Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Томская генерация»
за 2018 год

Февраль 2019 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 2018 год:

- Бухгалтерский баланс 6
- Отчет о финансовых результатах 8
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 9

Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

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

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

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам АО «Томская генерация»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Томская генерация» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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 него нет реальной альтернативы таким действиям.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

EY
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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

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

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

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

8 февраля 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

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

Сведения об аудиторе

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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
Организация **АО "Томская генерация"**	по ОКПО	25973134
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017373959
Вид экономичекской 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

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

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3	**Нематериальные активы**	**1110**	**61 592**	**22 199**	**44**
-	**Результаты исследований и разработок**	**1120**	**-**	**-**	**-**
-	**Нематериальные поисковые активы**	**1130**	**-**	**-**	**-**
-	**Материальные поисковые активы**	**1140**	**-**	**-**	**-**
п.4	**Основные средства в том числе:**	**1150**	**6 876 582**	**7 056 097**	**7 175 241**
п.4	Незавершенное строительство	1157	38 406	62 263	79 377
п.5	**Финансовые вложения**	**1170**	**986 494**	**986 494**	**986 494**
п.17	**Отложенные налоговые активы**	**1180**	**30 949**	**22 204**	**15 279**
п.9	**Прочие внеоборотные активы**	**1190**	**10 393**	**12 714**	**12 529**
	Итого по разделу I	**1100**	**7 966 010**	**8 099 708**	**8 189 587**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	**Запасы**	**1210**	**351 267**	**286 693**	**248 533**
-	**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**	**524 601**	**376 751**	**430 229**
п.7	Покупатели и заказчики	1231	514 263	368 403	406 733
п.7	Авансы выданные	1232	3 599	2 329	3 066
п.7	Прочие дебиторы	1235	6 739	6 019	20 430
-	**Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**	**1240**	**-**	**-**	**-**
п.8	**Денежные средства и денежные эквиваленты**	**1250**	**2 763 658**	**252 172**	**279**
п.9	**Прочие оборотные активы**	**1260**	**4 877**	**3 176**	**2 486**
	Итого по разделу II	**1200**	**3 644 403**	**918 792**	**681 527**
	БАЛАНС	**1600**	**11 610 413**	**9 018 500**	**8 871 114**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 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**	**35 247**	**16 122**	-
-	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**	**1370**	**1 323 611**	**939 999**	**573 618**
	Итого по разделу III	**1300**	**6 661 617**	**6 258 880**	**5 876 377**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11	**Заемные средства**	**1410**	-	-	-
п.17	**Отложенные налоговые обязательства**	**1420**	**728 827**	**756 169**	**764 618**
п.12	**Оценочные обязательства**	**1430**	**55 473**	**45 661**	**18 790**
п.13	**Прочие обязательства**	**1450**	**1 283 142**	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**2 067 442**	**801 830**	**783 408**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11	**Заемные средства**	**1510**	-	-	**347 769**
п.13	**Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:**	**1520**	**2 654 419**	**1 728 121**	**1 649 158**
п.13	Поставщики и подрядчики	1521	2 382 589	1 477 202	1 346 936
п.13	Задолженность перед персоналом	1522	25 457	27 266	26 162
п.13	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	25 342	22 194	18 638
п.13	Задолженность по налогам и сборам	1524	217 638	198 246	252 396
п.13	Авансы полученные	1525	109	238	24
п.13	Прочие кредиторы	1527	3 284	2 975	5 002
-	**Доходы будущих периодов**	**1530**	-	-	-
п.12	**Оценочные обязательства**	**1540**	**226 935**	**229 669**	**214 402**
-	**Прочие обязательства**	**1550**	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**2 881 354**	**1 957 790**	**2 211 329**
	БАЛАНС	**1700**	**11 610 413**	**9 018 500**	**8 871 114**

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

08 февраля 2019 г.

Составил:

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

08 февраля 2019 г.

Отчет о финансовых результатах

за 2018 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: АО "Томская генерация"	по ОКПО	25973134		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017373959		
Вид экономической деятельности: Производство электрической и тепловой энергии	по ОКВЭД	35.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Акционерное общество / частная	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год (пересчитано)
п.14	**Выручка**	2110	7 430 002	6 847 449
	в т.ч.:	2111		
п.14	электроэнергии	2112	1 760 904	1 683 728
п.14	мощности	2113	1 820 531	1 840 091
п.14	теплоэнергии	2114	3 650 003	3 130 781
п.14	прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2114	198 564	192 849
п.14	**Себестоимость продаж**	2120	(6 580 506)	(5 929 332)
	в т.ч.:	2121		
п.14	электроэнергии	2123	(1 866 717)	(1 746 991)
п.14	мощности	2122	(474 455)	(513 687)
п.14	теплоэнергии	2123	(4 057 509)	(3 498 051)
п.14	прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2124	(181 825)	(170 603)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	849 496	918 117
п.14	Коммерческие расходы	2210	(36 956)	(31 997)
п.14	Управленческие расходы	2220	(329 586)	(304 830)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	482 954	581 290
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п. 15	Проценты к получению	2320	95 784	9 605
п.11	Проценты к уплате	2330	-	(31 391)
п.16	Прочие доходы	2340	48 844	51 499
п.16	Прочие расходы	2350	(94 546)	(102 157)
п.17	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	533 036	508 846
п.17	Текущий налог на прибыль	2410	(165 713)	(141 639)
п.17	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	(22 832)	(24 541)
п.17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	27 363	8 404
п.17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	8 911	6 925
	Прочее	2460	(860)	(33)
	в т.ч.: Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды	2461	(672)	(59)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	402 737	382 503

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	402 737	382 503
п.18	**СПРАВОЧНО** Базовая прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2900	0,00144	0,00137
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2910	-	-

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

08 февраля 2019 г.

Составил:

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

08 февраля 2019 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 18 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
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 16 г.[1]	2 800 000	(-)	2 502 759	-	573 618	5 876 377
За 20 17 г.[2]						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	382 503	382 503
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	382 503	382 503
переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	x	x	(-)	x	( )	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	16 122	(16 122)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.[2]	2 800 000	(-)	2 502 759	16 122	939 999	6 258 880
За 20 18 г.[3]						
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	-	-	-	-	-	-
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.[3]	2 800 000	(-)	2 502 759	35 247	1 323 611	6 661 617

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г.[1]	Изменения капитала за 20 17 г.[2]		На 31 декабря 20 17 г.[2]
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г.[3]	На 31 декабря 20 17 г.[2]	На 31 декабря 20 16 г.[1]
Чистые активы	6 661 617	6 258 880	5 876 377

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

"08" февраля 20 19 г.

Составил:

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

"08" февраля 20 19 г.

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за 2018 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **АО "Томская генерация"**	по ОКПО	25973134		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017373959		
Вид экономической деятельности **Производство тепловой и электрической энергии**	по ОКВЭД	35.11.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / частная**	по ОКОПФ/ОКФС	12267		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	**4110**	**7 748 427**	**6 972 235**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 305 953	6 879 720
в том числе от дочерних, зависимых, основных		3 748 979	3 367 692
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	4112	6 493	4 365
в том числе от дочерних, зависимых, основных		2 268	2 456
НДС	4114	309 084	1 513
возврат налогов	4115	25 817	68 479
в том числе по налогу на прибыль		25 000	67 629
прочие поступления	4119	101 080	18 158
в том числе от дочерних, зависимых, основных		40 646	6 464
Платежи - всего	**4120**	**(4 877 325)**	**(6 026 150)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 253 415)	(4 362 551)
в том числе дочерним, зависимым, основным		(7 828)	(9 761)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 270 566)	(1 210 553)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(32 060)
налога на прибыль организаций	4124	(173 455)	(245 016)
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4125	(2 564)	(3 739)
в том числе дочерним, зависимым, основным		(248)	(273)
иные налоги и сборы	4127	(148 078)	(144 994)
прочие платежи	4129	(29 247)	(27 237)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**2 871 102**	**946 085**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	**4210**	**169**	**1 301**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	169	1 301
в том числе от дочерних, зависимых, основных		-	-
Платежи - всего	**4220**	**(359 785)**	**(348 393)**
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(359 785)	(348 393)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(359 616)**	**(347 092)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	**4310**	**-**	**2 153 593**
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	2 153 593
Платежи - всего	**4320**	**(-)**	**(2 500 693)**
в том числе:			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(2 500 693)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	(-)	**(347 100)**

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**2 511 486**	**251 893**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**252 172**	**279**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**2 763 658**	**252 172**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

" 08 " февраля 20 19 г.

Составил:

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

" 08 " февраля 20 19 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*2*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*3*
3.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*10*
4.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА*	*11*
5.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*14*
6.	*ЗАПАСЫ*	*15*
7.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*16*
8.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*16*
9.	*ПРОЧИЕ АКТИВЫ*	*17*
10.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ*	*17*
11.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*18*
12.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*21*
13.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*23*
14.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*24*
15.	*ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ*	*26*
16.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*26*
17.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*27*
18.	*ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ*	*28*
19.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*28*
20.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*33*
21.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.*	*34*
22.	*ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ*	*35*
23.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*35*

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Томская генерация» за 2018 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Томская генерация» (далее – «Общество») за 2018 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 2018 г. сотрудников Общества составила 1 317 человек (на 31 декабря 2017 г. – 1 329 человек, на 31 декабря 2016 г. – 1 378 человек).

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

Решением внеочередного Общего собрания акционеров АО «Томская генерация» от 18 июля 2018 г. избран Совет директоров в следующем составе (протокол ВОСА от 18 июля 2018 г. № 9):

Ф.И.О.	Должность
Оклей Павел Иванович	Председатель Совета директоров – Член Правления – руководитель Блока производственной деятельности ПАО «Интер РАО»
Козырева Жанна Викторовна	Руководитель направления Департамент 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»
Сидоренко Василий Михайлович	Руководитель департамента претензионно-исковой и договорной работы Блока правовой работы ПАО «Интер РАО»

Решением годового Общего собрания АО «Томская генерация» от 18 мая 2018 г. (протокол ГОСА от 18 мая 2018 г. № 7) был избран следующий состав Ревизионной комиссии Общества:

ФИО	Должность
Диордиева Людмила Ивановна	Директор по внутреннему аудиту ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»
Едакова Марина Викторовна	Руководитель направления в отделе финансового аудита ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»
Горбина Кристина Викторовна	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 2018 год была утверждена и подписана 8 февраля 2019 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 2018 г.)
АО «ТомскРТС», г. Томск	100%	Выручка – 5 737 124 тыс. руб. Чистая прибыль – 20 583 тыс. руб. Оборотные активы – 1 625 115 тыс. руб. Всего активы – 3 489 911 тыс. руб. Краткосрочные обязательства – 2 520 136 тыс. руб. Всего обязательства – 2 695 703 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 2017 г. № 1442.
5. Положения об учетной политике АО «Томская генерация» по налоговому учету, утвержденного приказом Общества от 29 декабря 2017 г. № 1443.

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.;
- сайт Общества – 24 мес.

Основные средства

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

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

Основные средства, 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.

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

С целью повышения качества информации руководством Общества принято решение о внесении изменений в методику «Формирование себестоимости произведенной и реализованной продукции, работ, услуг, расходов, связанных с продажей товаров» в части распределения косвенных расходов на электроэнергию, теплоэнергию и электрическую мощность. Начиная с 1 января 2018 г. была изменена база распределения косвенных расходов (условно-постоянных затрат и условно-переменных затрат), не входящих в группу статей «Топливо», между мощностью, электроэнергией и теплоэнергией. В 2017 году косвенные расходы распределялись пропорционально расходам условного топлива, с 2018 года распределение осуществляется пропорционально полезному отпуску электроэнергии и теплоэнергии. В связи с этим в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год были изменены сравнительные показатели отчета о финансовых результатах.

В связи с применением новой учетной политики в соответствии с ПБУ 1/2008 *«Учетная политика организации»*, произведена корректировка статей отчета о финансовых результатах за 2017 год для целей сопоставимости с текущей презентацией:

Наименование статьи о финансовых результатах	**Статья отчета о финансовых результатах**	**Влияние изменений в учетной политике за 2017 год**	**За 2017 год (до пересчета)**	**За 2017 год (после пересчета)**
Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	–	(5 929 332)	(5 929 332)
электроэнергии	2121	(147 481)	(1 599 510)	(1 746 991)
мощности	2122	341 944	(855 631)	(513 687)
теплоэнергии	2123	(194 463)	(3 303 588)	(3 498 051)
прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2124	–	(170 603)	(170 603)

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

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 2018 г.**	**22 795**	**(5 899)**	**16 896**	–	–	**38 180**	**(1 508)**	**1 508**	**(4 859)**	**59 467**	**(9 250)**	**50 217**
	За 2017 г.	**116**	**(72)**	**44**	**7 599**	**(4 955)**	**15 629**	**(549)**	**549**	**(1 421)**	**22 795**	**(5 899)**	**16 896**
В том числе:													
Программное обеспечение с неисключительными правами	За 2018 г.	22 679	(5 783)	16 896	–	–	19 748	(1 508)	1 508	(4 695)	40 919	(8 970)	31 949
	За 2017 г.	–	–	–	7 599	(4 955)	15 629	(549)	549	(1 377)	22 679	(5 783)	16 896
Программное обеспечение с исключительными правами	За 2018 г.	–	–	–	–	–	18 222	–	–	(155)	18 222	(155)	18 067
	За 2017 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Прочие НМА (с неисключительными правами)	За 2018 г.	–	–	–	–	–	210	–	–	(9)	210	(9)	201
	За 2017 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Сайт Общества	За 2018 г.	116	(116)	–	–	–	–	–	–	–	116	(116)	–
	За 2017 г.	116	(72)	44	–	–	–	–	–	(44)	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 2018 г.	5 303	44 252	(38 180)	–	11 375
	За 2017 г.	–	20 932	(15 629)	–	5 303

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

По состоянию на 31 декабря 2018 г. первоначальная стоимость полностью самортизированных основных средств без учета износа составила 160 097 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 97 299 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 57 638 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 2018 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 2018 г. составила 334 915 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 339 606 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 344 296 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 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**
	За 2017 г.	**7 940 644**	**(844 780)**	**7 095 864**	**405 494**	**(20 670)**	**19 507**	**(506 361)**	**8 325 468**	**(1 331 634)**	**6 993 834**
В том числе:											
Здания	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
	За 2017 г.	1 792 111	(87 843)	1 704 268	8 468	–	–	(50 555)	1 800 579	(138 398)	1 662 181
Сооружения	За 2018 г.	1 377 205	(158 845)	1 218 360	154 536	–	–	(66 408)	1 531 741	(225 253)	1 306 488
	За 2017 г.	1 267 682	(97 033)	1 170 649	110 826	(1 303)	140	(61 952)	1 377 205	(158 845)	1 218 360
Передаточные устройства	За 2018 г.	199 743	(54 810)	144 933	–	–	–	(13 090)	199 743	(67 900)	131 843
	За 2017 г.	199 743	(33 688)	166 055	–	–	–	(21 122)	199 743	(54 810)	144 933
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2018 г.	4 882 430	(963 607)	3 918 823	200 704	(279)	169	(379 825)	5 082 855	(1 343 263)	3 739 592
	За 2017 г.	4 610 144	(599 222)	4 010 922	272 286	–	–	(364 385)	4 882 430	(963 607)	3 918 823
Транспортные средства	За 2018 г.	32 104	(9 061)	23 043	4 945	(40)	37	(4 927)	37 009	(13 951)	23 058
	За 2017 г.	19 336	(5 391)	13 945	12 768	–	–	(3 670)	32 104	(9 061)	23 043
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2018 г.	23 020	(5 863)	17 157	1 517	(12)	4	(4 451)	24 525	(10 310)	14 215
	За 2017 г.	21 878	(1 572)	20 306	1 146	(4)	4	(4 295)	23 020	(5 863)	17 157
Земельные участки	За 2018 г.	1 497	–	1 497	–	–	–	–	1 497	–	1 497
	За 2017 г.	1 497	–	1 497	–	–	–	–	1 497	–	1 497
Другие виды основных средств	За 2018 г.	8 890	(1 050)	7 840	–	–	–	(382)	8 890	(1 432)	7 458
	За 2017 г.	28 253	(20 031)	8 222	–	(19 363)	19 363	(382)	8 890	(1 050)	7 840

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 2018 г.**	**62 263**	**346 463**	**(364 134)**	**(6 186)**	**38 406**
	За 2017 г.	**79 377**	**409 092**	**(405 494)**	**(20 712)**	**62 263**
В том числе:						
Реконструкция, модернизация, техперевооружение	За 2018 г.	18 541	293 588	(301 438)	–	10 691
	За 2017 г.	27 038	323 844	(332 341)	–	18 541
Проектно-изыскательские работы	За 2018 г.	43 722	5 690	(18 047)	(4 406)	26 959
	За 2017 г.	52 339	14 623	(9 133)	(14 107)	43 722
Приобретение объектов основных средств	За 2018 г.	–	44 649	(44 649)	–	–
	За 2017 г.	–	64 020	(64 020)	–	–
Оборудование к установке	За 2018 г.	–	2 536	–	(1 780)	756
	За 2017 г.	–	6 605	–	(6 605)	–

* 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 2018 и 2017 годах:

Таблица 4.3 (тыс. руб.)

Показатели	Период	Перво-начальная стоимость на начало периода	Изменение за период		Перво-начальная стоимость на конец периода
			Затраты за период (с учетом ПИР)	Увеличена стоимость основных средств (с учетом ПИР)	
Первоначальная стоимость основных средств, по которым проводилась реконструкция, модернизация, техперевооружение	За 2018 г.	621 792	299 278	319 485	941 277
	За 2017 г.	597 935	338 467	341 474	939 409
Первоначальная стоимость новых основных средств, введенных в эксплуатацию	За 2018 г.	–	44 649	44 649	44 649
	За 2017 г.	–	64 020	64 020	64 020
Итого	**За 2018 г.**	**621 792**	**343 927**	**364 134**	**985 926**
	За 2017 г.	**597 935**	**402 487**	**405 494**	**1 003 429**

На забалансовом счете 001 Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. числятся арендованные основные средства на общую сумму 2 050 557 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 2 059 814 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 2 070 473 тыс. руб.).

Таблица 4.4 (тыс. руб.)

Арендодатель	Объект аренды	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Арендованные основные средства – всего		**2 050 557**	**2 059 814**	**2 070 473**
В том числе:				
Департамент управления муниципальной собственностью г. Томска	Земельные участки	2 043 091	2 043 091	2 052 979
АО «ТомскРТС»	Транспортные средства	4 899	14 181	14 927
ООО «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	Нежилое помещение	2 086	2 061	2 060
АО «Электролуч»	Нежилое помещение	481	481	507

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2018 г. сумма финансовых вложений составляет 986 494 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 986 494 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 986 494 тыс. руб.).

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

Таблица 5.1 (тыс. руб.)

Показатель/контрагент	Стоимость вложений на 31 декабря 2018 г.	Стоимость вложений на 31 декабря 2017 г.	Стоимость вложений на 31 декабря 2016 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 2018 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 2018 г.**	**287 142**	**(449)**	**286 693**	**4 176 613**	**–**	**(4 112 120)**	**81**	**–**	**–**	**351 635**	**(368)**	**351 267**
	За 2017 г.	**248 533**	**–**	**248 533**	**3 592 104**	**(449)**	**(3 553 495)**	**–**	**–**	**–**	**287 142**	**(449)**	**286 693**
Сырье и материалы	За 2018 г.	25 568	(210)	25 358	64 292	–	(64 462)	23	(187)	8	25 211	(179)	25 032
	За 2017 г.	26 633	–	26 633	54 750	(210)	(55 791)	–	(24)	–	25 568	(210)	25 358
Топливо	За 2018 г.	232 824	–	232 824	4 000 057	–	(3 940 198)	–	–	–	292 683	–	292 683
	За 2017 г.	188 635	–	188 635	3 444 187	–	(3 399 998)	–	–	–	232 824	–	232 824
Запасные части	За 2018 г.	15 792	(239)	15 553	80 723	–	(77 086)	58	105	–	19 534	(181)	19 353
	За 2017 г.	22 526	–	22 526	63 065	(239)	(69 773)	–	(26)	–	15 792	(239)	15 553
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2018 г.	367	–	367	7 176	–	(6 735)	–	(113)	(8)	695	(8)	687
	За 2017 г.	74	–	74	5 613	–	(5 303)	–	(17)	–	367	–	367
Специальная оснастка и специальная одежда	За 2018 г.	12 226	–	12 226	11 398	–	(11 762)	–	–	–	11 862	–	11 862
	За 2017 г.	8 782	–	8 782	13 615	–	(10 228)	–	57	–	12 226	–	12 226
Прочие материалы и запасы	За 2018 г.	365	–	365	12 967	–	(11 877)	–	195	–	1 650	–	1 650
	За 2017 г.	1 883	–	1 883	10 874	–	(12 402)	–	10	–	365	–	365

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 73 481 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г. (60 554 тыс. руб. на 31 декабря 2017 г., 48 310 тыс. руб. на 31 декабря 2016 г.). В связи с этим Обществом создан резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31 декабря 2018 г. общая сумма созданного резерва составила 73 481 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 60 554 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 48 310 тыс. руб.), в том числе сумма резерва по задолженности по оплате за электроэнергию и мощность 46 511 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 41 884 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 24 974 тыс. руб.). Наличие дебиторской задолженности приведено в Таблице 7.1.

Таблица 7.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	**524 601**	**376 751**	**430 229**
В том числе:			
- по расчетам за электроэнергию	127 377	116 253	123 369
- по расчетам за мощность	151 594	147 594	145 503
- по расчетам за теплоэнергию	225 377	94 887	127 728
- по расчетам за сдачу имущества в аренду	295	813	265
- по расчетам по реализации работ, услуг	9 620	8 856	9 868
- по авансам выданным	3 599	2 329	3 066
- по расчетам с внебюджетными фондами	55	68	279
- по расчетам с бюджетом	38	39	–
- по расчетам с прочими дебиторами	6 646	5 912	20 151

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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 658	122 172	279
Денежные эквиваленты (депозиты сроком размещения до трех месяцев), в том числе:	2 762 000	130 000	–
АО Газпромбанк	*1 301 000*	*130 000*	–
ПАО Сбербанк России	*1 461 000*	–	–
Итого денежные средства и эквиваленты в составе бухгалтерского баланса	**2 763 658**	**252 172**	**279**
Итого денежные средства и эквиваленты в составе отчета о движении денежных средств	**2 763 658**	**252 172**	**279**

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

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

Таблица 9.1 (тыс. руб.)

Виды активов	2018 г.		2017 г.		2016 г.	
	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные
Прочие активы						
В том числе:						
- автоматизированная информационная управленческая система «КАИУС-БЕЗОПАСНОСТЬ»	733	5 865	733	6 598	733	7 331
- многофакторное обследование золоотвалов	422	387	422	809	422	1 231
- энергетические и тепловизионные обследования структурных подразделений	–	–	–	–	–	–
- балансовые испытания турбо- и котлоагрегатов структурных подразделений	862	1 824	671	1 824	–	–
- энергетические характеристики, макет и графики уд. расходов видов топлива структурных подразделений	448	970	198	1 307	–	–
- энергетические обследование и составление энергетического паспорта АО «Томская генерация»	394	1 083	394	1 477	–	–
- актуализация схемы теплоснабжения г. Томска	1 402	–	–	–	–	–
- программные продукты (неисключительные права)	–	–	–	–	–	1 390
- прочие	616	264	758	699	1 331	2 577
Итого	**4 877**	**10 393**	**3 176**	**12 714**	**2 486**	**12 529**

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2018 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 2018 году резервный капитал был увеличен на сумму 19 125 тыс. руб. (в 2017 году на 16 122 тыс. руб.) и составил по состоянию на 31 декабря 2018 г. 35 247 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 16 122 тыс. руб., на 31 декабря 2016 – 0 тыс. руб.).

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2018 году Общество не привлекало краткосрочные заемные средства в рублях на финансирование операционной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не имеет неисполненных обязательств по кредитным договорам.

В 2018 году Общество не привлекало займы и кредиты на инновации и модернизацию производства.

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в строку «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, в 2018 году составила 0 тыс. руб. (в 2017 году – 31 391 тыс. руб.).

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

Таблица 11.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	–	–	–	–	347 100	–
Проценты по кредитам	–	–	–	–	669	–
Итого заемные средства	–	–	–	–	**347 769**	–

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г. имели следующую структуру:

Таблица 11.2 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2018 г.	Годовая процентная ставка, %	Сумма по договору	Доступный неиспользо-ванный лимит по договору на 31 декабря 2018 г.	Срок погашения	Предо-ставленные обеспечения
Кредиты						
«Газпромбанк» (Акционерное общество) - возобновляемая кредитная линия	–	8,5	1 000 000	1 000 000	июнь 2019 г.	Без обеспечения
«Газпромбанк» (Акционерное общество) - возобновляемая кредитная линия	–	8,5	1 000 000	1 000 000	июнь 2019 г.	Без обеспечения
Итого кредиты	–	–	**2 000 000**	**2 000 000**		
Прочие займы						
ПАО «Интер РАО» - возобновляемая кредитная линия	–	Не ниже ключевой ставки ЦБ РФ	30 000 000	30 000 000	Договор бессрочный, срок транша устанавливается в заявке на предоставления займа	Без обеспечения
Итого прочие займы	–	–	**30 000 000**	**30 000 000**		
Итого заемные средства	–	–	**32 000 000**	**32 000 000**		

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

Таблица 11.3 (тыс. руб.)

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

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

Таблица 11.4 (тыс. руб.)

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

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2016 г.	Годовая процентная ставка, %	Сумма по договору	Доступный неиспользованный лимит по договору на 31 декабря 2016 г.	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
INTER RAO Credit B.V. - возобновляемая кредитная линия	–	11,865	1 270 200	1 270 200	июль 2017 г.	Без обеспечения
Итого прочие займы	–	–	**1 270 200**	**1 270 200**		
Итого заемные средства	**347 100**	–	**3 653 805**	**3 306 705**		

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г. имели следующую структуру:

Таблица 11.5 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток кредитов и займов на 31 декабря 2018 г.	Годовая процентная ставка, %	Сумма по договору	Доступный неиспользованный лимит по договору на 31 декабря 2018 г.	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты						
«Газпромбанк» (Акционерное общество) - возобновляемая кредитная линия	–	8,5	1 000 000	1 000 000	ноябрь 2022 г.	Без обеспечения
Итого кредиты	–	–	**1 000 000**	**1 000 000**		
Прочие займы						
ПАО «Интер РАО» - возобновляемая кредитная линия	–	Не ниже ключевой ставки ЦБ РФ + 3,75%	2 100 000	2 100 000	Не более 4 лет с момента предоставления первого транша	Без обеспечения
Итого прочие займы	–	–	**2 100 000**	**2 100 000**		
Итого заемные средства	–	–	**3 100 000**	**3 100 000**		

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

Таблица 11.6 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток кредитов и займов на 31 декабря 2017 г.	Годовая процентная ставка, %	Сумма по договору	Доступный неиспользованный лимит по договору на 31 декабря 2017 г.	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты						
«Газпромбанк» (Акционерное общество) - возобновляемая кредитная линия	–	8,5	1 000 000	1 000 000	июнь 2019 г.	Без обеспечения
Итого кредиты	–	–	**1 000 000**	**1 000 000**		
Прочие займы						

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

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

Таблица 11.7 (тыс. руб.)

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

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 2016 г.	**166 351**	**210**	**1 010**	**46 831**	**18 790**	**233 192**
Признано в отчетном периоде	170 228	9 480	2 325	90 003	–	**272 036**
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(160 920)	(9 690)	(492)	(85 160)	–	**(256 262)**
Эффект за счет роста приведенной стоимости (проценты)	–	–	–	–	1 609	**1 609**
Эффект от изменений в оценке существующих значений	–	–	–	–	25 262	**25 262**
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	–	(507)	–	–	**(507)**

Наименование показателей	Резерв на вознаграж-дение сотрудников	Резерв на оптимизацию численности и прочие выплаты	Резерв предстоящих расходов по судебным делам и иным фактам хозяйствен-ной жизни	Неиспольз-ованные отпуска	Эколо-гические 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**

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Таблица 12.2 (тыс. руб.)

	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Долгосрочные	55 473	45 661	18 790
Краткосрочные	226 935	229 669	214 402
Итого	**282 408**	**275 330**	**233 192**

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 г. и включает в себя сумму страховых взносов. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 г. будет использован в течение 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 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 2018 г. Общество признало обязательства по рекультивации земель под золоотвалами в сумме 35 692 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 2018 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 2018 г. будет использован в течении 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений сотрудникам не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г.

Резерв предстоящих расходов по судебным делам и иным фактам хозяйственной жизни

По состоянию на 31 декабря 2018 г. у Общества имеется оценочное обязательство, возникшее вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни на сумму 22 149 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.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. Общество имело условные обязательства которые были определены руководством, как те, которые могут быть предметом различных толкований налогового законодательства и которые не начисляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности, на сумму 29 071 тыс. руб. и 22 000 тыс. руб., соответственно. В 2018 году оценка руководства Общества в отношении вероятности неблагоприятного исхода по этим вопросам увеличилась, в результате чего на 31 декабря 2018 г. по ним были начислены оценочные обязательства, которые включены в «Резерв предстоящих расходов по судебным делам и иным фактам хозяйственной жизни».

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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	**1 283 142**	–	–
В том числе:			
- по расчетам с поставщиками газа	1 278 668	–	–
- по расчетам с поставщиками НМА	4 474	–	–
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	**2 654 419**	**1 728 121**	**1 649 158**
В том числе:			
- по расчетам с поставщиками энергии и мощности	23 747	16 347	19 114
- по расчетам с поставщиками газа	2 271 685	1 375 847	1 255 311
- по расчетам с поставщиками угля	52 734	46 652	37 385
- по расчетам с ремонтными организациями	1 917	4 107	–
- по расчетам с поставщиками НМА	1 278	3 857	–
- по расчетам с поставщиками прочих материалов и услуг	31 228	30 392	35 126
- по авансам полученным	109	238	24
- по налогам и сборам	217 638	198 246	252 396
- по оплате труда перед персоналом	25 457	27 266	26 162
- перед государственными и внебюджетными фондами	25 342	22 194	18 638
- по расчетам с прочими кредиторами	3 284	2 975	5 002

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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Пенсионный фонд	18 897	15 102	14 806
Фонд обязательного медицинского страхования	4 705	5 097	3 776
Фонд социального страхования	1 630	1 836	–

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	110	159	56
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	**25 342**	**22 194**	**18 638**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Таблица 13.3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Налог на добавленную стоимость	133 490	132 479	151 763
Налог на имущество	34 502	34 143	33 740
Налог на прибыль	41 711	23 781	59 413
Налог на доходы физических лиц	7 000	7 136	6 880
Прочие	935	707	600
Итого задолженность по налогам и сборам	**217 638**	**198 246**	**252 396**

По состоянию на 31 декабря 2018 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	2018 г.	2017 г.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг – всего	**7 430 002**	**6 847 449**
В том числе:		
Теплоэнергии	3 650 003	3 130 781
Электроэнергии	1 760 904	1 683 728
Мощности	1 820 531	1 840 091
Прочие	198 564	192 849

Таблица 14.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 г.	2017 г. (пересчитано)
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – всего	**6 580 506**	**5 929 332**
В том числе:		
Теплоэнергии	4 057 509	3 498 051
Электроэнергии	1 866 717	1 746 991
Мощности	474 455	513 687
Прочие	181 825	170 603

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	2018 г.	2017 г.
Всего расходы по элементам затрат с учетом коммерческих и управленческих расходов	**6 947 048**	**6 266 159**
Материальные затраты	4 561 741	3 977 380
Расходы на оплату труда	961 197	926 800
Отчисления на социальные нужды	279 476	275 190
Амортизация	522 709	507 782
Прочие затраты	621 925	579 007

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

Таблица 14.4 (тыс. руб.)

Наименование элемента/статьи расходов	2018 г.	2017 г.
Прочие затраты – всего	**621 925**	**579 007**
В том числе:		
Налоги и сборы, относимые на себестоимость (за исключением отчислений на социальные нужды) всего, в том числе:	**158 756**	**160 816**
- аренда земли	9 162	12 466
- налог на имущество	142 038	141 187
- плата за воду	4 690	4 452
- прочие налоги	2 866	2 711
Услуги инфраструктурных организаций национального энергорынка	**62 016**	**60 320**
Работы и услуги эксплуатационного (производственного характера), всего, в том числе:	**394 959**	**352 091**
- расходы на охрану	56 325	56 198
- расходы на вознаграждения ЦУЗ, ИТ	65 706	49 033
- расходы на страхование	26 819	25 549
- расходы на ремонт	144 815	108 607
- расходы на уборку, содержание зданий	18 311	20 704
- прочие расходы пром. характера	82 983	92 000
Работы и услуги непром. характера	**6 194**	**5 780**

15. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Расшифровка процентов к получению приведена в Таблице 15.1 ниже.

Таблица 15.1 (тыс. руб.)

Проценты к получению	2018 г.	2017 г.
Проценты по размещенным депозитам	61 843	6 215
Проценты к получению за отсрочку платежа (коммерческий кредит)	33 774	2 622
Проценты по остаткам на расчетных счетах	167	768
Итого проценты к получению	**95 784**	**9 605**

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	2018 г.	2017 г.
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	19 207	22 364
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	11 795	16 471
Доходы от перерасчета арендной платы за землю и налога на землю по результатам судебного решения	10 073	170
Доход от оприходования ТМЦ при выбытии активов	5 692	9 828
Списание кредиторской задолженности со сроком более трех лет	402	267
Страховые возмещения	220	–
Доходы от перерасчета налога на имущество	–	1 634
Прочие	1 455	765
Итого прочие доходы	**48 844**	**51 499**

Таблица 16.2 (тыс. руб.)

Прочие расходы	2018 г.	2017 г.
Отчисления в резервы по прочим оценочным обязательствам	24 284	28 689
Отчисления профсоюзу, заработная плата работников профкома	17 110	13 839
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	15 694	12 244
Компенсация, предоставляемая пенсионерам по тепло-, электроэнергии	8 096	6 996
Выплаты пенсионерам (материальная помощь, надбавки к пенсиям и т.п.)	7 918	6 831
Списание НЗС, в том числе ПИР	6 828	16 671
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	5 470	10 109
Расходы на проведение культурно-просветительных и спортивных мероприятий	1 617	1 260
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и безвозмездной передачей имущества	1 414	1 305
Расходы на содержание законсервированных объектов	890	828
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	681	150
Страховые взносы на выплаты работникам	278	394
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	254	324
Прочие	4 012	2 517
Итого прочие расходы	**94 546**	**102 157**

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Таблица 17.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**533 036**	**508 846**
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(106 607)	(101 769)
Постоянные разницы отчетного периода (для расчета ПНО)	**126 013**	**124 681**
- по амортизации объектов основных средств	71 182	74 599
- по выплатам социального характера	22 726	18 423
- по реализации объектов ОС, НЗС, оборудования, ТМЦ	3	–
- по списанию объектов ОС, НЗС, оборудования, ТМЦ	13	1 163
- по отчислениям в профсоюз	16 374	13 137
- по резерву предстоящих расходов (по оценочным обязательствам и под обесценение финансовых вложений)	5 268	9 212
- по плате за загрязнение природной среды сверх нормы	–	415
- по расходам на благотворительность и безвозмездной передаче имущества	1 328	524
- по культурно-массовым, спортивным мероприятиям	1 616	1 027
- по прибылям (убыткам) прошлых лет	2 624	193
- по прочим	4 879	5 988
Постоянные разницы отчетного периода (для расчета ПНА)	**(11 854)**	**(1 976)**
- по прибылям и убыткам прошлых лет	(10 513)	(482)
- по прочим	(1 341)	(1 494)
Временные разницы отчетного периода (для расчета ОНА)	**44 556**	**34 623**
- по амортизации объектов основных средств	15 320	11 192
- по резерву на предстоящие отпуска и вознаграждения работников	(895)	357
- по резерву по сомнительным долгам	17 565	(5 562)
- по резерву на рекультивацию	(9 970)	26 870
- по прочим	22 536	1 766
Временные разницы отчетного периода (для расчета ОНО)	**136 814**	**42 019**
- по амортизации объектов основных средств	154 960	134 289
- по резерву по сомнительным долгам	1 039	(2 635)
- по резерву на дорогостоящий ремонт	(17 410)	(85 843)
- по прочим (в т.ч. по процентам за кредит)	(1 775)	(3 792)
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	**828 565**	**708 193**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	**(165 713)**	**(141 639)**

Структура налоговых активов и обязательств за 2018 год представлена в Таблице 17.2.

Таблица 17.2 (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 годов 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.

Структура налоговых активов и обязательств за 2017 год представлена в Таблице 16.3.

Таблица 17.3 (тыс. руб.)

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

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

18. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

В 2018 году прибыль Общества составила 0,00143 руб. в расчете на одну акцию (в 2017 году: 0,00137 руб.).

Таблица 18.1

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, шт.	280 000 000 001	280 000 000 001
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных, шт.	280 000 000 001	280 000 000 001
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, шт.	280 000 000 001	280 000 000 001
Прибыль за год, приходящейся на акционеров материнской компании (тыс. руб.)	**402 737**	**382 503**
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в руб.	**0,00144**	**0,00137**

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 2018 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, проспект Кирова, д. 36	Общество имеет право распоряжаться более чем 50% голосующих акций Компании	–	100%
Другие связанные стороны				
Закрытое акционерное общество «Интер РАО Капитал»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	1,46%	–
Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Центр Управления закупками»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «Центр энергоэффективности ЕЭС»	Россия, 107023, Московская область, г. Москва, Малая Семеновская, 11а/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Акционерное общество «Восточная энергетическая компания»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО Инвест»	119435, РФ, г. Москва, пер. Саввинский Большой, д. 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответсвенностью «КВАРЦ Групп»	117393, РФ, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт»	117312, РФ, г. Москва, ул. Вавилова, д. 9	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Открытое акционерное общество «Алтайэнергосбыт»	656002, РФ, Алтайский край, г. Барнаул, пр. Красноармейский, д. 75 «б»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Акционерное общество «Интер РАО – Электрогенерация»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–

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, %
Открытое акционерное общество «Петербургская энергосбытовая компания»	195009, РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Михайлова, д. 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответсвенностью «РН-Энерго»	119071, РФ, г. Москва, ул. Малая Калужская, д. 19	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Публичное акционерное общество «Томская энергосбытовая компания»	634034, РФ, г. Томск, ул. Котовского, д. 19	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Открытое акционерное общество «Промышленная энергетика»	109240, РФ, г. Москва, ул. Гончарная, д. 15, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Открытое акционерное общество «Тамбовская энергосбытовая компания»	392000, РФ, г. Тамбов, улица Советская / М. Горького, д. 104/14	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Открытое акционерное общество «Саратовэнерго»	410028, РФ, г. Саратов, ул. Чернышевского, 124	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Орловский энергосбыт»	30230, РФ, г. Орел, ул. Пушкина, д. 54	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «Омская энергосбытовая компания»	644037, РФ, г. Омск, ул. Партизанская, д. 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Открытое акционерное общество «ЭЛЕКТРОЛУЧ»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «Башкирская генерирующая компания»	РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ТЭЦ-4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «Энергетическая сбытовая компания Башкорстана»	РФ, Республика Башкортостан, 450080, г. Уфа, ул. Степана Злобина, д. 31/4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Фонд «Энергия без границ»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
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	–	–

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 «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 2018 г. операциям (с учетом НДС) приведены в Таблице 19.2.

Таблица 19.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Дебиторская задолженность за продукцию, работы, услуги	**356 573**	**222 207**	**231 541**
- основного хозяйственного общества	2 054	2 668	2 288
- дочерних хозяйственных обществ	237 242	102 653	139 191
- других связанных сторон	117 277	116 886	90 062
Долгосрочная кредиторская задолженность за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги, займы	**1 283 142**	–	–
- основному хозяйственному обществу	–	–	–
- дочерним хозяйственным обществам	–	–	–
- другим связанным сторонам	1 283 142	–	–
Краткосрочная кредиторская задолженность за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги, займы	**2 269 761**	**1 367 300**	**1 249 535**
- основному хозяйственному обществу	190	289	273
- дочерним хозяйственным обществам	1 151	25	865
- другим связанным сторонам	2 268 420	1 366 986	1 248 397

Операции со связанными сторонами осуществлялись в денежной форме, дебиторская задолженность на конец периода является краткосрочной. Резервы по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности по связанным сторонам на конец отчетного периода не создавались. Долгосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками газа, в соответствии с условиями договора, должна быть погашена в полном объеме в течении 15 месяцев, после отчетной даты. Задолженность перед поставщиками НМА будет погашена до февраля 2023 года.

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	2018 г.	2017 г.
Продажа товаров, работ, услуг	**4 981 535**	**4 351 795**
- основное хозяйственное общество	25 359	25 862
- дочерние хозяйственные общества	3 878 046	3 317 436
- другие связанные стороны	1 078 130	1 008 497
Приобретение товаров, работ, услуг	**3 180 557**	**2 911 453**
- основное хозяйственное общество	3 892	5 040
- дочерние хозяйственные общества	4 871	3 959
- другие связанные стороны	3 171 794	2 902 454
Аренда имущества у связанных сторон	**683**	**720**
- основное хозяйственное общество	–	–
- дочерние хозяйственные общества	234	271
- другие связанные стороны	449	449
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	**2 230**	**2 596**
- основное хозяйственное общество	–	–
- дочерние хозяйственные общества	2 230	2 596
- другие связанные стороны	–	–
Поступление денежных средств от связанных сторон	**4 869 746**	**4 362 376**
- основное хозяйственное общество	25 879	25 540
- дочерние хозяйственные общества	3 766 014	3 351 072
- другие связанные стороны	1 077 853	985 764
Направление денежных средств связанным сторонам	**1 330 498**	**2 812 410**
- основное хозяйственное общество	3 976	5 026
- дочерние хозяйственные общества	4 100	5 008
- другие связанные стороны	1 322 422	2 802 376

В течение 2018 и 2017 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу и членам ревизионной комиссии в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Таблица 19.4 (тыс. руб.)

	2018 г.	2017 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	**24 880**	**29 597**
- оплата труда за отчетный период	18 093	21 756
- налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда за отчетный период	5 901	6 972
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	870	616
- прочие выплаты	16	253

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 Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2018 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, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличивается 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.

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 2018 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.

Российское законодательство по трансфертному ценообразованию

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.

Требования в отношении налогового контроля цен и подготовки документации по трансфертному ценообразованию распространяются на трансграничные сделки между взаимозависимыми лицами (без применения какого-либо порога), отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделки с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, если сумма доходов по сделкам между российскими организациями за соответствующий календарный год превышает 1 миллиард рублей или ниже в отдельных случаях. Сделки на внутреннем 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.

С 2019 года пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, будет установлено в размере 60 миллионов рублей. Также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, 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.

В 2018 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

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).

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 27 895 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г. (30 041 тыс. руб. и 15 762 тыс. руб. на 31 декабря 2017 и 2016 гг. соответственно) для Общества. В отношении данных условных обязательств существует неопределенность в отношении срока исполнения в связи с тем, что он зависит от периода проведений налоговых проверок.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств по искам и претензиям для Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. составил 140 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 2 336 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 1 010 тыс. руб.).

Обеспечения выданные и полученные

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. Общество не имело выданных поручительств и полученных обеспечений.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 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 2018 год составили 52 845 тыс. руб. (за 2017 год – 46 552 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.)

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Дебиторская задолженность, за исключением авансов выданных и переплаты в бюджет	520 909	374 315	426 884
Финансовые вложения	986 494	986 494	986 494
Денежные средства и денежные эквиваленты	2 763 658	252 172	279
Итого	**4 271 061**	**1 612 981**	**1 413 657**

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 2018 г.	**Менее 3-х месяцев**	**3-12 месяцев**	**1-5 лет**	**Итого**	**Балансовая стоимость**
Заемные средства	–	–	–	–	–
Кредиторская задолженность за исключением авансов полученных и задолженности по налогам	689 893	1 721 437	1 283 142	**3 694 472**	3 694 472
Итого	**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 23.3 (тыс. руб.)

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

Таблица 23.4 (тыс. руб.)

Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	**Менее 3-х месяцев**	**3-12 месяцев**	**1-5 лет**	**Итого**	**Балансовая стоимость**
Заемные средства	347 769	–	–	**347 769**	347 769
Кредиторская задолженность за исключением авансов полученных и задолженности по налогам	935 334	442 766	–	**1 378 100**	1 378 100
Итого	**1 283 103**	**442 766**	–	**1 725 869**	**1 725 869**
Приведенная стоимость финансовых обязательств, дисконтированных по соответствующим ставкам	*1 273 103*	*430 821*	–	***1 703 924***	

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

8 февраля 2019 г.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 51 листа(ов)