Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Томская Генерация»
за 2016 год

Февраль 2017 г.

Содержание

	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Томская Генерация» за 2016 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	

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 Акционерного общества
«Томская Генерация»

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

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Томская Генерация» по состоянию на 31 декабря 2016 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

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

М.В.Сапогов
Директор
ООО «Эрнст энд Янг»

14 февраля 2017 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «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 2016 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31.12.2016
Организация **Акционерное общество "Томская генерация"**	по ОКПО	25973134
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017373959
Вид экономичекской деятельности **Производство электрической и тепловой энергии тепловыми электростанциями**	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 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
	АКТИВ				
-	**Нематериальные активы**	**1110**	**44**	**102**	**-**
-	**Результаты исследований и разработок**	**1120**	**-**	**-**	**-**
-	**Нематериальные поисковые активы**	**1130**	**-**	**-**	**-**
-	**Материальные поисковые активы**	**1140**	**-**	**-**	**-**
п.2, п.3	**Основные средства в том числе:**	**1150**	**7 175 241**	**7 358 661**	**-**
п.3	Незавершенное строительство	1157	79 377	73 165	-
п.4	**Финансовые вложения**	**1170**	**986 494**	**986 494**	**-**
п.15	**Отложенные налоговые активы**	**1180**	**15 279**	**41 431**	**-**
п.2, п.8	**Прочие внеоборотные активы**	**1190**	**12 529**	**13 744**	**-**
	Итого по разделу I	**1100**	**8 189 587**	**8 400 432**	**-**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.2 п.5	**Запасы**	**1210**	**248 533**	**229 658**	**-**
-	**Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**	**1220**	**-**	**-**	**-**
п.2, п.6	**Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:**	**1230**	**430 229**	**261 773**	**-**
п.2, п.6	Покупатели и заказчики	1231	406 733	256 004	-
п.2, п.6	Авансы выданные	1232	3 066	2 973	-
п.2, п.6	Прочие дебиторы	1235	20 430	2 796	-
-	**Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**	**1240**	**-**	**-**	**-**
п.7	**Денежные средства и денежные эквиваленты**	**1250**	**279**	**55**	**-**
п.2, п.8	**Прочие оборотные активы**	**1260**	**2 486**	**5 086**	**-**
	Итого по разделу II	**1200**	**681 527**	**496 572**	**-**
	БАЛАНС	**1600**	**8 871 114**	**8 897 004**	**-**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
	ПАССИВ				
п.9	**Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:**	**1310**	**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**	**-**
-	**Резервный капитал**	**1360**	**-**	**-**	**-**
-	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**	**1370**	**573 618**	**251 177**	**-**
	Итого по разделу III	**1300**	**5 876 377**	**5 553 936**	**-**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.2, п.10	**Заемные средства**	**1410**	**-**	**1 270 200**	**-**
п.15	**Отложенные налоговые обязательства**	**1420**	**764 618**	**755 867**	**-**
п.11	**Оценочные обязательства**	**1430**	**18 790**	**10 384**	**-**
-	**Прочие обязательства**	**1450**	**-**	**-**	**-**
	Итого по разделу IV	**1400**	**783 408**	**2 036 451**	**-**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.2, п.10	**Заемные средства**	**1510**	**347 769**	**696 396**	**-**
п.12	**Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:**	**1520**	**1 649 158**	**426 612**	**-**
п.12	Поставщики и подрядчики	1521	1 346 936	111 431	-
п.12	Задолженность перед персоналом	1522	26 162	26 037	-
п.12	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	18 638	13 952	-
п.12	Задолженность по налогам и сборам	1524	252 396	179 472	-
п.12	Авансы полученные	1525	24	4 817	-
п.12	Прочие кредиторы	1527	5 002	90 903	-
-	**Доходы будущих периодов**	**1530**	**-**	**-**	**-**
п.11	**Оценочные обязательства**	**1540**	**214 402**	**183 609**	**-**
-	**Прочие обязательства**	**1550**	**-**	**-**	**-**
	Итого по разделу V	**1500**	**2 211 329**	**1 306 617**	**-**
	БАЛАНС	**1700**	**8 871 114**	**8 897 004**	**-**

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

"14" февраля 2017 г.

Составил

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

"14" февраля 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2016 год

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	25973134		
ИНН	7017373959		
по ОКВЭД	35.11.1		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **Акционерное общество "Томская генерация"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельность: **Производство электрической и тепловой энергии тепловыми электростанциями**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **Акционерное общество / частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2016 год	за 2015 год
п.2, п.13	**Выручка**	**2110**	**6 672 661**	**4 129 710**
	в т.ч.:			
п.2, п.13	электроэнергии	2111	1 728 159	1 203 311
п.2, п.13	мощности	2112	1 719 297	1 110 372
п.2, п.13	теплоэнергии	2113	3 045 324	1 664 750
п.2, п.13	прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2114	179 881	151 277
п.2, п.13	**Себестоимость продаж**	**2120**	**(6 060 469)**	**(4 052 880)**
	в т.ч.:			
п.2, п.13	электроэнергии	2121	(1 556 052)	(1 132 070)
п.2, п.13	мощности	2122	(1 013 158)	(729 654)
п.2, п.13	теплоэнергии	2123	(3 326 915)	(2 045 468)
п.2, п.13	прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2124	(164 344)	(145 688)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**612 192**	**76 830**
п.2, п.13	Коммерческие расходы	2210	(20 867)	(1 985)
	Управленческие расходы	2220	-	-
-	**Прибыль (убыток) от продаж**	**2200**	**591 325**	**74 845**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 984	-
	Проценты к уплате	2330	(129 247)	(213 439)
п.14	Прочие доходы	2340	122 330	32 392
п.14	Прочие расходы	2350	(164 087)	(84 858)
п.15	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**2300**	**425 305**	**(191 060)**
п.15	Текущий налог на прибыль	2410	(66 198)	(2 879)
п.15	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(23 261)	(14 768)
п.15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(10 061)	9 932
п.15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(27 322)	16 391
п.15	Прочее	2460	717	(15)
п.15	в т.ч.: Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды	2461	(1 731)	-
п.16	**Чистая прибыль (убыток)**	**2400**	**322 441**	**(167 631)**

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2016 год	за 2015 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	322 441	(167 631)
п.16	**СПРАВОЧНО** Базовая прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2900	0,00115	(0,00060)
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2910	-	-

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

"14" февраля 2017 г.

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

"14" февраля 2017 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2016 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация **Акционерное общество "Томская генерация"**	по ОКПО	25973134		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017373959		
Вид экономической деятельности **Производство электрической и тепловой энергии тепловыми электростанциями**	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 14 г.	-	-	-	-	-	-
За 20 15 г.						
Увеличение капитала - всего:	2 800 000	-	2 502 759	-	418 808	5 721 567
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	2 800 000	-	2 502 759	-	418 808	5 721 567
Уменьшение капитала - всего:	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	(167 631)	(167 631)
переоценка имущества	x	x	-	x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
дивиденды	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	2 800 000	-	2 502 759	-	251 177	5 553 936
За 20 16 г.						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	322 441	322 441
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	322 441	322 441
переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
дивиденды	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	2 800 000	-	2 502 759	-	573 618	5 876 377

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г.	Изменения капитала за 20 15 г.		На 31 декабря 20 15 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Чистые активы	5 876 377	5 553 936	-

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

"14" февраля 20 17 г.

Составил.

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

"14" г. февраля 20 17 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2016 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация **Акционерное общество "Томская генерация"**	по ОКПО	25973134		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017373959		
Вид экономической деятельности **Производство электрической и тепловой энергии тепловыми электростанциями**	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 2016 год	за 2015 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	**4110**	**7 016 086**	**4 250 841**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 745 769	4 147 904
в том числе от дочерних, зависимых, основных		3 127 948	2 102 787
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	4112	11 178	6 935
в том числе от дочерних, зависимых, основных		7 871	4 929
НДС	4114	190 219	93 960
возврат налогов	4115	51 771	
прочие поступления	4119	17 149	2 042
Платежи - всего	**4120**	**(5 105 590)**	**(4 197 822)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 252 298)	(2 793 835)
в том числе дочерним, зависимым, основным		(3 939)	(3 363)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 156 815)	(527 896)
процентов по долговым обязательствам	4123	(129 601)	(213 256)
налога на прибыль организаций	4124	(61 396)	(-)
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4125	(20 320)	(17 444)
в том числе дочерним, зависимым, основным		(308)	(223)
иные налоги и сборы	4127	(170 798)	(179 430)
прочие платежи	4129	(314 362)	(465 961)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**1 910 496**	**53 019**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	**4210**	**71 366**	**11 325**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	71 366	11 325
в том числе от дочерних, зависимых, основных		71 366	11 206
Платежи - всего	**4220**	**(363 164)**	**(303 223)**
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(363 164)	(303 223)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(291 798)**	**(291 898)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	**4310**	**3 486 152**	**2 243 387**
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 486 152	2 243 387
Платежи - всего	**4320**	**(5 104 626)**	**(2 004 453)**
в том числе:			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых	4323	(5 104 626)	(2 004 453)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(1 618 474)**	**238 934**

Наименование показателя	Код	за 2016 год	за 2015 год
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**224**	**55**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**55**	**-**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**279**	**55**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	**-**	**-**

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

" 14 " февраля 20 17 г.

Составил:

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

" 14 " февраля 20 17 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*2*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*4*
3.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА*	*10*
4.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*13*
5.	*ЗАПАСЫ*	*13*
6.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*15*
7.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*15*
8.	*ПРОЧИЕ АКТИВЫ*	*15*
9.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ*	*16*
10.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*16*
11.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*18*
12.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*19*
13.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*20*
14.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*21*
15.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*22*
16.	*ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ*	*24*
17.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*24*
18.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*28*
19.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.*	*29*
20.	*ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ*	*29*
21.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*30*

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Томская генерация» за 2016 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Томская генерация» (далее – «Общество») за 2016 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 2016 г. сотрудников Общества составила 1 378 человек (на 31 декабря 2015 г. – 1 432 человека).

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

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Томская генерация» от 23 мая 2016 г. избран Совет директоров в следующем составе:

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

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Томская генерация» от 23 мая 2016 г. избрана Ревизионная комиссия в следующем составе:

Ф.И.О.	Должность
Едакова Марина Викторовна	Начальник отдела аудита экономической деятельности ООО «Интер РАО – Управление генерацией»
Палагицкий Мирослав Иванович	Главный эксперт Отдела операционного аудита Управления технического аудита ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией»
Воронов Леонид Леонидович	Старший аудитор отдела операционного аудита Управления аудита технической деятельности ООО «Интер РАО – Управление генерацией»
Ившин Андрей Владимирович	Аудитор отдела аудита экономической деятельности ООО «Интер РАО – Управление генерацией»
Масякина Анастасия Евгеньевна	Аудитор отдела аудита экономической деятельности ООО «Интер РАО – Управление генерацией»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 год была подписана 14 февраля 2017 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 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 2016 г.)**
АО «ТомскРТС», г. Томск	100%	Выручка – 4 859 535 тыс. руб. Чистая прибыль – 10 244 тыс. руб. Оборотные активы – 1 243 951 тыс. руб. Всего активы – 2 805 337 тыс. руб. Краткосрочные обязательства – 1 677 164 тыс. руб. Всего обязательства – 1 923 021 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 31 декабря 2015 г. № 1321.

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;
- сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

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

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

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

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

В соответствии с п. 7, 8 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»* основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования согласно Постановлению РФ от 1 января 2012 г. № 1 *«Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы»*. Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией Общества.

Принятые Обществом сроки полезного использования в разрезе основных групп ОС приведены ниже:

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

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

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

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

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

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

Переоценка объектов основных средств не производится.

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

Материально-производственные запасы

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

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

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи и отражается в учете по фактически произведенной себестоимости. В силу специфики электроэнергии, мощности и теплоэнергии как товаров, остатки готовой продукции на отчетную дату отсутствуют.

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

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

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

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

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

Дебиторская задолженность

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

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

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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

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

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

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

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

Доходы

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

Обычными видами деятельности являются:

- производство и реализация электроэнергии;
- производство и реализация электрической мощности;
- производство и реализация теплоэнергии в горячей воде;
- производство теплоносителя (вода);
- 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.

Расходы

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

Управленческие расходы ежемесячно распределяются в дебет счетов производства и участвуют в учете полной фактической себестоимости произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) 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 ОАО «АТС» и ЗАО «ЦФР», а также расходы по содержанию подразделений, обеспечивающих продажу продукции.

Учет расходов по займам и кредитам

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

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

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

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

Способы оценки имущества

Имущество, обязательства и иные факты хозяйственной деятельности для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежат оценке в денежном выражении.

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, а также банковские депозиты до востребования.

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

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

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

Иное

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

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

Изменения в учетной политике

Общество не вносило изменений в учетную политику на 2016 год.

С 1 января 2016 г. Общество применяет Положения корпоративной унифицированной учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, разработанных в рамках проекта «Разработка и внедрение корпоративной унифицированной учетной методологии Группы «Интер РАО» в 2015 году.

Изменения сравнительных данных

В соответствии с приложением № 4 к «Учетной политике по бухгалтерскому учету на 2016 год», утвержденной приказом от 31 декабря 2015 г. № 1321 была утверждена форма бухгалтерского баланса, отличная от формы бухгалтерского баланса, составленной по итогам 2015 года.

Сравнительные данные и данные расшифровок в пояснительной записке на 31 декабря 2015 г. были скорректированы для сопоставимости в соответствии с вышеизложенной информацией:

(1) Перенос строки «Материалы, предназначенные для капитального строительства» из состава строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» в строку 1155 «Незавершенное строительство».

(2) Перенос строки «Авансы выданные под приобретение внеоборотных активов» из состава строки 1191 «Прочие внеоборотные активы» в строку 1150 «Основные средства».

(3) Перенос дебиторской задолженности дочерних и зависимых обществ из строки 1235 «Задолженность дочерних и зависимых обществ» в строку 1233 «Покупатели и заказчики».

(4) Перенос дебиторской задолженности дочерних и зависимых обществ по штрафным санкциям потребителей за тепловую энергию из строки 1235 «Задолженность дочерних и зависимых обществ» в состав строки 1235 «Прочие дебиторы».

(5) Перенос кредиторской задолженности перед дочерними и зависимыми обществами за услуги из строки 1523 «Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами» в состав строки 1521 «Поставщики и подрядчики».

(6) Перенос авансов полученных от дочерних и зависимых обществ из строки 1523 «Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами» в состав строки 1525 «Авансы полученные».

(7) Перенос кредиторской задолженности перед дочерними и зависимыми обществами по договору уступки прав требования из строки 1523 «Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами» в состав строки 1527 «Прочие кредиторы».

Таблица 2.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.					Пояснения
	Код	До корректировки	Изменение	Код	После корректировки	
Активы						
Основные средства	**1150**	**7 344 364**	**14 297**	**1150**	**7 358 661**	
в том числе:						
Незавершенное строительство	1152	72 948	217	1155	73 165	(1)
Материалы, предназначенные для капитального строительства		–	217		217	(1)
Авансы выданные под приобретение внеоборотных активов		–	14 080		14 080	(2)
Прочие внеоборотные активы	**1190**	**28 041**	**(14 297)**	**1190**	**13 744**	
в том числе:						
Задолженность по авансам, выданным строительным организациям и поставщикам оборудования, не требующего монтажа	1191	14 080	(14 080)	–	–	(2)
Программное обеспечение	1192	2 571	-	-	2 571	
Прочие внеоборотные активы	1193	11 390	(217)	–	11 173	(1)
Материалы, предназначенные для капитального строительства		217	(217)	-	-	(1)
Итого по разделу I	**1100**	**8 400 432**	–	–	**8 400 432**	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	**1232**	**261 773**	–	**1230**	**261 773**	
в том числе:						
Покупатели и заказчики	1233	226 444	29 650	1231	256 004	(3)
Задолженность дочерних и зависимых обществ	1235	31 034	(29 650) (1 474)	–	–	(3) (4)
Прочие дебиторы	1237	1 322	1 474	1235	2 796	(4)
Итого по разделу II	**1200**	**496 572**	–	**1200**	**496 572**	
Баланс	**1600**	**8 897 004**	–	**1600**	**8 897 004**	

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.					Пояснения
	Код	До корректировки	Изменение	Код	После корректировки	
Пассивы						
Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты	**1520**	**426 612**	–	**1520**	**426 612**	
в том числе:						
Поставщики и подрядчики	1521	110 780	651	1521	111 431	(5)
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	1523	91 381	(651) (4 730) (86 000)	–	–	(5) (6) (7)
Авансы полученные	1528	87	4 730	1525	4 817	(6)
Прочие кредиторы	1529	4 903	86 000	1527	90 903	(7)
Итого по разделу V	**1500**	**183 609**	–	**1500**	**183 609**	
Баланс	**1700**	**8 897 004**	–	**1 700**	**8 897 004**	

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 3.1.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 57 638 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 г. – 24 770 тыс. руб.).

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 3.2.

В 2016 году Общество не осуществляло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями.

Таблица 3.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Получено по вступительному балансу		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства, всего	**за 2016 г.**	**7 643 305**	**(371 889)**	**7 271 416**	**–**	**–**	**370 193**	**(72 854)**	**3 304**	**(476 195)**	**7 940 644**	**(844 780)**	**7 095 864**
	за 2015 г.	**–**	**–**	**–**	**7 357 412**	**–**	**285 893**	**–**	**–**	**(371 889)**	**7 643 305**	**(371 889)**	**7 271 416**
в том числе:													
Здания	за 2016 г.	1 777 114	(36 969)	1 740 145	–	–	15 007	(10)	6	(50 880)	1 792 111	(87 843)	1 704 268
	за 2015 г.	–	–	–	1 642 394	–	134 720	–	–	(36 969)	1 777 114	(36 969)	1 740 145
Сооружения	за 2016 г.	1 182 009	(42 921)	1 139 088	–	–	85 673	–	–	(54 112)	1 267 682	(97 033)	1 170 649
	за 2015 г.	–	–	–	1 137 524	–	44 485	–	–	(42 921)	1 182 009	(42 921)	1 139 088
Передаточные устройства	за 2016 г.	260 545	(14 526)	246 019	–	–	11 477	(72 279)	3 076	(22 238)	199 743	(33 688)	166 055
	за 2015 г.	–	–	–	230 288	–	30 257	–	–	(14 526)	260 545	(14 526)	246 019
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2016 г.	4 373 800	(255 108)	4 118 692	–	–	236 803	(459)	167	(344 281)	4 610 144	(599 222)	4 010 922
	за 2015 г.	–	–	–	4 298 630	–	75 170	–	–	(255 108)	4 373 800	(255 108)	4 118 692
Транспортные средства	за 2016 г.	17 767	(2 348)	15 419	–	–	1 675	(106)	55	(3 098)	19 336	(5 391)	13 945
	за 2015 г.	–	–	–	17 767	–	–	–	–	(2 348)	17 767	(2 348)	15 419
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2016 г.	2 320	(368)	1 952	–	–	19 558	–	–	(1 204)	21 878	(1 572)	20 306
	за 2015 г.	–	–	–	1 059	–	1 261	–	–	(368)	2 320	(368)	1 952
Земельные участки	за 2016 г.	1 497	–	1 497	–	–	–	–	–	–	1 497	–	1 497
	за 2015 г.	–	–	–	1 497	–	–	–	–	–	1 497	–	1 497
Другие виды основных средств	за 2016 г.	28 253	(19 649)	8 604	–	–	–	–	–	(382)	28 253	(20 031)	8 222
	за 2015 г.	–	–	–	28 253	–	–	–	–	(19 649)	28 253	(19 649)	8 604

22

Таблица 3.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			Получено по вступительному балансу	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 2016 г.**	**73 165**	**–**	**394 329**	**(370 193)**	**(17 924)**	**79 377**
	за 2015 г.	**–**	**96 886**	**327 760**	**(286 009)**	**(65 472)**	**73 165**
в том числе:							
Реконструкция, модернизация, техперевооружение	за 2016 г.	24 779	–	343 492	(341 233)	–	27 038
	за 2015 г.	–	42 768	245 997	(263 986)	–	24 779
Проектно-изыскательские работы	за 2016 г.	48 169	–	19 45 5	(10 508)	(4 777)	52 338
	за 2015 г.	–	54 118	9 837	(3 217)	(12 569)	48 169
Приобретение объектов основных средств	за 2016 г.	–	–	18 452	(18 452)	–	–
	за 2015 г.	–	–	18 690	(18 690)	–	–
Приобретение нематериальных активов	за 2016 г.	–	–	–	–	–	–
	за 2015 г.	–	–	116	(116)	–	–
Оборудование к установке	за 2016 г.	–	–	11 717	–	(11 717)	–
	за 2015 г.	–	–	12 109	–	(12 109)	–
Материалы, предназначенные для капитального строительства	за 2016 г.	217	–	1 213	–	(1 430)	–
	за 2015 г.	–	–	41 011	–	(40 794)	217

* Прочее движение объектов незавершенного строительства представляют собой в основном внутренние перемещения между счетами и прочие выбытия.

В таблице 3.3 приведены данные об увеличении балансовой стоимости основных средств в результате проведения работ по реконструкции и модернизации в 2016 году:

Таблица 3.3 (тыс. руб.)

Показатели	Период	Балансовая стоимость на начало периода	Изменение за период		Балансовая стоимость на конец периода
			Затраты за период	Увеличена стоимость основных средств	
Балансовая стоимость основных средств по которым проводилась реконструкция, модернизация, техперевооружение	за 2016 г.	909 364	356 439	351 741	1 261 105
Балансовая стоимость основных средств, введенных в эксплуатацию в 2016 году	за 2016 г.	–	18 452	18 452	18 452
Итого		**909 364**	**374 891**	**370 193**	**1 279 557**

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

Таблица 3.4 (тыс. руб.)

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

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

Перечень финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. приведен в Таблице 4.1.

Таблица 4.1 (тыс. руб.)

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

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. материально-производственные запасы, переданные в залог отсутствуют.

24

Таблица 5.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода			Получено по разделительному балансу			Изменения за период					На конец периода		
		Стоимость	Величина резерва	Балансовая стоимость	Стоимость	Величина резерва	Балансовая стоимость	Поступление		Выбытие		Внутренний оборот	Стоимость	Величина резерва	Балансовая стоимость
								Стоимость приобретения	Величина резерва	Стоимость выбытия	Величина резерва				
Запасы, всего	**За 2016 г.**	**227 724**	**(35)**	**227 689**	–	–	–	**3 479 917**	–	**(3 460 393)**	**35**	–	**247 248**	–	**247 248**
	За 2015 г.	–	–	–	**184 526**	**(42)**	**184 484**	**2 306 417**	–	**(2 263 219)**	**7**	–	**227 724**	**(35)**	**227 689**
Сырье и материалы	За 2016 г.	26 150	(35)	26 115	–	–	–	51 790	–	(51 434)	35	127	26 633	–	26 633
	За 2015 г.	–	–	–	36 781	(42)	36 739	33 356	–	(43 979)	7	(8)	26 150	(35)	26 115
Топливо	За 2016 г.	170 795	–	170 795	–	–	–	3 333 778	–	(3 315 940)	–	2	188 635	–	188 635
	За 2015 г.	–	–	–	113 178	–	113 178	2 177 558	–	(2 119 936)	–	(5)	170 795	–	170 795
Запасные части	За 2016 г.	18 106	–	18 106	–	–	–	77 101	–	(71 871)	–	(810)	22 526	–	22 526
	За 2015 г.	–	–	–	20 962	–	20 962	36 797	–	(39 665)	–	12	18 106	–	18 106
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2016 г.	85	–	85	–	–	–	3 227	–	(3 244)		6	74	–	74
	За 2015 г.	–	–	–	242	–	242	4 563	–	(4 703)	–	(17)	85	–	85
Специальная оснастка и специальная одежда	За 2016 г.	9 491	–	9 491	–	–	–	9 531	–	(10 258)	–	18	8 782	–	8 782
	За 2015 г.	–	–	–	9 102	–	9 102	8 000	–	(7 612)	–	1	9 491	–	9 491
Строительные материалы	За 2016 г.	217	–	217				1 327	–	(1 544)	–	–	–	–	–
	За 2015 г.	–	–		–	–	–	40 900	–	(40 697)	–	14	217	–	217
Прочие материалы	За 2016 г.	2 880	–	2 880	–	–	–	3 163	–	(6 102)	–	657	598	–	598
	За 2015 г.	–	–	–	4 261	–	4 261	5 243	–	(6 627)	–	3	2 880	–	2 880

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском учете Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, имеются просроченная и сомнительная задолженность. В связи с этим Обществом создан резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31 декабря 2016 г. общая сумма созданного резерва составила 48 310 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 11 776 тыс. руб.), в том числе сумма резерва по задолженности по оплате за электроэнергию и мощность 24 974 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 6 827 тыс. руб.). Наличие дебиторской задолженности приведено в Таблице 6.1.

Таблица 6.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	**430 229**	**261 773**
в том числе:		
по расчетам за электроэнергию	123 369	102 841
по расчетам за мощность	145 503	122 947
по расчетам за теплоэнергию	127 728	–
по расчетам за сдачу имущества в аренду	265	266
по расчетам по реализации работ, услуг	9 868	28 355
по авансам выданным	3 066	2973
по расчетам с внебюджетными фондами	279	–
по расчетам с прочими дебиторами	20 151	4391

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства выражены в российский рублях и включают по состоянию на 31 декабря 2016 г.:

Таблица 7.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	279	55
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	–	–
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**279**	**55**
Денежные эквиваленты	–	–
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**279**	**55**

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

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

На 31 декабря 2016 г. прочие активы Общества состояли из следующих позиций:

Таблица 8.1 (тыс. руб.)

Виды активов	2016 г.		2015 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Прочие внеоборотные активы				
в том числе:				
- программные продукты (неисключительные права)	1 390	–	2 571	–
- автоматизированная информационная управленческая система «КАИУС-БЕЗОПАСНОСТЬ»	7 331	733	8 063	735
- многофакторное обследование золоотвалов	1 231	422	1653	423
- энергетические и тепловизионные обследования структурных подразделений	–	–	–	3 075
- прочие	2 577	1 331	1 457	853
Итого	**12 529**	**2 486**	**13 744**	**5 086**

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2016 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.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2016 г. заемные средства, включая начисленные, но не оплаченные проценты составили:

Таблица 10.1 (тыс. руб.)

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

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2016 году составила 129 247 тыс. руб. (в 2015 году – 213 439 тыс. руб.).

Структура краткосрочных и долгосрочных заемных средств представлена в таблицах 10.2 и 10.3 соответственно.

Во всех договорах на предоставление кредитных средств в форме кредитной линии и овердрафта, заключенных Компанией, содержится условие безакцептного списания (списания с расчетного счета без дополнительных распоряжений Заемщика) средств Кредитной организацией в счет погашения просроченного основного долга/процентов с расчетного счета Общества, открытого в Банке-Кредиторе.

Справочно. В договорах займа INTER RAO Credit B.V. нет условия списания денежных средств с расчетного счета без дополнительных распоряжений Заемщика, т.к. Займодавец не является кредитной организацией. Задолженность по договору займа была досрочно погашена в 2016 году.

Отдельные договора имущественного обеспечения, залога банковского счета, договоров на предоставление права безакцептного списания или договора залога, переуступки прав на получения выручки Общества не заключало.

Краткосрочные заемные средства

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

Таблица 10.2 (в тыс. руб.)

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2016 г.	Годовая процентная ставка, %	Сумма по договору	Доступный лимит по договору на 31 декабря 2016 г.	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты						
«Газпромбанк» (Акционерное общество) – кредитная линия	115 500	10,15	883 605	768 105	ноябрь 2017 г.	Без обеспечения
«Газпромбанк» (Акционерное общество) 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) – кредит в форме овердрафта	–	10,15	500 000	500 000	август 2017 г.	Без обеспечения
Итого кредиты	**347 100**	–	**2 383 605**	**2 036 505**	–	–
Прочие займы						
INTER RAO Credit B.V.	–	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 2016 г. имели следующую структуру:

Таблица 10.3 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2016 г.	Годовая процентная ставка, %	Сумма по договору	Доступный лимит по договору на 31 декабря 2016 г.	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты						
«Газпромбанк» (Акционерное общество) кредитная линия	–	10,15	500 000	500 000	июнь 2019 г.	Без обеспечения
Итого кредиты	–	–	**500 000**	**500 000**	–	–
Прочие займы	–	–	–	–	–	–
Итого заемные средства	–	–	**500 000**	**500 000**	–	–

В 2016 году Общество не получило займов и кредитов на инновации и модернизацию производства.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В таблице 11.1 представлено движение по оценочным обязательствам:

Таблица 11.1 (тыс. руб.)

Наименование показателей	Резерв на вознаграждение сотрудников	Резерв на оптимизацию численности	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Экологические мероприятия	Итого
Получено по разделительному балансу в результате реорганизации	40 062	–	5 633	50 009	33 717	**129 421**
Признано в отчетном периоде	111 988	–	54	41 039	–	**153 081**
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(3 898)	–	(877)	(55 645)	(29 285)	**(89 705)**
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	–	(4 756)	–	–	**(4756)**
Эффект за счет роста приведенной стоимости (проценты)	–	–	–	–	5 435	**5 435**
Эффект от изменений в оценке существующих значений	–	–	–	–	517	**517**
31 декабря 2015 г.	**148 152**	**–**	**54**	**35 403**	**10 384**	**193 993**
Признано в отчетном периоде	161 912	3 641	2 489	89 411	–	**257 453**
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(143 713)	(3 431)	(991)	(77 983)	–	**(226 118)**
Эффект за счет роста приведенной стоимости (проценты)	–	–	–	–	7 379	**7 379**
Эффект от изменений в оценке существующих значений	–	–	–	–	1 027	**1 027**
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	–	(542)	–	–	**(542)**
31 декабря 2016 г.	**166 351**	**210**	**1 010**	**46 831**	**18 790**	**233 192**

Резервы по состоянию на 31 декабря 2016 г. имели следующую структуру:

Таблица 11.2 (тыс. руб.)

Из общей суммы резервов	2016 г.	2015 г.
Долгосрочные	18 790	10 384
Краткосрочные	214 402	183 609
Итого	**233 192**	**193 993**

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 г. будет использован в течение 2017 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 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 2016 г. Общество признало обязательства по рекультивации земель под золоотвалами в сумме 18 790 тыс. руб. в составе долгосрочных обязательств. Погашение обязательств по рекультивации ожидается в 2052 году.

Резервы на выплату вознаграждений сотрудникам

Резерв по предстоящим расходам на выплату вознаграждений за 2016 год сотрудникам Общества был сформирован в соответствии с Учетной политикой Общества и включает в себя сумму страховых взносов. Вознаграждения предусмотрены Положения об оплате и стимулировании труда работников Общества. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 г. будет использован в первом полугодии 2017 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений сотрудникам не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 12.1 и Таблице 12.2.

Таблица 12.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	**1 649 158**	**426 612**
в том числе:		
по расчетам с поставщиками энергии и мощности	19 114	22 367
по расчетам с поставщиками газа	1 255 311	29 843
по расчетам с поставщиками угля	37 385	30 828
по расчетам с ремонтными организациями	–	4 074
по расчетам с поставщиками прочих материалов и услуг	35 126	24 319
по авансам полученным	24	4 817
по налогам и сборам	252 396	179 472
по оплате труда перед персоналом	26 162	26 037
перед государственными и внебюджетными фондами	18 638	13 952
по расчетам с прочими кредиторами	5 002	90 903

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2016 г. имела следующую структуру:

Таблица 12.2 (тыс. руб.)

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

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Таблица 12.3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Налог на прибыль	59 413	2 879
Налог на добавленную стоимость	151 763	108 723
Налог на имущество	33 740	60 534
Налог на доходы физических лиц	6 880	6 727
Штрафы и пени	28	17
Прочие	572	592
Итого задолженность по налогам и сборам	**252 396**	**179 472**

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. 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 13.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг – всего	**6 672 661**	**4 129 710**
в том числе:		
Теплоэнергии	3 045 324	1 664 750
Электроэнергии	1 728 159	1 203 311
Мощности	1 719 297	1 110 372
Прочие	179 881	151 277

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – всего	**6 060 469**	**4 052 880**
в том числе:		
Теплоэнергии	3 326 915	2 045 468
Электроэнергии	1 556 052	1 132 070
Мощности	1 013 158	729 654
Прочие	164 344	145 688

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).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 13.2.

Таблица 13.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Всего расходы по элементам затрат с учетом коммерческих расходов	**(6 081 336)**	**(4 054 865)**
Материальные затраты	(3 919 442)	(2 519 530)
Расходы на оплату труда	(900 245)	(588 409)
Отчисления на социальные нужды	(265 713)	(178 109)
Амортизация	(476 195)	(371 889)
Прочие затраты	(519 741)	(396 928)

Расшифровка элемента затрат «Прочие затраты» приведена в таблице 13.3.

Таблица 13.3 (тыс. руб.)

Наименование элемента/статьи расходов	2016 г.	2015 г.
Прочие расходы – всего	**(519 741)**	**(396 928)**
в том числе:		
резервы предстоящих расходов	(245 997)	(150 004)
налоги и сборы, относимые на себестоимость (за исключением отчислений на социальные нужды)	(144 294)	(102 897)
услуги инфраструктурных организаций национального энергорынка	(59 649)	(44 891)
работы и услуги эксплуатационного (производственного характера)	(27 176)	(28 572)
прочие	(42 625)	(70 564)

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровки прочих доходов и прочих расходов приведены в таблицах 14.1 и 14.2 соответственно.

Таблица 14.1 (тыс. руб.)

Прочие доходы	Доходы за 2016 г.	Доходы за 2015 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	79 351	21 055
Кредиторская задолженность более трех лет	1 020	5 087
Доход от оприходования ТМЦ при выбытии активов	2060	3 229
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	7 702	2 915
Страховые возмещения	15 073	–
Доходы от перерасчета арендной платы за землю и налога на землю	6 223	1
Доходы от перерасчета налога на имущество	5 462	–
Прочие	5 439	105
Итого прочие доходы	**122 330**	**32 392**

Таблица 14.2 (тыс. руб.)

Прочие расходы	Расходы за 2016 г.	Расходы за 2015 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	75 642	18 434
Выплаты персоналу (материальная помощь и т.п.)	–	11 665
Компенсация, предоставляемая работникам по тепло-, электроэнергии	–	7 826
Страховые взносы на выплаты работникам	257	4 648
Отчисления профсоюзу, заработная плата работников профкома	12 783	7 915
Выплаты пенсионерам (материальная помощь, надбавки к пенсиям и т.п.)	5 455	4 878
Компенсация, предоставляемая пенсионерам по тепло-, электроэнергии	6 204	4251
Выбытие активов без дохода	4 777	3 794
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	36 926	5 182
Отчисления в резервы по прочим оценочным обязательствам	10 352	4 693
Расходы на содержание законсервированных объектов	3 115	2 904
Расходы на проведение культурно-просветительных и спортивных мероприятий	1 147	2 394
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и безвозмездной передачей имущества	1 940	1 913
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 424	1 047
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	153	9
Прочие	3 912	3 305
Итого прочие расходы	**164 087**	**84 858**

15. 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 15.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Прибыль/(убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	425 305	(191 060)
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	85 061	(38 212)
Постоянные разницы отчетного периода (для расчета ПНО):	127 214	80 503
по амортизации объектов основных средств	76 608	76 295
по выплатам социального характера	14 581	10 380
по реализации объектов ОС, НЗС, оборудования, ТМЦ	10 586	–
по списанию объектов ОС, НЗС, оборудования, ТМЦ	5 240	442
по отчислениям в профсоюз	12 158	7 258
по резерву предстоящих расходов (по оценочным обязательствам и под обесценение финансовых вложений)	200	(22 417)
по плате за загрязнение природной среды сверх нормы	2	1 391
по расходам на благотворительность и безвозмездной передаче имущества	1 940	1 913
по культурно-массовым, спортивным мероприятиям	1 147	2 394
по прибылям (убыткам) прошлых лет	644	–
по прочим	4 108	2 847
Постоянные разницы отчетного периода (для расчета ПНА):	(10 907)	(6 665)
по резерву предстоящих расходов (по оценочным обязательствам)	–	(5 617)
по прибылям и убыткам прошлых лет	(9 188)	–
по прочим	(1 719)	(1 048)

Наименование показателя	2016 г. Сумма, тыс. руб.	2015 г. Сумма, тыс. руб.
Временные разницы отчетного периода (для расчета ОНА):	(133 373)	81 957
по амортизации объектов основных средств	10 011	(4 934)
по резерву на предстоящие отпуска и вознаграждения работников	(179 166)	93 485
по резерву по сомнительным долгам	27 218	(6 594)
по резерву на рекультивацию	7 544	–
по прочим	1 020	–
Временные разницы отчетного периода (для расчета ОНО):	(53 538)	49 659
по амортизации объектов основных средств	32 516	49 947
по резерву по сомнительным долгам	1 993	(2 096)
по резерву на дорогостоящий ремонт	(92 026)	–
по прочим (в т.ч. по процентам за кредит)	3 979	1 808
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	354 701	14 394
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	70 940	2 879
Льгота по налогу на прибыль в бюджет субъекта РФ (13,5%)	(4 742)	–
Налог на прибыль с учетом льготы в бюджет субъекта РФ	66 198	–

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

Льгота предоставлена в соответствии с:

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

Структура налоговых активов и обязательств за 2016 год представлена в таблице 15.2

Таблица 15.2 (тыс. руб.)

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

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

16. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

В 2016 году прибыль Общества составила 0,00115 руб. в расчете на одну акцию.

Таблица 16.1

Наименование показателя	2016 г.	2015 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/убыток за год, приходящийся на акционеров материнской компании (тыс. руб.)	**322 441**	**(167 631)**
Базовый и разводненный убыток на акцию, в руб.	**0,00115**	**(0,00060)**

17. 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 2016 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 17.1

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
ПАО «Интер РАО»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 2	Компания имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества	98,54%	–
Дочерние хозяйственные общества				
Акционерное общество «ТомскРТС»	634041, г. Томск, проспект Кирова, д. 36	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Компании	–	100%
Другие связанные стороны				
Закрытое акционерное общество «Интер РАО Капитал»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	1,46%	–
Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Центр Управления закупками»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО Инвест»	119435, РФ, г. Москва, пер. Саввинский Большой, д. 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «КВАРЦ-Новые Технологии»	117393, РФ, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной 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	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Открытое акционерное общество «Петербургская энергосбытовая компания»	195009, РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Михайлова, д. 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной 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	–	–

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Общество с ограниченной ответственностью «Башкирская генерирующая компания»	РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ТЭЦ-4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
INTER RAO Credit B.V.	Strawinskylaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО Информационные технологии»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 11»	644037, РФ, г. Омск, ул. Партизанская, д. 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «РТ-Энерготрейдинг»	119415, РФ, г. Москва, ул. Удальцова, д. 1А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Частное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования «Центр профессионального образования «Энергетик»	РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Чудинова, д. 1/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–

Стоимостные показатели по незавершенным на 31 декабря 2016 г. операциям приведены в Таблице 17.2.

Таблица 17.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Дебиторская задолженность за продукцию, работы, услуги	**231 541**	**108 148**
- основного хозяйственного общества	2 288	1 274
- дочерних хозяйственных обществ	139 19 1	31 034
- других связанных сторон	90 062	75 840
Кредиторская задолженность за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги, займы	**1 249 535**	**1 371 716**
- основному хозяйственному обществу	273	551
- дочерним хозяйственным обществам	865	92 233
- другим связанным сторонам	1 248 397	1 278 932

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

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами приведены в Таблице 17.3.

Таблица 17.3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Продажа товаров, работ, услуг	**4 132 577**	**2 240 526**
- основное хозяйственное общество	28 155	12 452
- дочерние хозяйственные общества	3 292 685	1 823 034
- другие связанные стороны	811 737	405 040

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Продажа товаров, работ, услуг по агентскому договору	–	**711 855**
- основное хозяйственное общество	–	–
- дочерние хозяйственные общества	–	–
- другие связанные стороны	–	711 855
Приобретение товаров, работ, услуг	**2 746 718**	**282 723**
- основное хозяйственное общество	4 083	1 786
- дочерние хозяйственные общества	4 126	2 155
- другие связанные стороны	2 738 509	278 782
Аренда имущества у связанных сторон	**752**	**513**
- основное хозяйственное общество	–	–
- дочерние хозяйственные общества	303	251
- другие связанные стороны	449	262
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	**7 775**	**4 460**
- основное хозяйственное общество		–
- дочерние хозяйственные общества	7 775	4 460
- другие связанные стороны	–	–
Получение займов от связанных сторон	–	–
- основное хозяйственное общество	–	–
- дочерние хозяйственные общества	–	–
- другие связанные стороны	–	–
Погашение займов связанным сторонам	**1 321 038**	–
- основное хозяйственное общество	–	–
- дочерние хозяйственные общества	–	–
- другие связанные стороны	1 321 038	–
Другие операции	–	**2 838**
- основное хозяйственное общество	–	–
- дочерние хозяйственные общества	–	2 838
- другие связанные стороны	–	–
Поступление денежных средств от связанных сторон:	**4 242 825**	**3 105 212**
- основное хозяйственное общество	27 296	11 865
- дочерние хозяйственные общества	3 417 434	2 116 363
- другие связанные стороны	798 095	976 984
Направление денежных средств связанным сторонам:	**1 770 004**	**908 050**
- основное хозяйственное общество	4 319	–
- дочерние хозяйственные общества	77 231	473 922
- другие связанные стороны	1 688 454	434 128

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

Таблица 17.4 (тыс. руб.)

	2016 г.	2015 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	**29 778**	**13 633**
- оплата труда за отчетный период	20 651	8 423
- налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда за отчетный период	6 847	3 411
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 302	1 001
- прочие выплаты	978	798

	2016 г.	2015 г.
Долгосрочные вознаграждения	–	–
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности	–	–
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	–	–
- иные долгосрочные вознаграждения	–	–

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

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2016 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2016 г. составила 10%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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

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

В 2016 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, введенных в 2015 году. Также существенные изменения в 2016 году коснулись порядка определения недостаточной капитализации.

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 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.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2016 г. составил 1 010 тыс. руб.

Обеспечения выданные и полученные

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

Таблица 18.1 (тыс. руб.)

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором	
				Вероятность	Сумма
Агентский договор	Поручительство	31 декабря 2026 г.	–	низкая	500
Договор поставки мощности	Поручительство	31 декабря 2025 г.	–	низкая	46 627

Обеспечения выданные приходятся на договоры поручительства перед Некоммерческим партнерством «Совет рынка» за АО «ТГК-11» за полное и надлежащее исполнение договоров поставки мощности в части, относящейся к строящемуся объекту генерации, срок ввода в эксплуатацию которого – декабрь 2016 года.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не имеет полученных обеспечений.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.

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

20. 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 2016 год составили 45 893 тыс. руб. (за 2015 год – 36 259 тыс. руб.).

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Потенциальными рисками Общества являются следующие риски:

- Рыночный риск;
- Кредитный риск;
- Риск ликвидности.

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

Рыночный риск

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

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

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

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

Кредитный риск

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

Сумма кредитного риска ограничена суммами дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

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

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

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

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

Таблица 21.1 (тыс. руб.)

Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Итого
Заемные средства	347 769	–	–	**347 769**
Кредиторская задолженность	1 172 652	476 506	–	**1 649 158**
Итого	**1 520 421**	**476 506**	–	**1 996 927**

Таблица 21.2 (тыс. руб.)

Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Итого
Заемные средства	1 566 596	400 000	–	**1 966 596**
Кредиторская задолженность	285 078	141 534	–	**426 612**
Итого	**1 851 674**	**541 534**	–	**2 393 208**

Генеральный директор О.А. Пелымский

Главный бухгалтер И.В. Чиженко

14 февраля 2017 г.



Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью
42 страниц