. руб.).

Таблица 4.4 (тыс. руб.)

Арендодатель	Объект аренды	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Арендованные основные средства – всего		**1 984 368**	**2 050 557**	**2 059 814**
В том числе:				
Департамент управления муниципальной собственностью г. Томска	Земельные участки	1 976 853	2 043 091	2 043 091
АО «ТомскРТС»	Транспортные средства	4 899	4 899	14 181
ООО «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	Нежилое помещение	2 135	2 086	2 061
АО «Электролуч»	Нежилое помещение	481	481	481

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма финансовых вложений составляет 986 494 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 986 494 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 986 494 тыс. руб.).

Перечень финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. приведен в Таблице 5.1.

Таблица 5.1 (тыс. руб.)

Показатель/контрагент	Стоимость вложений на 31 декабря 2019 г.	Стоимость вложений на 31 декабря 2018 г.	Стоимость вложений на 31 декабря 2017 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 2019 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	Стоимость запасов	Величина резерва			
Запасы, всего	**За 2019 г.**	**351 635**	**(368)**	**351 267**	**3 876 141**	**–**	**(3 874 134)**	**117**	**–**	**–**	**353 642**	**(251)**	**353 391**
	За 2018 г.	**287 142**	**(449)**	**286 693**	**4 176 613**	**–**	**(4 112 120)**	**81**	**–**	**–**	**351 635**	**(368)**	**351 267**
Сырье и материалы	За 2019 г.	25 211	(179)	25 032	80 319	–	(71 504)	101	(267)	–	33 759	(78)	33 681
	За 2018 г.	25 568	(210)	25 358	64 292	–	(64 462)	23	(187)	8	25 211	(179)	25 032
Топливо	За 2019 г.	292 683	–	292 683	3 646 722	–	(3 656 043)	–	–	–	283 362	–	283 362
	За 2018 г.	232 824	–	232 824	4 000 057	–	(3 940 198)	–	–	–	292 683	–	292 683
Запасные части	За 2019 г.	19 534	(181)	19 353	99 846	–	(97 837)	15	170	–	21 713	(166)	21 547
	За 2018 г.	15 792	(239)	15 553	80 723	–	(77 086)	58	105	–	19 534	(181)	19 353
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2019 г.	695	(8)	687	9 556	–	(10 156)	1	95	–	190	(7)	183
	За 2018 г.	367	–	367	7 176	–	(6 735)	–	(113)	(8)	695	(8)	687
Специальная оснастка и специальная одежда	За 2019 г.	11 862	–	11 862	17 189	–	(14 906)	–	(6)		14 139	–	14 139
	За 2018 г.	12 226	–	12 226	11 398	–	(11 762)	–	–	–	11 862	–	11 862
Прочие материалы и запасы	За 2019 г.	1 650	–	1 650	22 509	–	(23 688)	–	8	–	479	–	479
	За 2018 г.	365	–	365	12 967	–	(11 877)	–	195	–	1 650	–	1 650

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 сумме 77 801 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г. (73 481 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г., 60 554 тыс. руб. – на 31 декабря 2017 г.). В связи с этим Обществом создан резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31 декабря 2019 г. общая сумма созданного резерва составила 77 801 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 73 481 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 60 554 тыс. руб.), в том числе сумма резерва по задолженности по оплате за электроэнергию и мощность 46 872 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 46 511 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 41 884 тыс. руб.). Наличие дебиторской задолженности приведено в Таблице 7.1.

Таблица 7.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	**425 397**	**524 601**	**376 751**
В том числе:			
- по расчетам за электроэнергию	128 996	127 377	116 253
- по расчетам за мощность	161 174	151 594	147 594
- по расчетам за теплоэнергию	108 903	225 377	94 887
- по расчетам за сдачу имущества в аренду	336	295	813
- по расчетам по реализации работ, услуг	10 730	9 620	8 856
- по авансам выданным	3 534	3 599	2 329
- по расчетам с внебюджетными фондами	83	55	68
- по расчетам с бюджетом	38	38	39
- по расчетам с прочими дебиторами	11 603	6 646	5 912

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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	952	1 658	122 172
Денежные эквиваленты, в том числе:	3 464 704	2 762 000	130 000
Депозиты сроком размещения до трех месяцев			
- АО Газпромбанк	*1 569 000*	*1 301 000*	*130 000*
- ПАО Сбербанк России	–	*1 461 000*	–
Займы, выданные в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»			
- ПАО «Интер РАО»	*1 895 704*	–	–
Итого денежные средства и эквиваленты в составе бухгалтерского баланса	**3 465 656**	**2 763 658**	**252 172**
Итого денежные средства и эквиваленты в составе отчета о движении денежных средств	**3 465 656**	**2 763 658**	**252 172**

В рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО» Общество в 2019 году выдавало другим дочерним компаниям Группы «Интер РАО» рублевые займы с процентной ставкой от 5,64 до 6,41% годовых и короткими сроками погашения.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Расшифровка прочих оборотных и прочих внеоборотных активов на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Таблица 9.1 (тыс. руб.)

Виды активов	2019 год		2018 год		2017 год	
	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные
Прочие активы						
В том числе:						
- автоматизированная информационная управленческая система «КАИУС-БЕЗОПАСНОСТЬ»	735	5 131	733	5 865	733	6 598
- многофакторное обследование золоотвалов	387	–	422	387	422	809
- балансовые испытания турбо- и котлоагрегатов структурных подразделений	864	959	862	1 824	671	1 824
- энергетические характеристики, макет и графики уд. расходов видов топлива структурных подразделений	410	560	448	970	198	1 307
- энергетические обследование и составление энергетического паспорта АО «Томская генерация»	395	688	394	1 083	394	1 477
- актуализация схемы теплоснабжения г. Томска	2 260	–	1 402	–	–	–
- Декларация безопасности гидротехнических сооружений (ГТС) ГРЭС-2	304	851	–	–	–	–
- прочие	162	102	616	264	758	699
Итого	**5 517**	**8 291**	**4 877**	**10 393**	**3 176**	**12 714**

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 году резервный капитал был создан на сумму 20 137 тыс. руб. (в 2018 году – на 19 125 тыс. руб.) и составил по состоянию на 31 декабря 2019 г. – 55 384 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 35 247 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 16 122 тыс. руб.).

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2019 году Общество не привлекало краткосрочные и долгосрочные заемные средства в рублях на финансирование операционной и инвестиционной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. Общество не имело неисполненных обязательств по кредитным договорам.

По состоянию на 31 декабря у Общества есть заключенные кредитные договора без обеспечения с неиспользованным лимитом 3 000 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 3 000 000 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 3 383 605 тыс. руб.), а также договора займа с ПАО «Интер РАО» с совокупным доступным лимитом 32 100 000 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г и 31 декабря 2017 г. аналогично.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В таблице 12.1 представлено движение по оценочным обязательствам:

Таблица 12.1 (тыс. руб.)

Наименование показателей	Резерв на вознаграждение сотрудников	Резерв на оптимизацию численности и прочие выплаты	Резерв предстоящих расходов по судебным делам и иным фактам хозяйственной жизни	Неиспользованные отпуска	Экологические мероприятия	Итого
31 декабря 2017 г.	**175 659**	–	**2 336**	**51 674**	**45 661**	**275 330**
Признано в отчетном периоде	163 725	10 598	22 057	82 942	–	**279 322**
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(166 712)	(3 506)	(742)	(89 419)	–	**(260 379)**
Эффект за счет роста приведенной стоимости (проценты)	–	–	–	–	3 525	**3 525**
Эффект от изменений в оценке существующих значений	204	–	–	–	(13 494)	**(13 290)**
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(598)	–	(1 502)	–	–	**(2 100)**
31 декабря 2018 г.	**172 278**	**7 092**	**22 149**	**45 197**	**35 692**	**282 408**
Признано в отчетном периоде	172 517	–	–	87 739	–	**260 256**
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(168 227)	(351)	(2 368)	(89 520)	–	**(260 466)**
Эффект за счет роста приведенной стоимости (проценты)	–	–	1 418	–	3 113	**4 531**
Эффект от изменений в оценке существующих значений	–	–	–	–	26 003	**26 003**
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	(6 741)	(10 417)	–	–	**(17 158)**
31 декабря 2019 г.	**176 568**	–	**10 782**	**43 416**	**64 808**	**295 574**

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Таблица 12.2 (тыс. руб.)

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Долгосрочные	75 590	55 473	45 661
Краткосрочные	219 984	226 935	229 669
Итого	**295 574**	**282 408**	**275 330**

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 г. и включает в себя сумму страховых взносов. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован в течение 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 г. Общество признало обязательства по рекультивации земель под золоотвалами в сумме 64 808 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 2019 год сотрудникам Общества был сформирован в соответствии с Учетной политикой Общества и включает в себя сумму страховых взносов. Вознаграждения предусмотрены Положением об оплате и стимулировании труда работников Общества. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован в течении 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений сотрудникам не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

Резерв предстоящих расходов по судебным делам и иным фактам хозяйственной жизни

По состоянию на 31 декабря 2019 г. АО «Томская генерация» не имеет незаконченных судебных разбирательств, по которым Общество выступает ответчиком.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества имеется оценочное обязательство, возникшее вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни на сумму 10 782 тыс. руб., которое, по ожиданию руководства Общества, с высокой вероятностью может привести к оттоку экономических выгод из Общества в будущем. В связи с этим под него начислен резерв на отчетную дату.

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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	**3 196**	**1 283 142**	**–**
В том числе:			
- по расчетам с поставщиками газа	–	1 278 668	–
- по расчетам с поставщиками НМА	3 196	4 474	–
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	**4 454 320**	**2 654 419**	**1 728 121**
В том числе:			
- по расчетам с поставщиками энергии и мощности	22 247	23 747	16 347
- по расчетам с поставщиками газа	3 998 243	2 271 685	1 375 847
- по расчетам с поставщиками угля	47 161	52 734	46 652
- по расчетам с ремонтными организациями	9 659	1 917	4 107
- по расчетам с поставщиками НМА	1 278	1 278	3 857
- по расчетам с поставщиками прочих материалов и услуг	44 506	31 228	30 392

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
- по авансам полученным	1 195	109	238
- по налогам и сборам	263 480	217 638	198 246
- по оплате труда перед персоналом	28 804	25 457	27 266
- перед государственными и внебюджетными фондами	33 411	25 342	22 194
- по расчетам с прочими кредиторами	4 336	3 284	2 975

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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Пенсионный фонд	24 892	18 897	15 102
Фонд обязательного медицинского страхования	6 188	4 705	5 097
Фонд социального страхования	2 188	1 630	1 836
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	143	110	159
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	**33 411**	**25 342**	**22 194**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Таблица 13.3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Налог на добавленную стоимость	185 432	133 490	132 479
Налог на имущество	15 615	34 502	34 143
Налог на прибыль	54 074	41 711	23 781
Налог на доходы физических лиц	7 485	7 000	7 136
Прочие	874	935	707
Итого задолженность по налогам и сборам	**263 480**	**217 638**	**198 246**

По состоянию на 31 декабря 2019 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	2019 год	2018 год
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг – всего	**7 390 577**	**7 430 002**
В том числе:		
Теплоэнергии	3 737 457	3 650 003
Электроэнергии	1 558 138	1 760 904
Мощности	1 914 572	1 820 531
Прочие	180 410	198 564

Таблица 14.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – всего	**6 276 449**	**6 580 506**
В том числе:		
Теплоэнергии	3 999 963	4 057 509
Электроэнергии	1 643 931	1 866 717
Мощности	454 019	474 455
Прочие	178 536	181 825

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

Таблица 14.3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Всего расходы по элементам затрат с учетом коммерческих и управленческих расходов	**6 666 639**	**6 947 048**
Материальные затраты	4 288 776	4 561 741
Расходы на оплату труда	962 865	961 197
Отчисления на социальные нужды	284 802	279 476
Амортизация	551 671	522 709
Прочие затраты	578 525	621 925

Расшифровка элемента затрат «Прочие затраты» приведена в Таблице 14.4.

Таблица 14.4 (тыс. руб.)

Наименование элемента/статьи расходов	2019 год	2018 год
Прочие затраты – всего	**578 525**	**621 925**
В том числе:		
Налоги и сборы, относимые на себестоимость (за исключением отчислений на социальные нужды) всего, в том числе:	**83 308**	**158 756**
- аренда земли	9 393	9 162
- налог на имущество	65 101	142 038
- плата за воду	5 911	4 690
- прочие налоги	2 903	2 866
Услуги инфраструктурных организаций национального энергорынка	**63 392**	**62 016**
Работы и услуги эксплуатационного (производственного характера), всего, в том числе:	**423 682**	**394 959**
- расходы на охрану	59 190	56 325
- расходы на вознаграждения ЦУЗ, ИТ	72 282	65 706
- расходы на страхование	28 436	26 819
- расходы на ремонт	111 635	144 815
- расходы на уборку, содержание зданий	18 673	18 311
- прочие расходы пром. характера	133 466	82 983
Работы и услуги непром. характера	**8 143**	**6 194**

15. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Расшифровка процентов к получению приведена в Таблице 15 ниже.

Таблица 15 (тыс. руб.)

Проценты к получению	2019 год	2018 год
Проценты по размещенным депозитам	155 789	61 843
Проценты по займам, выданные в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»	52 865	–
Проценты к получению за отсрочку платежа (коммерческий кредит)	–	33 774
Проценты по остаткам на расчетных счетах	–	167
Итого проценты к получению	**208 654**	**95 784**

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровки прочих доходов и прочих расходов приведены в Таблицах 16.1 и 16.2 соответственно.

Таблица 16.1 (тыс. руб.)

Прочие доходы	2019 год	2018 год
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	5 710	19 207
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	18 256	11 795
Доходы от перерасчета арендной платы за землю и налога на землю по результатам судебного решения	–	10 073
Доход от оприходования ТМЦ при выбытии активов	7 594	5 692
Списание кредиторской задолженности со сроком более трех лет	–	402
Страховые возмещения	7 147	220
Доходы от перерасчета налога на имущество	322	–
Восстановление оценочных обязательств	8 236	–
Прочие	2 156	1 455
Итого прочие доходы	**49 421**	**48 844**

Таблица 16.2 (тыс. руб.)

Прочие расходы	2019 год	2018 год
Отчисления в резервы по прочим оценочным обязательствам	–	24 284
Отчисления профсоюзу, заработная плата работников профкома	16 092	17 110
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	4 320	15 694
Компенсация, предоставляемая пенсионерам по тепло-, электроэнергии	–	8 096
Выплаты пенсионерам (материальная помощь, надбавки к пенсиям и т.п.)	16 016	7 918
Выбытие активов без дохода*	783 204	6 828
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	8 765	5 470
Расходы на проведение культурно-просветительных и спортивных мероприятий	1 606	1 617
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и безвозмездной передачей имущества	646	1 414
Расходы на содержание законсервированных объектов	684	890
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 553	681
Страховые взносы на выплаты работникам	272	278
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	145	254
Прочие	13 123	4 012
в том числе расходы на демонтаж	*7 851*	–
Итого прочие расходы	**846 426**	**94 546**

* По строке «Выбытие активов без доходов» в 2019 году отражены активы, переданные в виде вклада в имущество дочернего общества АО «ТомскРТС» без увеличения уставного капитала (771 222 тыс. руб. – денежные средства, 11 977 тыс. руб. – остаточная стоимость переданного основного средства) и прочие выбытия объектов основных средств.

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Таблица 17.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**135 587**	**533 036**
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(27 117)	(106 607)
Постоянные разницы отчетного периода (для расчета ПНО):	**897 788**	**126 013**
- по амортизации объектов основных средств	71 493	71 182
- по выплатам социального характера	21 665	22 726
- по реализации объектов ОС, НЗС, оборудования, ТМЦ	567	3
- по списанию объектов ОС, НЗС, оборудования, ТМЦ	–	13
- по отчислениям в профсоюз	15 424	16 374
- по резерву предстоящих расходов (по оценочным обязательствам и под обесценение финансовых вложений)	(4 980)	5 268
- по плате за загрязнение природной среды сверх нормы	–	–
- по расходам на благотворительность и безвозмездной передаче имущества	1 144	1 328
- по культурно-массовым, спортивным мероприятиям	1 606	1 616
- по прибылям (убыткам) прошлых лет	321	2 624
- по вкладу в имущество дочерней компании без увеличения УК	783 199	–
- по прочим	7 349	4 879
Постоянные разницы отчетного периода (для расчета ПНА):	**(2 201)**	**(11 854)**
- по прибылям и убыткам прошлых лет	(563)	(10 513)
- по прочим	(1 638)	(1 341)

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Временные разницы отчетного периода (для расчета ОНА):	**36 081**	**44 556**
- по амортизации объектов основных средств	25 984	15 320
- по резерву на предстоящие отпуска и вознаграждения работников	3 448	(895)
- по резерву по сомнительным долгам	(8 180)	17 565
- по резерву на рекультивацию	29 116	(9 970)
- по прочим	(14 287)	22 536
Временные разницы отчетного периода (для расчета ОНО):	**150 487**	**136 814**
- по амортизации объектов основных средств	165 579	154 960
- по резерву по сомнительным долгам	(6 371)	1 039
- по резерву на дорогостоящий ремонт	(6 221)	(17 410)
- по прочим (в т.ч. по процентам за кредит)	(2 500)	(1 775)
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	**1 217 742**	**828 565**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	**(243 548)**	**(165 713)**

Структура налоговых активов и обязательств за 2019 год представлена в Таблице 17.2.

Таблица 17.2 (тыс. руб.)

Структура налоговых активов и обязательств	Сальдо на 31 декабря 2018 г.	Начислено за период	Погашено за период	Списано за период	Сальдо на 31 декабря 2019 г.
Отложенные налоговые активы (ОНА)	30 949	18 248	(11 032)	–	38 165
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(728 827)	(47 460)	77 558	2 509	(696 220)
Постоянные налоговые активы (ПНА)	x	(440)	x	x	x
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	x	179 558	x	x	x

Списание отложенного налогового обязательства связано с выбытием основных средств, в том числе: в размере 114 тыс. руб. в результате реализации, в размере 2 395 тыс. руб. в результате передачи основного средства в качестве вклада в имущество дочернего общества.

Структура налоговых активов и обязательств за 2018 год представлена в Таблице 17.3.

Таблица 17.3 (тыс. руб.)

Структура налоговых активов и обязательств	Сальдо на 31 декабря 2017 г.	Начислено за период	Погашено за период	Списано за период	Сальдо на 31 декабря 2018 г.
Отложенные налоговые активы (ОНА)	22 204	19 693	(10 782)	(166)	30 949
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(756 169)	(54 936)	82 299	(21)	(728 827)
Постоянные налоговые активы (ПНА)	x	(2 371)	x	x	x
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	x	25 203	x	x	x

Списание отложенного налогового актива в размере 131 тыс. руб. связано с корректировкой в 2018 году источника, созданного в 2017 году резерва на вознаграждения «Проект ЗиУП КОРП».

На основании проведенной корректировки начисленной амортизации по основным средствам за период 2016-2017 года произведено списание отложенного налогового актива в размере 35 тыс. руб. и отложенного налогового обязательства в размере (21) тыс. руб.

В связи с выбытием основных средств списаны ранее начисленные ОНА в размере 10 тыс. руб. и ОНО в размере 8 тыс. руб.

18. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

В 2019 году убыток Общества составил (67 737) тыс. руб. в расчете на одну акцию (0,00024) руб. (в 2018 году: прибыль на одну акцию составила 0,00144 руб.)

Таблица 18.1

Наименование показателя	2019 год	2018 год
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/(убыток) за год, приходящейся на акционеров материнской компании (тыс. руб.)	**(67 737)**	**402 737**
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	**(0,00024)**	**0,00144**

19. 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 2019 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 19.1

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 50% голосующих акций Общества	98,54%	–
Дочерние хозяйственные общества				
Акционерное общество «ТомскРТС»	634041, г. Томск, пр-т Кирова, д. 36	Общество имеет право распоряжаться более чем 50% голосующих акций Компании	–	100%
Другие связанные стороны				
Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Энергия»	119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1, эт. чер., пом. VI, ком. 20	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	–	–

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, %
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 «КВАРЦ Групп»	117393, РФ, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
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	–	–
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	–	–
Акционерное общество «Томская энергосбытовая компания»	634034, РФ, г. Томск, ул. Котовского, д. 19	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «Северная сбытовая компания»	160000, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Зосимовская, д. 28, офис 18	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Публичное 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	–	–
Публичное акционерное общество «Саратовэнерго»	410028, РФ, г. Саратов, ул. Чернышевского, д. 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	–	–
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	–	–

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, %
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	–	–

Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2019 г. операциям (с учетом НДС) приведены в Таблице 19.2.

Таблица 19.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Дебиторская задолженность за продукцию, работы, услуги	**226 606**	**356 573**	**222 207**
- основного хозяйственного общества	2 226	2 054	2 668
- дочерних хозяйственных обществ	119 124	237 242	102 653
- других связанных сторон	105 256	117 277	116 886
Долгосрочная кредиторская задолженность за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги, займы	–	**1 283 142**	–
- другим связанным сторонам	–	1 283 142	–
Краткосрочная кредиторская задолженность за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги, займы	**4 002 701**	**2 269 761**	**1 367 300**
- основному хозяйственному обществу	360	190	289
- дочерним хозяйственным обществам	1 277	1 151	25
- другим связанным сторонам	4 001 064	2 268 420	1 366 986
Задолженность по займам, выданным в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО» и начисленным процентам	**1 904 167**	–	–
- основного хозяйственного общества	1 904 167	–	–

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 19.3.

Таблица 19.3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Продажа товаров, работ, услуг	**4 965 463**	**4 981 535**
- основное хозяйственное общество	28 725	25 359
- дочерние хозяйственные общества	3 904 312	3 878 046
- другие связанные стороны	1 032 426	1 078 130
Приобретение товаров, работ, услуг	**2 846 716**	**3 180 557**
- основное хозяйственное общество	2 746	3 892
- дочерние хозяйственные общества	5 473	4 871
- другие связанные стороны	2 838 497	3 171 794
Аренда имущества у связанных сторон	**544**	**683**
- дочерние хозяйственные общества	95	234
- другие связанные стороны	449	449
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	**1 643**	**2 230**
- дочерние хозяйственные общества	1 643	2 230
Передача имущества в качестве вклада в дочернее общество без увеличения УК	**783 204**	–
- дочерние хозяйственные общества	783 204	–
Финансовые операции (проценты к получению по займам, выданным в рамках централизации управления денежными потоками Группы «Интер РАО»)	**52 865**	–
- основное хозяйственное общество	52 865	–
Поступление денежных средств от связанных сторон	**5 123 487**	**4 869 746**
- основное хозяйственное общество	72 998	25 879
- дочерние хозяйственные общества	4 008 164	3 766 014
- другие связанные стороны	1 042 325	1 077 853
Направление денежных средств связанным сторонам	**5 171 691**	**1 330 498**
- основное хозяйственное общество	1 898 841	3 976
- дочерние хозяйственные общества	776 703	4 100
- другие связанные стороны	2 496 147	1 322 422

В данных за 2019 год в таблице 19.3 выше в строке «Направление денежных средств связанным сторонам» (основное хозяйственное общество) свернуто отражены операции по выдаче и возврату денежных средств в рамках операций по централизованному управлению денежными потоками группы «Интер РАО», а в строке «Поступление денежных средств от связанных сторон» (основное хозяйственное общество), в том числе содержатся проценты, полученные по займам выданным в рамках операций по централизованному управлению денежными потоками группы «Интер РАО».

В течение 2019 и 2018 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу по каждому из следующих видов выплат:

Таблица 19.4 (тыс. руб.)

	2019 год	2018 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	**25 730**	**24 880**
- оплата труда за отчетный период	18 679	18 093
- налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда за отчетный период	6 054	5 901
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	985	870
- прочие выплаты	12	16

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

20. 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.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности 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 Обшества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2019 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого, с 2019 года общая ставка НДС увеличилась до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматического обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 млрд руб. и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

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 2019 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.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 000 тыс. руб. Пороговое значение по сделкам в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделкам с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, установлено в размере 60 000 тыс. руб. Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Сделки между взаимозависимыми лицами на российском рынке, сумма доходов по которым превышает 1 млрд руб., будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев. Также сделки на российском рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не 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 2019 г. составил 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 140 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 2 336 тыс. руб.).

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 37 089 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г. (38 414 тыс. руб. и 37 053 тыс. руб. на 31 декабря 2018 и 2017 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.

Обеспечения выданные и полученные

По состоянию на 31 декабря 2019 г., обеспечения выданные отсутствуют, обеспечения полученные составляют 9 359 тыс. руб. (данные приведены в Таблице 20.1). На 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. Общество не имело выданных поручительств и полученных обеспечений.

Таблица 20.1 (тыс. руб.)

№ п/п	Принципал	Гарант	Сумма гарантии	Вид обязательства
1	Общество с ограниченной ответственностью «Энрима-Сервис»	АО «МСП Банк»	6 342	Гарантия возврата авансового платежа
2	Общество с ограниченной ответственностью «Спецавтоматика систем безопасности»	ПАО «Сбербанк»	3 017	Гарантия возврата авансового платежа
	Итого		**9 359**	

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены в учете.

22. 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 2019 год составили 55 150 тыс. руб. (за 2018 год – 52 845 тыс. руб.).

23. 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;
- правовые риски;
- страновые и региональные риски;
- репутационные риски.

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.

Риск изменения процентной ставки

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

Руководство считает, что Общество не подвержено процентному риску, так как в течении 2018 года не привлекало кредиты и займы и не имеет задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2018 г.

Валютный риск

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

Общество оказывает услуги, продает продукцию и приобретает товар только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию риска изменения курсов иностранных валют.

Риск изменения цен на электроэнергию

Ценовой риск связан с возможным неблагоприятным для Общества колебанием цен на электроэнергию на РСВ.

Учитывая ограничения в выборе инструментов по воздействию на факторы данного риска (источником рисковых факторов является внешнее окружение Общества), руководством Общества реализованы следующие мероприятия по управлению риском:

- оптимизация стратегии подачи ценовых заявок на РСВ и на балансирующем рынке;
- взаимодействие с Системным оператором в рамках процедуры выбора состава включенного генерирующего оборудования;
- мониторинг цен в спотовых сегментах оптового рынка электроэнергии и мощности, анализ причин изменения, своевременное информирование руководства.

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 23.1 (тыс. руб.)

	2019 год	2018 год	2017 год
Дебиторская задолженность, за исключением авансов выданных и переплаты в бюджет	421 742	520 909	374 315
Финансовые вложения	986 494	986 494	986 494
Денежные средства и денежные эквиваленты	3 465 656	2 763 658	252 172
Итого	**4 873 892**	**4 271 061**	**1 612 981**

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 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 23.2 (тыс. руб.)

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	**Менее 3-х месяцев**	**3-12 месяцев**	**1-5 лет**	**Итого**	**Балансовая стоимость**
Кредиторская задолженность за исключением авансов полученных и задолженности по налогам	2 601 495	1 554 739	3 196	**4 159 430**	**4 159 430**
Приведенная стоимость финансовых обязательств, дисконтированных по соответствующим ставкам	*2 594 964*	*1 476 537*	*2 884*	***4 074 385***	

Таблица 23.3 (тыс. руб.)

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	**Менее 3-х месяцев**	**3-12 месяцев**	**1-5 лет**	**Итого**	**Балансовая стоимость**
Кредиторская задолженность за исключением авансов полученных и задолженности по налогам	689 893	1 721 437	1 283 142	**3 694 472**	**3 694 472**
Приведенная стоимость финансовых обязательств, дисконтированных по соответствующим ставкам	*681 480*	*1 637 962*	*1 155 613*	***3 475 055***	

Таблица 23.4 (тыс. руб.)

Год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	**Менее 3-х месяцев**	**3-12 месяцев**	**1-5 лет**	**Итого**	**Балансовая стоимость**
Кредиторская задолженность за исключением авансов полученных и задолженности по налогам	419 959	1 087 484	–	**1 507 443**	**1 507 443**
Приведенная стоимость финансовых обязательств, дисконтированных по соответствующим ставкам	*418 629*	*1 040 513*	–	***1 459 142***	

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Сибирском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор О.А. Пелымский

Главный бухгалтер И.В. Чиженко

10 февраля 2020 г.

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 47 листа(ов)