Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Томская Генерация»
за первый отчетный период с 1 апреля по 31 декабря 2015 года

Февраль 2016 г.

Содержание Стр.

Аудиторское заключение независимого аудитора 3

Приложения

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Томская Генерация» за первый отчетный период с 1 апреля по 31 декабря 2015 года:
   - 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 2015 г., отчета о финансовых результатах за первый отчетный период с 1 апреля по 31 декабря 2015 г. 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, и международными стандартами аудита. 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 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за первый отчетный период с 1 апреля по 31 декабря 2015 г. в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 1 «Общая информация» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно на то, что Акционерное общество «Томская Генерация» создано 1 апреля 2015 г. в результате реорганизации в форме выделения из Акционерного общества «Территориальная Генерирующая Компания №11» в соответствии с решением акционеров от 1 декабря 2014 года.

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.



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

12 февраля 2016 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, город 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 «Аудиторская Палата России» (Ассоциация) (СРО АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 15 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Акционерное общество "Томская генерация"**	по ОКПО	25973134		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017373959		
Вид экономической деятельность **Производство тепловой и электрической энергии**	по ОКВЭД	40.10.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / частная**	по ОКОПФ/ОКФС	12267		16
Единица измерения: тыс. руб. ~~(млн. руб.)~~	по ОКЕИ	384 ~~(385)~~		

Местонахождение (адрес) **634041, г.Томск, пр.Кирова, дом №36**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	102	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2, п.3	Основные средства	1150	7 344 364	-	-
	в том числе:				
п.2, п.3	основные средства	1151	7 271 416	-	-
п.3	незавершенные капитальные вложения	1152	72 948	-	-
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.4	Финансовые вложения	1170	986 494	-	-
п.15	Отложенные налоговые активы	1180	41 431	-	-
п.8	Прочие внеоборотные активы	1190	28 041	-	-
	в том числе:			-	-
п.8	задолженность по авансам, выданным строительным организациям и поставщикам оборудования, не требующего монтажа, основных средств а также поставщикам и разработчикам НМА	1191	14 080	-	-
п.8	программное обеспечение	1192	2 571	-	-
п.8	прочие внеоборотные активы	1193	11 390	-	-
	Итого по разделу I	**1100**	**8 400 432**	**-**	**-**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.2, п.5	Запасы	1210	229 658	-	-
	в том числе:				
п.2, п.5	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	227 472	-	-
-	расходы будущих периодов	1214	2 186		
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.2, п.6	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	261 773	-	-
-	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	-	-	-
п.2, п.6	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	261 773	-	-
п.2, п.6	в том числе:				
п.2, п.6	задолженность покупателей и заказчиков	1233	226 444	-	-
п.2, п.6	задолженность по векселям полученным	1234	-	-	-
п.2, п.6	задолженность дочерних и зависимых обществ	1235	31 034	-	-
п.2, п.6	задолженность по авансам выданным	1236	2 973	-	-
п.2, п.6	задолженность прочих дебиторов	1237	1 322	-	-
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55	-	-
п.8	Прочие оборотные активы	1260	5 086	-	-
	Итого по разделу II	**1200**	**496 572**	**-**	**-**
	БАЛАНС	1600	**8 897 004**	**-**	**-**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 800 000	-	-
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 502 759	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	251 177	-	-
-	в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	418 808	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1372	(167 631)	-	-
	Итого по разделу III	**1300**	**5 553 936**	**-**	**-**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.2, п.10	Заемные средства	1410	1 270 200	-	-
п.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	755 867	-	-
п.11	Оценочные обязательства	1430	10 384	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**2 036 451**	**-**	**-**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.2, п.10	Заемные средства	1510	696 396	-	-
п.12	Кредиторская задолженность	1520	426 612	-	-
п.12	в том числе: задолженность поставщикам и подрядчикам	1521	110 780	-	-
п.12	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	1523	91 381		
п.12	задолженность по оплате труда перед персоналом	1524	26 037		
п.12	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1525	13 952		
п.12	задолженность по налогам и сборам	1526	179 472		
-	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-		
п.12	задолженность по авансам полученным	1528	87		
п.12	задолженность прочим кредиторам	1529	4 903		
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.11	Оценочные обязательства	1540	183 609	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**1 306 617**	**-**	**-**
	БАЛАНС	1700	**8 897 004**	**-**	**-**

Генеральный директор _____ (подпись) О.А.Пелымский (расшифровка подписи)

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

"12" февраля 20 16 г.

Акционерное общество "Томская генерация" ОГРН 1157017006220 ИНН 7017373959 г. Томск

(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о финансовых результатах

за апрель-декабрь 20 15 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Акционерное общество "Томская генерация"**	по ОКПО	25973134		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017373959		
Вид экономической деятельности **Производство тепловой и электрической энергии**	по ОКВЭД	40.10.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / частная**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб. ~~(млн. руб.)~~	по ОКЕИ	384 ~~(385)~~		

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За апрель-декабрь 2015 г.	За январь-декабрь 2014 г.
п.2, п.13	Выручка	2110	4 129 710	-
п.2, п.13	Себестоимость продаж	2120	(4 052 880)	(-)
п.2, п.13	Валовая прибыль (убыток)	2100	**76 830**	-
п.2, п.13	Коммерческие расходы	2210	(1 985)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	**74 845**	-
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	-	-
п.10, п.14	Проценты к уплате	2330	(213 439)	(-)
п.14	Прочие доходы	2340	32 392	-
п.14	Прочие расходы	2350	(84 858)	(-)
п.15	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(**191 060**)	-
п.15	Текущий налог на прибыль	2410	(2 879)	(-)
п.15	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(14 768)	-
п.15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	9 932	-
п.15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	16 391	-
-	Прочее	2460	(15)	-
п.16	Чистая прибыль (убыток)	2400	(**167 631**)	
-	**СПРАВОЧНО** Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
п.16	Совокупный финансовый результат периода	2500	(**167 631**)	-
п.16	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00060	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		-

Генеральный директор _____ (подпись) О.А.Пелымский (расшифровка подписи)

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

" 12 " февраля 20 16 г.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет об изменениях капитала за апрель-декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Акционерное общество "Томская генерация"**	по ОКПО	25973134		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017373959		
Вид экономической деятельности **Производство электрической и тепловой энергии**	по ОКВЭД	40.10.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / частная**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб. ~~(млн. 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 13 г.[1]	-	(-)	-	-	-	-
За 20 14 г.[2]						
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
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 2013 14 г.[2]	-	(-)	-	-	-	-
За апрель-декабрь 2015 г.[3]						
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:	(-)	-	(-)	(-)	(167 631)	(167 631)
в том числе:						
убыток	x	x	x	x	(167 631)	(167631)
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.[3]	**2 800 000**	(-)	**2 502 759**	-	**251 177**	**5 553 936**

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г.[1]	Изменения капитала за 20 13 г.[2]		На 31 декабря 20 14 г.[2]
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 15 г.[3]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[1]
Чистые активы	**5 553 936**	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) О.А.Пелымский (расшифровка подписи)

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

" 12 " февраля 20 16 г.

Примечания

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

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о движении денежных средств
за апрель-декабрь 20 15 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Акционерное общество "Томская генерация"**	по ОКПО	25973134		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7017373959		
Вид экономической деятельности **Производство тепловой и электрической энергии**	по ОКВЭД	40.10.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / частная**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб~~. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/~~385~~		

Наименование показателя	Код	За апрель-декабрь 2015 г.	За январь-декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	**4 250 841**	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 147 904	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 935	-
прочие поступления	4119	96 002	-
Платежи - всего	4120	(**4 197 822**)	(-)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 811 279)	(-)
в связи с оплатой труда работников	4122	(527 896)	(-)
процентов по долговым обязательствам	4123	(213 256)	(-)
налоги	4124	(179 430)	(-)
прочие платежи	4129	(465 961)	(-)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**53 019**	-

Наименование показателя	Код	За апрель-декабрь 2015 г.	За январь-декабрь 2014 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	**11 325**	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11 325	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(**303 223**)	(-)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(303 223)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(**291 898**)	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	**2 243 387**	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	2 243 387	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За апрель-декабрь 2015 г.	За январь-декабрь 2014 г.
Платежи - всего	4320	(**2 004 453**)	(-)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 004 453)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**238 934**	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**55**	**-**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**-**	**-**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**55**	**-**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) О.А.Пелымский (расшифровка подписи)

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

"12" февраля 20 16 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*2*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*4*
3.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА*	*9*
4.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*12*
5.	*ЗАПАСЫ*	*12*
6.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*14*
7.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*14*
8.	*ПРОЧИЕ АКТИВЫ*	*14*
9.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ*	*15*
10.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*15*
11.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*16*
12.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*17*
13.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*18*
14.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*19*
15.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*19*
16.	*ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ*	*21*
17.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*21*
18.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*25*
19.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.*	*25*
20.	*ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ*	*26*
21.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*26*

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Томская генерация» за первый отчетный период с 1 апреля по 31 декабря 2015 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Томская генерация» (далее Общество) за первый отчетный период с 1 апреля по 31 декабря 2015 г., 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 года в результате реорганизации АО «ТГК-11» на основании решения внеочередного собрания акционеров АО «ТГК-11» от 1 декабря 2014 года в форме выделения.

Уставный капитал определен решением внеочередного собрания акционеров от 1 декабря 2014 года и уставом Общества в размере 2 800 000 тыс. рублей 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 показателем "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 2015 г. сотрудников Общества составила 1 432 человека.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	**Должность**
Оклей Павел Иванович	Член Правления – руководитель Блока производственной деятельности ПАО «Интер РАО»
Кузнецов Дмитрий Сергеевич	Руководитель Блока безопасности и режима ПАО «Интер РАО»
Лисицын Алексей Викторович	Заместитель Председатель Совета директоров – Директор по экономике Финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»
Сидоренко Василий Михайлович	Руководитель департамента претензионно-исковой и договорной работы Блока правовой работы ПАО «Интер РАО»
Савельев Олег Юрьевич	Заместитель Генерального директора – Директор по правовым вопросам АО «Петербургская сбытовая компания»
Валюхов Евгений Александрович	Главный эксперт Дирекции аудита сбыта тепловой энергии Департамента внутреннего аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ПАО «Интер РАО»
Палагицкий Мирослав Иванович	Главный эксперт Отдела операционного аудита Управления технического аудита ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»
Топоров Денис Валерьевич	Главный эксперт Отдела операционного аудита Управления технического аудита ООО «ИНТЕР РАО – Управление электрогенерацией»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за первый отчетный период с 1 апреля по 31 декабря 2015 г., была подписана 12 февраля 2016 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 2015 г.)**
АО «ТомскРТС», г. Томск	100%	Выручка – 4 198 230 тыс. руб. Чистый убыток – 237 271 тыс. руб. Оборотные активы – 1 059 925 тыс. руб. Активы – 2 334 102 тыс. руб. Краткосрочные обязательства – 1 391 257 тыс. руб. Обязательства – 1 462 030 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 1 апреля 2015 г. № 20.

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 разделительного баланса от АО «ТГК-11» отражены на балансе Общества по остаточной стоимости и по остаточному сроку полезного использования, в соответствии с описями к разделительному 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 амортизированным 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 п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 *«Учет материально-производственных запасов»*, материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

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 внеоборотных активов.

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» и прочими операторами.

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 3 (трех) месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (более 100 (ста) миллионов рублей).

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх 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 2015 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.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

По состоянию на 31 декабря 2015 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 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 2015 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	Изменения за 2015 год						На 31 декабря 2015 г.		
	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	**7 357 412**	**–**	**285 893**	**–**	**–**	**371 889**	**7 643 305**	**371 889**	**7 271 416**
в том числе:									
Здания	1 642 394	–	134 720	–	–	36 969	1 777 114	36 969	1 740 145
Сооружения	1 137 524	–	44 485	–	–	42 921	1 182 009	42 921	1 139 088
Передаточные устройства	230 288	–	30 257	–	–	14 526	260 545	14 526	246 019
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 298 630	–	75 170	–	–	255 108	4 373 800	255 108	4 118 692
Транспортные средства	17 767	–	–	–	–	2 348	17 767	2 348	15 419
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 059	–	1 261	–	–	368	2 320	368	1 952
Земельные участки	1 497	–	0	–	–	–	1 497	–	1 497
Другие виды основных средств	28 253	–	0	–	–	19 649	28 253	19 649	8 604

Таблица 3.2. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Получено по вступительному балансу	Изменения за 2015 год			На 31 декабря 2015 г.
		Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Прочее движение*	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и реконструкции основных средств, всего (с учетом оборудования)	**96 886**	**286 749**	**286 009**	**24 678**	**72 948**
в том числе:					
Реконструкция, модернизация, техперевооружение	42 768	245 997	263 986	–	24 779
Проектно-изыскательские работы	54 118	9 837	3 217	12 569	48 169
Приобретение объектов основных средств	–	18 690	18 690	–	–
Приобретение нематериальных активов	–	116	116	–	–
Оборудование к установке	–	12 109	–	12 109	–

* 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 2015 году:

Таблица 3.3. (тыс. руб.)

Показатели	Период	Получено по разделительному балансу	Изменение за период		Остаток на конец периода
			Затраты за период	Увеличена стоимость основных средств	
Балансовая стоимость основных средств по которым проводилась реконструкция, модернизация, техперевооружение, проектно-изыскательские работы	за 2015 год	834 057	234 141	246 976	1 081 033
Балансовая стоимость основных средств, введенных в эксплуатацию в 2015 году	за 2015 год	–	20 227	20 227	20 227
Итого		**834 057**	**254 368**	**267 203**	**1 101 260**

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

Таблица 3.4. (тыс. руб.)

Арендодатель	Объект аренды	На 31 декабря 2015 г.
Арендованные основные средства – всего		**2 092 504**
в том числе:		
Департамент управления муниципальной собственностью г. Томска	Земельные участки	2 074 174
АО «ТомскРТС»	Транспортные средства	17 649
«Электролуч» АО	Нежилое помещение	507
Прочие	Транспортное средство	174

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

Перечень финансовых вложений Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. приведен в Таблице 4.1.

Таблица 4.1. (тыс. руб.)

Показатель/контрагент	Стоимость вложений на 31 декабря 2015 г.	Примечание
Долгосрочные финансовые вложения – всего, в том числе:	**986 494**	
ОАО «ТомскРТС»	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 2015 г. материально-производственные запасы, переданные в залог отсутствуют.

Таблица 5.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Получено по разделительному балансу			Изменения за 2015 год					На 31 декабря 2015 г.		
	Стоимость	Величина резерва	Балансовая стоимость	Поступление		Выбытие		Внутренний оборот	Стоимость	Величина резерва	Балансовая стоимость
				Стоимость	Величина резерва	Стоимость	Величина резерва				
Запасы, всего	**184 526**	**(42)**	**184 484**	**2 306 417**	**–**	**(2 263 219)**	**6**	**–**	**227 724**	**(36)**	**227 688**
Сырье и материалы	141 819	(42)	**141 777**	2 181 029		(2 134 400)	6	(8)	188 440	(36)	**188 404**
Топливо	8 140	–	**8 140**	29 885	–	(29 514)	–	(4)	8 507	–	**8 507**
Запасные части	20 962	–	**20 962**	36 797	–	(39 665)	–	12	18 106	–	**18 106**
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	242	–	**242**	4 563	–	(4 704)	–	(17)	84	–	**84**
Специальная оснастка и специальная одежда	9 102	–	**9 102**	8 000	–	(7 612)	–	1	9 491	–	**9 491**
Строительные материалы	–	–	**–**	40 900	–	(40 697)	–	13	216	–	**216**
Прочие материалы	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 2015 г. общая сумма созданного резерва составила 11 776 тыс. руб., в том числе сумма резерва по задолженности по оплате за тепловую энергию на 31 декабря 2015 г. – 6 177 тыс. руб. Наличие дебиторской задолженности приведено в Таблице 6.1.

Таблица 6.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	**На конец периода – 31 декабря 2015 г.**		**Дебиторская задолженность в балансе**
	Учтенная по условиям договора	**Величина резерва по сомнительным долгам**	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	**273 549**	**11 776**	**261 773**
в том числе:			
по расчетам за электроэнергию	107 439	4 598	102 841
по расчетам за мощность	123 597	650	122 947
по расчетам за теплоэнергию	6 177	6 177	–
по расчетам за сдачу имущества в аренду	298	32	266
по расчетам по реализации работ, услуг	28 355	–	28 355
по авансам выданным	2 973	–	2 973
по расчетам с прочими дебиторами	4 710	319	4 391

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

Таблица 7.1. (тыс. руб.)

	2015 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	55
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	–
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**–**
Денежные эквиваленты	–
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**55**

8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы Общества состояли из следующих позиций:

Таблица 8.1. (тыс. руб.)

Виды активов	**2015 год**	
	Внеоборотные	**Оборотные**
Прочие внеоборотные активы, в том числе:		
- программные продукты (неисключительные права)	2 571	–
- авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	14 080	–
- материально-производственные запасы, предназначенные для строительства, технического перевооружения и реконструкции основных средств	217	–
- прочие	11 173	5 086
Итого	**28 041**	**5 086**

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. составляет 2 800 000 000 (два миллиарда восемьсот миллионов целых одна сотая) рубля 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 2015 г. заемные средства, включая начисленные, но не оплаченные проценты составили:

Таблица 10.1. (тыс. руб.)

	Краткосрочные заемные средства	**Долгосрочные заемные средства**
Кредиты банков	695 373	1 270 200
Проценты по кредитам	1 023	–
Итого заемные средства	**696 396**	**1 270 200**

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

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 расчётного 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 расчётного счета без дополнительных распоряжений Заемщика, т.к. Займодавец не является кредитной организацией.

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 2015 г. имели следующую структуру.

Таблица 10.2. (в тыс. руб.)

Наименование	**Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г.**	**Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., в валюте кредита с указанием валюты**	**Годовая процентная ставка, %**	**Срок погашения**	**Предоставленные обеспечения**
Кредиты:					
Банк ГПБ (АО) – кредитная линия	613 100	613 100 тыс. руб.	От 12,5% до 13,25%	2016 год	Без обеспечения
Банк ГПБ (АО) – кредит в форме овердрафта	82 273	82 273 тыс. руб.	11,5%	2016 год	Без обеспечения
Итого кредиты	**695 373**	**695 373 тыс. руб.**	–	–	–
Итого заемные средства	**695 373**	**695 373 тыс. руб.**	–	–	–

Долгосрочные заемные средства

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

Таблица 10.3. (тыс. руб.)

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Займы INTER RAO Credit B.V.	1 270 200	1 270 200 тыс. руб.	13,6%	Июль 2017 года	Без обеспечения
Итого заемные средства	**1 270 200**	**1 270 200 тыс. руб.**	**–**	**–**	**–**

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2016 год	–
2017 год	1 270 200

В 2015 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.)

	Резерв на вознаграждение сотрудников	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	6 813	**159 894**
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	–	–	–	–	**–**
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)	(–)	(861)	**(5 617)**
31 декабря 2015 г.	**148 152**	**54**	**35 403**	**10 384**	**193 993**

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Таблица 11.2. (тыс. руб.)

Из общей суммы резервов	2015 год
Долгосрочные	10 384
Краткосрочные	183 609
Итого	**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 2015 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2015 г. будет использован в течение 2016 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2015 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 2015 г. Общество признало обязательства по рекультивации земель под золоотвалами в сумме 10 384 тыс. руб. в составе долгосрочных обязательств. Погашение обязательств по рекультивации ожидается в 2053 году.

Резервы на выплату вознаграждений сотрудникам

Резерв по предстоящим расходам на выплату вознаграждений за 2015 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 2015 г. будет использован в первом полугодии 2016 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений сотрудникам не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2015 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 2015 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	**426 612**
в том числе:	
по расчетам с поставщиками энергии и мощности	22 367
по расчетам с поставщиками газа	29 843
по расчетам с поставщиками угля	30 828
по расчетам с ремонтными организациями	4 074
по расчетам с поставщиками прочих материалов и услуг	23 668
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	91 381
по авансам полученным	87
по налогам и сборам	179 472
по оплате труда перед персоналом	26 037
перед государственными и внебюджетными фондами	13 952
по расчетам с прочими кредиторами	4 903

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2015 г. имела следующую структуру:

Таблица 12.2. (тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 год
Фонд социального страхования	–
Пенсионный фонд	10 749
Фонд обязательного медицинского страхования	3 084
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	119
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	**13 952**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Таблица 12.3. (тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 год
Налог на прибыль	2 879
Налог на добавленную стоимость	108 723
Налог на имущество	60 534
Налог на доходы физических лиц	6 727
Штрафы и пени	17
Прочие	592
Итого задолженность по налогам и сборам	**179 472**

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество не имело 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 объёме 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 в полном объеме 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 рыночным ценам, а также по ценам (тарифам), утвержденным ФСТ России, рассчитанным ОАО «АТС». Решениями Правлений Региональных энергетических комиссий Омской и Томской области, утверждены тарифы на тепловую энергию, поставляемую Обществом. Тариф на тепловую энергию для потребителей Общества утвержден по виду теплоносителя – «горячая вода».

Таблица 13.1. (тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Производство электроэнергии	2 313 683	1 861 724	451 959
Производство теплоэнергии	1 664 750	2 045 468	(380 718)
Прочие	151 277	145 688	5 589
Итого за 2015 год	**4 129 710**	**4 052 880**	**76 830**

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 2015 год
Всего расходы по элементам затрат с учетом коммерческих расходов	**4 054 865**
Материальные затраты	2 519 530
Расходы на оплату труда	588 409
Отчисления на социальные нужды	178 109
Амортизация	371 889
Прочие затраты	396 928

В составе коммерческих расходов в 2015 году признаны расходы на услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности) в сумме 1 985 тыс. руб.

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2015 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Таблица 14.1. (тыс. руб.)

Прочие доходы	Доходы за 2015 год
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	21 055
Кредиторская задолженность более трех лет	5 087
Доход от оприходования ТМЦ при выбытии активов	3 229
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2 915
Прочие	106
Итого прочие доходы	**32 392**

Таблица 14.2. (тыс. руб.)

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

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2015 год представлен следующим образом:

Таблица 15.1. (тыс. руб.)

Наименование показателя	**2015 год**
	Сумма, тыс. руб.
Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(191 060)
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	(38 212)
Постоянные разницы отчётного периода (для расчёта ПНО):	80 503
по амортизации объектов основных средств	76 295
по выплатам социального характера	10 380
по списанию объектов ОС, НЗС, оборудования, ТМЦ	442
по отчислениям в профсоюз	7 258
по резерву предстоящих расходов (по оценочным обязательствам и под обесценение финансовых вложений)	(22 417)
по плате за загрязнение природной среды сверх нормы	1 391
по расходам на благотворительность и безвозмездной передаче имущества	1 913
по культурно-массовым, спортивным мероприятиям	2 394
по прочим	2 847
Постоянные разницы отчётного периода (для расчёта ПНА):	(6 665)
по резерву предстоящих расходов (по оценочным обязательствам)	(5 617)
по прочим	(1 048)
Временные разницы отчётного периода (для расчёта ОНА):	81 957
по амортизации объектов основных средств	(4 934)
по резерву на предстоящие отпуска и вознаграждения работников	93 485
по резерву по сомнительным долгам	(6 594)
Временные разницы отчетного периода (для расчёта ОНО):	49 659
по амортизации объектов основных средств	49 947
по резерву по сомнительным долгам	(2 096)
по прочим (в т.ч. по процентам за кредит)	1 808
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	14 394
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	2 879

Таблица 15.2.(тыс. руб.)

Структура налоговых активов и обязательств	**Получено по раздели-тельному балансу**	**Начислено за период**	**Погашено за период**	**Списано за период**	**Сальдо на 31 декабря 2015 г.**
Отложенные налоговые активы (ОНА)	25 040	46 575	(30 184)	(-)	41 431
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	765 801	27 104	(37 036)	(2)	755 867
Постоянные налоговые активы (ПНА)	x	1 333	x	x	x
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	x	16 101	x	x	x

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива (продажей или ликвидацией) или вида обязательства за 2015 год составили 2 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 2015 году убыток Общества составил 0,00060 руб. в расчете на одну акцию.

Наименование показателя	2015 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, шт.	280 000 000 001
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных, шт.	280 000 000 001
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, шт.	280 000 000 001
Убыток за год, приходящийся на акционеров материнской компании (тыс. руб.)	**(167 631)**
Базовый и разводненный убыток на акцию, в руб.	**(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 2015 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				
Открытое акционерное общество «ТомскРТС»	634041, г. Томск, проспект Кирова, д. 36	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Компании	–	100%
Другие связанные стороны				
Закрытое акционерное общество «ИНТЕР РАО Капитал»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	1,46%	–
Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО – Центр Управления закупками»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест»	119435, РФ, г. Москва, пер. Саввинский Большой, д. 11	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 «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 «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	119435, РФ, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	–	–
Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО – 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	–	–
Открытое 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 2015 г. операциям приведены в Таблице 17.2.

Таблица 17.2. (тыс. руб.)

Наименование показателя	**На 31 декабря 2015 г.**
Дебиторская задолженность за продукцию, работы, услуги	**108 148**
- основного хозяйственного общества	1 274
- дочерних хозяйственных обществ	31 034
- других связанных сторон	75 840
Кредиторская задолженность за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги, займы	**1 371 716**
- основному хозяйственному обществу	551
- дочерним хозяйственным обществам	92 233
- другим связанным сторонам	1 278 932

Операции со связанными сторонами осуществлялись в денежной форме, задолженность на конец периода является краткосрочной.

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	2015 год
Продажа товаров, работ, услуг	**2 240 526**
- основное хозяйственное общество	12 452
- дочерние хозяйственные общества	1 823 034
- другие связанные стороны	405 040
Продажа товаров, работ, услуг по агентскому договору	**711 855**
- основное хозяйственное общество	–
- дочерние хозяйственные общества	–
- другие связанные стороны	711 855
Приобретение товаров, работ, услуг	**282 723**
- основное хозяйственное общество	1 786
- дочерние хозяйственные общества	2 155
- другие связанные стороны	278 782
Аренда имущества у связанных сторон	**513**
- основное хозяйственное общество	–
- дочерние хозяйственные общества	251
- другие связанные стороны	262
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	**4 460**
- основное хозяйственное общество	–
- дочерние хозяйственные общества	4 460
- другие связанные стороны	–
Получение займов от связанных сторон	**–**
- основное хозяйственное общество	–
- дочерние хозяйственные общества	–
- другие связанные стороны	–
Другие операции	**2 838**
- основное хозяйственное общество	–
- дочерние хозяйственные общества	2 838
- другие связанные стороны	–
Поступление денежных средств от связанных сторон:	**3 071 021**
- основное хозяйственное общество	1 059
- дочерние хозяйственные общества	2 116 363
- другие связанные стороны	953 599
Направление денежных средств связанным сторонам:	**904 886**
- основное хозяйственное общество	–
- дочерние хозяйственные общества	473 922
- другие связанные стороны	430 964

Общая сумма вознаграждений и компенсаций, начисленных членам Совета директоров, единоличному исполнительному органу и управленческому персоналу Общества в 2015 году, составила 14 579 тыс. руб.

В состав основного управленческого персонала в 2015 году включались: генеральный директор, исполнительный директор, заместитель генерального директора - технический директор, заместитель генерального директора по управлению ресурсами, заместитель генерального директора по правовым вопросам и корпоративному управлению, главный бухгалтер.

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 2015 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В 2015 году процентные ставки в рублях значительно выросли в результате поднятия Банком России ключевой ставки до 11%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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

В 2015 году в налоговом законодательстве произошли изменения, вступающие в силу с 2016 года, направленные против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

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 2015 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 2015 г. составил 54 тыс. руб.

Обеспечения выданные и полученные

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество не имеет выданных и полученных обеспечений.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 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 2015 год составили 36 259 тыс. руб.

В 2015 году Общество выполнило работы по рекультивации земли под золоотвалом на ГРЭС-2 за счет ранее созданного резерва на рекультивацию. Сумма выполненных работ по рекультивации земли составила 32 728 тыс.руб., из них 29 285 тыс.руб. за счет ранее созданного резерва и 3 443 тыс.руб. за счет прочих расходов.

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.

Потенциальным риском Общества является процентный риск. С целью снижения негативного последствия вышеуказанного риска и минимизации возможных последствий на финансовые результаты Общества, руководство проводит работу по контролю и управлению риском.

Управление риском Общества базируется на принципе разумной достаточности, исходя из соотношения полноты покрытия рисков и экономических затрат.

Процентный риск

Процентный риск – 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».

Генеральный директор О.А.Пелымский

Главный бухгалтер И.В.Чиженко

12 февраля 2016 года