

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Томская энергосбытовая компания»
за 2015 год

Февраль 2016 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества «Томская энергосбытовая компания»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Томская энергосбытовая компания» за 2015 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	



Совершенство бизнеса,
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 Публичного акционерного общества
«Томская энергосбытовая компания»

Совету Директоров Публичного акционерного общества
«Томская энергосбытовая компания»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Томская энергосбытовая компания», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., отчета о финансовых результатах за 2015 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Публичного акционерного общества «Томская энергосбытовая компания» 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.

Мнение с оговорками

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части «Основания для выражения мнения с оговорками», бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Томская энергосбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 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.



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

12 февраля 2016 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Томская энергосбытовая компания» (ПАО «Томскэнергосбыт»)
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 31 марта 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 2157017148682.
Местонахождение: 634034, Россия, г. Томск, ул. Котовского, д. 19.

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.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

на 31 декабря 2015 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
		31	12	2015
Организация	Публичное акционерное общество "Томская энергосбытовая компания"	по ОКПО	76641397	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7017114680	
Вид экономической деятельности	Распределение электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.3	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКOPФ / ОКФС	12247	16
Единица измерения;	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)				
634034, Томская обл. Томск г. Котовского ул. Дом № 19				

6	Финансовые вложения	1170	7 509	30 000	30 000
	в том числе:				
	Паи	11701	-	-	-
	Акции	11702	7 509	30 000	30 000
18	Отложенные налоговые активы	1180	508 208	515 292	347 794
10	Прочие внеоборотные активы	1190	37 969	87 487	77 950
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11903	37 969	16 462	12 519
	Дебиторская задолженность	11904	-	71 025	65 431
	Итого по разделу I	1100	850 736	870 071	688 940
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	14 509	8 206	7 842
	в том числе:				
	Материалы	12101	10 054	3 549	1 924
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	4 455	4 657	5 918
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательное производство	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12111	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 434	302	349
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	351	-	337
	НДС по приобретенным услугам	12204	9 026	302	12
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12207	56	-	-

8	Дебиторская задолженность	1230	543 145	1 008 608	1 672 850
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	4 378	30 991	35 893
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	525 380	686 198	574 990
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	19	65
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1 360	566	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	270	119	27
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	258	251	290
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	11 499	290 464	1 061 585
	Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
	Оценочные обязательства	12312	-	-	-
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	41	45	108 716
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	108 665
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	41	45	51
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	621 709	603 515	90 096
	в том числе:				
	Касса организации	12501	763	943	679
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платёжного агента	12504	605	1 555	1 294
	Расчётные счета	12505	484 121	126 042	67 348
	Валютные счета	12506	-	-	-
	Аккредитивы	12507	-	-	-
	Чековые книжки	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета	12509	331 787	468 360	15 556
	Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
	Переводы в пути	12512	4 433	6 615	5 219
10	Прочие оборотные активы	1260	88 770	67 992	31 672
	в том числе:				
	Акции по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	12605	-	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	4	5	-
	Расходы будущих периодов	12607	30 738	4 669	3 974
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	191	-	76
	НДС по арендным обязательствам	12609	-	-	-
	НДС по авансам и предоплатам	12610	57 837	63 318	27 622
	Итого по разделу II	1200	1 477 608	1 688 668	1 911 525
	БАЛАНС	1600	2 328 344	2 558 739	2 600 465

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31 212	31 212	31 212
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	86 178	86 178	86 178
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	86 178	86 178	86 178
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 561	1 561	1 561
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	1 561	1 561	1 561
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	656 947	656 080	655 108
	Итого по разделу III	1300	775 898	775 040	774 059
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
18	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 256	406	945
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 256	406	945



V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1510	-	762 724
	в том числе:			
	Краткосрочные кредиты	15101	-	762 724
	Краткосрочные займы	15102	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-
14	Кредиторская задолженность	1520	1 427 469	1 724 641
	в том числе:			
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	960 373	967 160
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	379 153	415 083
	Расчеты по налогам и сборам	15203	50 806	313 892
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	10 481	8 098
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	9 035	1 622
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	4	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	17 617	18 786
	Доходы будущих периодов	1530	1 005	1 352
	в том числе:			
	Целевое финансирование	15301	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	1 005	1 352
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15305	-	-
13	Оценочные обязательства	1540	119 716	57 300
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	90 303	57 300
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	29 413	-
	Прочие обязательства	1550	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 548 190	1 783 293
	БАЛАНС	1700	2 328 344	2 558 739

Руководитель

КОДИН АЛЕКСАНДР
ВИКТОРОВИЧ

12 февраля 2016

Составил:
И.о. главного бухгалтера

Драгунова Татьяна Николаевна



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

за Январь - Декабрь 2015 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация	Публичное акционерное общество "Томская энергосбытовая компания"	по ОКПО	76641397		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7017114680		
Вид экономической деятельности	Распределение электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Публичные акционерные общества / Частная собственность					
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
15	Выручка	2110	12 912 524	11 997 638
15	Себестоимость продаж	2120	(4 569 356)	(4 182 169)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 343 168	7 815 469
15	Коммерческие расходы	2210	(7 747 082)	(6 848 244)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	596 086	967 225
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
16	Проценты к получению	2320	41 871	34 394
16	Проценты к уплате	2330	(8 134)	(68 287)
16	Прочие доходы	2340	147 285	148 748
16	Прочие расходы	2350	(608 190)	(1 057 614)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	168 918	24 466
18	Текущий налог на прибыль	2410	(132 731)	(177 605)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(109 881)	7 093
	Изменения отложенных налоговых обязательств	2430	(3 850)	539
	Изменения отложенных налоговых активов	2450	(7 084)	179 268
	Прочее	2460	(24 395)	(25 685)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	858	981



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	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	858	981
19	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-

Руководитель

КОДИН АЛЕКСАНДР
ВИКТОРОВИЧ

12 февраля 2015

Составил:

И.о. главного бухгалтера

Драгунова Татьяна Николаевна



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация Публичное акционерное общество "Томская энергосбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД
по ОКФС / ОКФС
по ОКФС

Коды		
0710003		
31	12	2015
70641397		
7017114800		
40,10,3		
12247	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
Увеличение капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	31 212	-	86 178	1 501	850 108	774 059
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	001	001
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	001	001
переводка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переводка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	31 212	-	86 178	1 501	656 080	775 040
Увеличение капитала - всего	3310	-	-	-	-	858	858
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	858	858
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
исправление ошибок прошлых лет	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
убытки, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшения количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	31 212	-	86 178	1 501	656 947	775 899

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменение капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	307 496	981	-	308 477
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	466 563	-	-	466 563
после корректировок	3500	774 059	981	-	775 040
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	188 545	981	-	189 526
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	466 563	-	-	466 563
после корректировок	3501	655 108	981	-	656 089
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	776 903	776 393	775 773

Руководитель

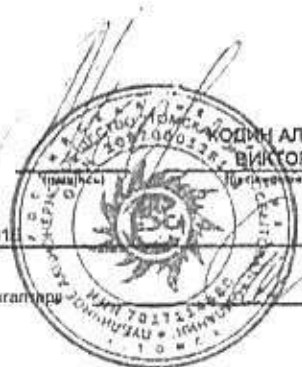
КОДИН АЛЕКСАНДР
ВИКТОРОВИЧ
(подпись)

12 февраля 2016

Составил:

И.о. главного бухгалтера

Драгунова Татьяна Николаевна



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация <u>Публичное акционерное общество "Томская энергосбытовая"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности <u>Распределение электроэнергии</u>		по ОКПО	31	12	2015
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичное акционерное общество</u>		ИНН	76641397		
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>		по ОКВЭД	7017114680		
		по ОКФС / ОКФС	40.10.3		
		по ОКЕИ	12247	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 034 449	12 244 039
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 431 043	11 949 551
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	55 353	55 943
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от хозяйственных обществ, являющихся по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными	4114	1 293	3 381
прочие поступления	4119	2 546 760	235 164
Платежи - всего	4120	(13 731 802)	(10 961 799)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 346 320)	(10 220 253)
в связи с оплатой труда работников	4122	(300 093)	(272 022)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 563)	(68 287)
налога на прибыль организаций	4124	(258 725)	(181 967)
хозяйственным обществам, являющихся по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными	4125	(42 792)	(84 322)
прочие платежи	4129	(778 309)	(134 948)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	302 647	1 282 240
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 905	7 967
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	254	120
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	406	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 245	7 847
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(86 358)	(14 063)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(68 358)	(14 063)
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	(18 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(84 453)	(6 096)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 159 018	268 959
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 159 018	268 959
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 159 018)	(1 031 684)
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	4322	-	(1)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 159 018)	(1 031 683)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(762 725)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	218 194	513 419
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	603 515	90 096
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	821 709	603 515
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

КОДИН АЛЕКСАНДР
ВИКТОРОВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2016

Составил:
И.о. главного бухгалтера

Драгунова Татьяна Николаевна



Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2015 г.

за Январь - Декабрь 2015 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710006		
			2015	12	31
Организация	Публичное акционерное общество "Томская энергосбытовая компания"	по ОКПО	76641397		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7017114680		
Вид экономической деятельности	Распределение электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Публичные акционерные общества / Частная собственность					
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая выплаты, не связанные с оплатой труда)	6321	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6322	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6323	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6324	-	-
прочие	6325	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6326	-	-
Прочие	6330	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

КОДИН АЛЕКСАНДР
ВИКТОРОВИЧ

12 февраля 2016

Составил:

И.о. главного бухгалтера

Драгунова Татьяна Николаевна



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах в табличной форме (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0716005 с 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период						на конец периода		
			первоначальная стоимость	накопительная амортизация и убыток от обесценения	Поступило	Результ		начислен амортизация	Убыток от обесценения	Переоценки		первоначальная стоимость	накопительная амортизация и убыток от обесценения
						первоначальная стоимость	накопительная амортизация и убыток от обесценения			Первоначальная стоимость	накопительная амортизация		
Патентные права	5100	на 2013г	21	(3)	-	-	-	(2)	-	-	-	21	(3)
и др.	5110	на 2013г	21	(1)	-	-	-	(2)	-	-	-	21	(3)
Исключительные права на объекты интеллектуальной собственности													
и др.	5101	на 2013г	21	(3)	-	-	-	(2)	-	-	-	21	(3)
и др.	5111	на 2013г	21	(1)	-	-	-	(2)	-	-	-	21	(3)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Итого	5130	-	-	-
в том числе	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Получено	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР в асбесте	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе	5141	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по созданию	5100	за 2015г	*	*	*	*	*
исследованиями и разработками - всего	5170	за 2014г	*	*	*	*	*
в том числе:							
	5161	за 2015г	*	*	*	*	*
	5171	за 2014г	*	*	*	*	*
незаконченно начатых							
приобретению нематериальных активов -	5180	за 2015г	*	*	*	*	*
исходно	5190	за 2014г	*	*	*	*	*
в том числе:							
	5181	за 2015г	*	*	*	*	*
	5191	за 2014г	*	*	*	*	*



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			Период		Введено объектов		Переоценено		на конец периода		на конец периода		на конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2015г.	355 220	(128 945)	94 781	(1 819)	1 798	-	-	-	-	459 162	(162 147)	-
Транспортные средства	5210	за 2014г.	334 627	(101 451)	34 644	(3 051)	3 045	-	-	-	-	365 220	(128 946)	-
	5201	за 2015г.	27 139	(18 814)	3 405	(1 357)	1 352	-	-	-	-	29 187	(20 603)	-
	5211	за 2014г.	24 542	(16 486)	2 811	(214)	210	-	-	-	-	27 139	(18 814)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2015г.	7 139	(5 634)	963	(59)	43	-	-	-	-	8 043	(6 293)	-
	5212	за 2014г.	6 613	(4 634)	526	-	-	-	-	-	-	7 139	(5 634)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2015г.	169 313	(86 266)	75 417	(403)	403	-	-	-	-	244 327	(114 301)	-
	5213	за 2014г.	142 016	(84 783)	30 134	(2 837)	2 835	-	-	-	-	169 313	(86 266)	-
Здания	5204	за 2015г.	160 820	(18 232)	14 937	-	-	-	-	-	-	175 757	(20 950)	-
	5214	за 2014г.	159 647	(15 548)	1 173	-	1 211	-	-	-	-	160 820	(18 232)	-
Земельные участки	5205	за 2015г.	1 809	-	58	-	-	-	-	-	-	1 867	-	-
	5215	за 2014г.	1 809	-	-	-	-	-	-	-	-	1 809	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2015г.	-	94 781	-	(94 781)	-
в том числе:	5250	за 2014г.	-	34 644	-	(34 644)	-
	5241	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2014г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	18 847	3 687
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	2 977	2 420
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	36 610	34 422	31 037
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	14 910	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		назначенные проценты	Текущей		
			персона- льная стоимость	накоплен- ная коррек- тура		персона- льная стоимость	накоплен- ная коррек- тура				
										(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	30 000	-	-	-	-	-	22 491	30 000	- 22 491
	5311	за 2014г.	30 000	-	-	-	-	-	-	30 000	-
	5302	за 2015г.	30 000	-	-	-	-	-	22 491	30 000	- 22 491
	5312	за 2014г.	30 000	-	-	-	-	-	-	30 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	803 710	- 803 665	18 000	18 004	-	-	-	803 706	- 803 665
	5315	за 2014г.	858 716	- 750 000	-	55 006	-	-	53 665	803 710	- 803 665
в том числе:											
	5306	за 2015г.	803 665	- 803 665	18 000	18 000	-	-	-	803 665	- 803 665
	5316	за 2014г.	858 665	- 750 000	-	55 000	-	-	53 665	803 665	- 803 665
	5307	за 2015г.	45	-	-	4	-	-	-	41	-
	5317	за 2014г.	51	-	-	6	-	-	-	45	-
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	5300	за 2015г.	833 710	- 803 665	18 000	18 004	-	-	22 491	833 706	- 826 166
	5310	за 2014г.	888 716	- 750 000	-	55 006	-	-	53 665	833 710	- 803 665

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продолжит) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Итого использованные (финансовых вложений)	5320	-	-	-



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Начало периода		Изменения за период					Конец периода	
			субс. стоимость	вспомогат. стоимость	покупательная стоимость	субс. стоимость	субс. стоимость	субс. стоимость	субс. стоимость	субс. стоимость	субс. стоимость
Зачислен - всего:	5400	11.2015г.	8 725	-	-	51 012	-	12 065	-	14 509	-
в том числе:	5420	11.2015г.	7 642	-	-	27 643	-	1 644	-	8 298	-
Субсид. из бюджета в закупку материальных ценностей	5401	11.2015г.	3 543	-	-	25 516	-	12 065	-	13 054	-
Субсид. из бюджета	5421	11.2015г.	1 524	-	-	22 547	-	1 644	-	3 543	-
Средств бюджетов	5402	11.2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Средств бюджетов	5422	11.2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Средств бюджетов	5403	11.2015г.	4 637	-	-	25 096	-	-	-	4 456	-
Средств бюджетов	5423	11.2015г.	5 518	-	-	4 121	-	-	-	4 657	-
Средств бюджетов	5404	11.2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Средств бюджетов	5424	11.2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Средств бюджетов	5405	11.2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Средств бюджетов	5425	11.2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Средств бюджетов	5406	11.2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Средств бюджетов	5426	11.2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Средств бюджетов	5407	11.2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Средств бюджетов	5427	11.2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Средств бюджетов	5408	11.2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Средств бюджетов	5428	11.2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	71 025	-	76 619	- 76 619
	5521	за 2014г.	65 431	-	71 025	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015г.	71 025	-	76 619	- 76 619
	5524	за 2014г.	65 431	-	71 025	-
	5505	за 2015г.	-	-	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	2 880 104	- 1 871 496	2 715 912	- 2 172 767
	5530	за 2014г.	2 690 822	- 1 017 972	2 880 104	- 1 871 496
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	887 900	- 201 701	721 788	- 196 407
	5531	за 2014г.	674 962	- 99 971	887 900	- 201 701
Авансы выданные	5512	за 2015г.	30 991	-	5 043	- 665
	5532	за 2014г.	35 893	-	30 991	-
Прочая	5513	за 2015г.	1 960 258	- 1 669 795	1 987 194	- 1 975 695
	5533	за 2014г.	1 979 685	- 918 001	1 960 258	- 1 669 795
Расчеты по соц.страхованию	5514	за 2015г.	566	-	1 360	-
	5534	за 2014г.	-	-	566	-
Расчеты по налогам	5515	за 2015г.	19	-	-	-
	5535	за 2014г.	65	-	19	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2015г.	119	-	270	-
	5536	за 2014г.	27	-	119	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2015г.	251	-	257	-
	5537	за 2014г.	290	-	251	-
Итого	5500	за 2015г.	2 951 129	- 1 871 496	2 792 531	- 2 249 386
	5520	за 2014г.	2 756 253	- 1 017 972	2 951 129	- 1 871 496



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Итого	5540	2 271 210	2 271 210	2 336 045	2 336 045	1 942 460	1 942 460
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	314 300	314 300	372 793	372 793	161 445	161 445
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 053	1 053	29 616	29 616	0	0
прочая	5543	1 955 855	1 955 855	1 934 236	1 934 236	1 781 015	1 781 015
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-
	5571	за 2014г.	-	-
в том числе:				
кредиты	5552	за 2015г.	-	-
	5572	за 2014г.	-	-
займы	5553	за 2015г.	-	-
	5573	за 2014г.	-	-
прочая	5554	за 2015г.	-	-
	5574	за 2014г.	-	-
	5555	за 2015г.	-	-
	5575	за 2014г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	1 724 641	1 427 460
	5570	за 2014г.	1 026 704	1 724 641
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	967 109	910 373
	5581	за 2014г.	661 040	1817 110
авансы полученные	5562	за 2015г.	415 083	370 153
	5582	за 2014г.	181 078	415 083
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	313 892	50 893
	5583	за 2014г.	146 839	313 892
кредиты	5564	за 2015г.	-	-
	5584	за 2014г.	-	-
займы	5565	за 2015г.	-	-
	5585	за 2014г.	-	-
прочая	5566	за 2015г.	-	-
	5586	за 2014г.	-	-
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2015г.	1 622	9 035
	5587	за 2014г.	1 500	1 622
расчеты с подотчетными лицами	5568	за 2015г.	-	4
	5588	за 2014г.	7	-
расчеты с учредителями	5569	за 2015г.	-	-
	5589	за 2014г.	94	-
расчеты по соц.страхованию	5570	за 2015г.	8 093	10 481
	5590	за 2014г.	9 393	8 093
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5571	за 2015г.	18 785	17 617
	5591	за 2014г.	24 700	18 785
Итого	5560	за 2015г.	1 724 641	1 427 460
	5570	за 2014г.	1 026 704	1 724 641

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5500	1 023	782 925	639 717
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5501	51	781 274	637 918
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	87	633	0
прочая	5593	885	1 018	1 801



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	25 916	22 948
Расходы на оплату труда	5620	351 679	305 727
Отчисления на социальные нужды	5630	96 730	80 123
Амортизация	5640	35 002	30 542
Прочие затраты	5650	7 289 334	6 469 810
Итого по элементам	5660	7 798 661	6 909 150
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 517 777	4 121 263
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшения (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 316 438	11 030 413

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	57 300	128 347	(65 931)	119 716
в том числе:					
Резерв на оплату отпусков	5701	10 850	31 524	(30 205)	10 109
Резерв на ежегодное вознаграждение	5702	40 450	87 410	(35 000)	72 104
Резерв по судебным искам	5703	-	29 413	-	29 413



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	216 000
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	508	572	630
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2015г.		за 2014г.	
Получено бюджетных средств - всего		5000	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5001	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5005	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2015г.	5010	-	-	-	-
	за 2014г.	5020	-	-	-	-
	за 2015г.	5011	-	-	-	-
	за 2014г.	5021	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

КОДИН АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ

(расшифровка подписи)

12 февраля 2016

Составил:

И.о. главного бухгалтера

Дрогунова Татьяна Николаевна



Публичное акционерное общество «Томская энергосбытовая компания»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2015 ГОД

Томск

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	9
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	12
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
7.	ЗАПАСЫ	13
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
10.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	14
11.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	14
12.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	15
13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
14.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
15.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	17
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	17
17.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	18
18.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	18
19.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	19
20.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	19
21.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	23
22.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.	24
23.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24
24.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	25

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Томскэнергосбыт» за 2015 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Томскэнергосбыт» (далее – Общество) за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 634034, г. Томск, ул. Котовского, д. 19.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- покупка электрической энергии на оптовом рынке электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- оказание услуг третьим лицам, в том числе: по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги; по диагностике, эксплуатации, ремонту, замене и проверке средств измерений и учета электрической и тепловой энергии.

Численность работающих на 31 декабря 2015 г. сотрудников Общества составила 656 человек (на 31 декабря 2014 года – 555 человек). Рост списочной численности на 101 человека по отношению к списочной численности по состоянию на 31.12.2014 года объясняется изменением организационной структуры и штатной численности Общества с 01.10.2015 года.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель СД
Кольченко Ольга Леонидовна	Член СД
Зверев Константин Аркадьевич	Член СД
Бардеев Денис Александрович	Член СД
Иванчикова Светлана Владимировна	Член СД
Мирошниченко Евгений Николаевич	Член СД
Романов Михаил Валерьевич	Член СД
Кодкин Александр Викторович	Генеральный директор ПАО «Томскэнергосбыт»

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 12 февраля 2016 г.

Изменение организационно-правовой формы

В соответствии с требованиями Федерального закона от 05 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г., Общество внесло изменения в учредительные документы и приняло их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации. В рамках этого Общество изменило организационно-правовую форму с Открытого акционерного общества (ОАО) на Публичное акционерное общество (ПАО). Изменения в учредительные документы были внесены по решению годового Общего собрания акционеров от 22 мая 2015 г. и зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц от 04 июня 2015 г. за основным государственным регистрационным номером (ГРН) 2157017148682. Других изменений в учредительные документы не вносилось.

По состоянию на 31.12.2015 г. в состав Общества входят 2 филиала:

1. Северное отделение (636460, Томская область, г. Колпашево, ул. Базарная, 44).
2. Восточное отделение (636840, Томская область, г. Асино, ул. Им. Ленина, 10).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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 обесценение финансовых вложений;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

В соответствии с п.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 объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, месяцев (мин-макс)
Здания	306 - 1123
Машины и оборудование	25 - 175
Транспортные средства	37 - 120
Производственный и хозяйственный инвентарь	37 - 241

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Товарный знак	103

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

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.

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 путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

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 последние ниже текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов 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. В частности, сомнительной признается задолженность при не поступлении оплаты свыше 180 дней.

Процент резервирования задолженности прочих юридических лиц, срок просроченности которой составляет 181-364 дни, определяется на ежеквартальной основе в разрезе групп потребителей по следующей формуле:

$$\% \text{ Резервирования} = \frac{(\text{Средний процент оплаты просроченной до 90 дней задолженности в течение первого квартала периода наблюдения} / \text{средний процент оплаты просроченной до 90 дней задолженности в течение 3-х кварталов периода наблюдения}) * (100\% - \text{средний процент оплаты просроченной до 90 дней задолженности в течение следующих 3-х кварталов периода наблюдения})}{(100\% - \text{средний процент оплаты просроченной до 90 дней задолженности в течение первого квартала периода наблюдения})}$$

Процент резервирования задолженности юридических лиц, срок просроченности которой превышает 365 дней составляет 100%.

Резерв по задолженности прочих юридических лиц сбытового сегмента рассчитывается для каждой группы потребителей:

- Промышленность
- Сельское хозяйство
- Жилищно-Коммунальное Хозяйство
- Бюджет
- Энергосбытовые компании (Электросетевые компании и гарантирующие поставщики 2-ого уровня)
- Компенсация потерь
- Прочие потребители

В отдельных случаях резерв может формироваться в отличном от вышеприведенного порядка и основываться на мнении менеджмента, основанном на текущем состоянии контрагента.

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.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления

покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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.

Признание выручки от предоставления услуг/выполнения работ осуществляется по методу «оценки работ по их готовности», согласно которому выручка признается в том же периоде, в котором предоставляются услуги (выполняются работы). При таком методе выручка от предоставления услуг (выполнения работ) признается (с указанием стадии завершенности сделки на отчетную дату) при наличии следующих условий:

- сумма выручки может быть надежно оценена;
- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные со сделкой (договором), поступят в Общество;
- стадия завершенности сделки (договора) по состоянию на отчетную дату может быть надежно определена;
- затраты, понесенные при реализации сделки и затраты, необходимые для ее завершения, могут быть достаточно точно определены.

Как правило, надежная оценка в отношении выполнения этих условий возможна, если:

- в отношении услуги, которая должна быть предоставлена, имеются юридически закрепленные права каждой стороны;
- определена стоимость оказания услуг;
- определены порядок и условия взаиморасчетов.

При этом наличие подписанного контрагентом акта выполненных работ (услуг) не является критерием признания выручки.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

- управленческие расходы признаются в расходах на реализацию товаров и услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- управленческие расходы отчетного периода подлежат распределению по видам реализации.

Управленческие расходы отражены в составе коммерческих расходов в отчете о финансовых результатах.

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы по текущим (регулярным) членским взносам и ИП «Совет рынка, распределенные общесоюзные расходы, расходы подразделений, непосредственно связанных с работой по реализации электроэнергии, относятся к расходам по продаже и учитываются на счете 44;
- для обеспечения исполнения требований постановления Правительства от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», касающихся ведения раздельного учета (в том числе первичного бухгалтерского учета) активов продукции, доходов и затрат в сфере реализации (сбыта) электрической энергии по группам потребителей применяется методика раздельного учета расходов по реализации электрической энергии.

Во исполнение требований постановления Правительства от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» расходы на продажу, связанные с реализацией эл/энергии, сформированные на счете 44 распределяются на следующие группы (в соответствии с особенностями региона в г. Томске и Томской области на настоящее время отсутствует социальная норма потребления):

- 1) Население
- 2) Сетевые организации и прочие потребители – все потребители за исключением указанных в пп.4.1, при этом сетевые организации – организации оказывающие услуги по передаче электрической энергии, приобретающие ее в целях компенсации потерь в электрических сетях.

Все расходы распределяются между группами в соответствии с Методикой раздельного учета, утвержденной

ЛНА.

Распределение затрат 44 счета между группами производится с указанием статьи затрат, т.е. «статья в статью».

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ГБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08, № 107н.

Включение затрат по полученным кредитам и займам и стоимость инвестиционного актива не осуществляется в связи с незначительностью операций по привлечению кредитных ресурсов в инвестиционных целях.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательства 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 депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

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 обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

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

Изменения в учетной политике

Общество планирует применить Корпоративную унифицированную учетную политику по группе «Интер РАО» с 2016 года. Основные изменения:

1. Дебиторская задолженность цессionarия по договорам уступки права требования отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе торговой задолженности по строке «Покупатели и заказчики».
2. Нематериальные активы с неисключительными правами, удовлетворяющие всем критериям признания объектов в качестве НМА, учитываются в составе счета 04 «НМА» обособленно. В бухгалтерском балансе отражаются в составе Внеоборотных активов по статье «Нематериальные активы» с выделением отдельной строкой.
3. Амортизационные отчисления по НМА отражаются на счетах бухгалтерского учета посредством накопления соответствующих сумм по кредиту счета 05 «Амортизация нематериальных активов» и корреспонденции со счетами учета затрат.
4. При получении оплаты, частичной оплаты и счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с оценкой за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.
5. В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с оценкой за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.
6. Авансы, уплаченные в связи с техническим перевооружением и реконструкцией, приобретением и строительством объектов основных средств, приобретением НМА, погашение стоимости которых осуществляется в сроки, превышающие 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным им авансам (предварительной оплате) с оценкой за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством. В случае непринятия к вычету указанных НДС подлежат отражению в зависимости от планируемой даты погашения авансов:
 - 1) с датой погашения более 365 дней от конца отчетного периода: отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по статье «Прочие внеоборотные активы»;
 - 2) с датой погашения менее 365 дней от конца отчетного периода: отражаются в бухгалтерском балансе в разд. II «Оборотные активы» по статье «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

Данные изменения не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2015 год.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Исправление ошибок

В связи с исправлением существенной ошибки, допущенной в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующими обстоятельствами:

В 2012 году ОАО «Томская распределительная компания» (ОАО «ТРК») обратилось в арбитражный суд с иском к Обществу о взыскании 632 737 тыс. руб. задолженности за оказанные в период с августа 2012 года по декабрь 2012 года услуги по передаче электрической энергии. Общество производило начисления кредиторской задолженности и соответствующих расходов в соответствии с тарифами ОАО «ТРК», однако, на основании подписанных актов с разногласиями производила оплату в соответствии со своим вариантом расчета тарифа.

Постановлением Федерального арбитражного суда Западно-Сибирского округа от 05.02.2014 г. с Общества взыскано в пользу ОАО «ТРК» 632 737 тыс. руб. Общество произвело уплату всей суммы в полном объеме. В

2014 году Высший арбитражный суд РФ признал ошибкой начисление кредиторской задолженности в сумме 632 737 тыс. руб. и направил дело на новое рассмотрение в Арбитражный суд Томской области. Кроме того, по решению суда было установлено, что тарифы, согласно которым Общество изначально произвodiло оплату, также были завышены на 55 444 тыс. руб. Общая сумма денежных средств, причитающаяся Обществу по решению суда, составила 688 181 тыс. руб.

Также решением Арбитражного суда Томской области от 11.11.2014 г. удовлетворены требования Общества к ОАО «ТРК» на сумму 55 444 тыс. руб. Седьмой арбитражный апелляционный суд постановлением от 27.01.2015 г. оставил решение Арбитражного суда Томской области без изменений.

Определением от 26.02.2015 г. Арбитражный Суд Томской области решил, что подлежит возврату Обществу все, что было взыскано с него в пользу ОАО «ТРК» по первоначальному иску. Верховный суд 24.08. 2015 года в кассационной жалобе ОАО «ТРК» отказал.

Исправление ошибки было отражено следующим образом:

Статья баланса	Основание	Сумма перерасчета на 31.12.2014 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2014 г. (до перерасчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2014 г. (после перерасчета)	Сумма перерасчета на 31.12.2013 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2013 г. (до перерасчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2013 г. (после перерасчета)
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	Решение суда	688 181	(1 655 341)	(967 160)	688 181	(1 349 221)	(661 040)
Кредиторская задолженность по налогам и сборам		(219 617)	(94 275)	(313 892)	(147 446)	(1 493)	(148 939)
в том числе:							
НДС	НДС с суммы по решению суда	(104 977)			(104 977)		
Налог на прибыль	п. 18 ст. 250 НК РФ	(114 640)			(42 469)		
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	Скорректированное начисленной КЗ по налогам с ДЗ по налогам	(2 001)	2 020	19	(74 172)	74 237	65
в том числе:							
Налог на прибыль	п. 18 ст. 250 НК РФ	(2 001)			(74 172)		
Нераспределенная прибыль	разница между Торговой КЗ и КЗ по налогам	(466 563)	(189 526)	(656 089)	(466 563)	(188 545)	(655 108)

В расшифровке Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

В 2015 году Общество не приобретало (создавало) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.).

По состоянию на 31.12.15 года на балансе Общества имеется нематериальный актив (Товарный знак): первоначальная стоимость 21 тыс. рублей, накопленный износ 6 тыс. рублей.

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»).

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 41 299 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 29 241 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 27 621 тыс. руб.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. По состоянию на 31 декабря 2015 г. в их составе числятся земельные участки, балансовая стоимость таких основных средств составила 1 867 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 1 809 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 1 809 тыс. руб.).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2015 году Общество понесло затраты, связанные с модернизацией объектов основных средств на сумму 18 847 тыс. руб. (за 2014 год – 3 887 тыс. руб.).

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Долгосрочные финансовые вложения	7 509	30 000	30 000
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	7 509	30 000	30 000
Краткосрочные финансовые вложения	41	45	108 665
Предоставленные займы	-	-	108 665
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	41	45	-
Всего	7 550	30 045	138 665

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2015 г. предоставленные займы включили:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма резерва	Чистая балансовая стоимость	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО «Абрис» (займ №1-3)	40 400	40 400	-	28.08.12	9%	нет
ООО «Абрис» (займ №1-3/з826)	13 265	13 265	-	05.12.12	9%	нет
ОАО «Тулаэнергосбыт» (займ №1-3/0946)	450 000	450 000	-	21.04.12	10%	нет
ОАО «Тулаэнергосбыт» (займ №1-3/0774)	100 000	100 000	-	30.10.12	10%	нет
ОАО «Тулаэнергосбыт» (займ №1-3/0775)	100 000	100 000	-	30.10.12	10%	нет
ОАО «Тулаэнергосбыт» (займ №1-3/0776)	100 000	100 000	-	30.10.12	10%	нет
Итого предоставленные займы	803 665	803 665	-			

На 31 декабря 2015 г. сумма предоставленных займов в размере 803 665 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 803 665 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 858 665 тыс. руб.) выражена в рублях.

Финансовые вложения по строкам 1170 и 1240 баланса указываются в оценке «нетто», за вычетом резервов под обесценение финансовых вложений. На 31.12.2015 начислен резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 803 665 тыс. руб. на краткосрочные финансовые вложения (резерв на 31.12.2014 составлял 803 665 тыс. руб., на 31.12.2013 – 750 000 тыс. руб.) и резерв на долгосрочные финансовые вложения в сумме 22 491 тыс. руб. (резерв на 31.12.2014 и 31.12.2013 – не начислялся).

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы в залог по состоянию на 31 декабря 2015 г и 31 декабря 2014 г. не переданы.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 721 787 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 887 899 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 674 962 тыс. руб.) выражена в рублях.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	521 709	149 515	90 096
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	521 709	149 515	90 096
Денежные эквиваленты	300 000	454 000	-

Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	821 709	603 515	90 096
--	---------	---------	--------

У Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. на специальных счетах платежного агента имеются денежные средства в размере 28 323 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 г. – 12 219 тыс. руб., на 31 декабря 2013 г. – 11 869 тыс. руб.), которые недоступны для использования, так как Общество как платежный агент обязан сдавать в кредитную организацию полученные от плательщиков при приеме платежей наличные денежные средства для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет (счета) с последующим перечислением на расчетные счета поставщиков (Федеральный закон от 03.06.2009 N 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами»).

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Обществом были осуществлены следующие краткосрочные депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ГПБ (АО)	300 000	11.01.2016	9,0%
Итого депозитные вклады	300 000		

На 31 декабря 2015 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 300 000 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 454 000 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 0 тыс. руб.) выражена в рублях.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2015 г.		2014 г.		2013 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (см. Пояснение 4)	37 969	30 738	16 462	4 669	12 519	3 974
Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев	-	-	71 025	-	65 431	-
НДС по авансам и предоплатам	-	57 837	-	63 318	-	27 622
Недостатки и потери от порчи ценностей	-	191	-	-	-	76
Прочие	-	4	-	5	-	-
Итого	37 969	88 770	87 487	67 992	77 950	31 672

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2013 г.	576 693 000	3 819 315 580	-	31 212	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
На 31 декабря 2014 г.	576 693 000	3 819 315 580	-	31 212	-

Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
На 31 декабря 2015 г.	576 693 000	3 819 315 580	-	31 212	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2015 г., составило: составило: обыкновенные - 3 819 315 580 шт., привилегированные - 576 693 000 шт.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2015 г. составило: 0 шт.

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2015 г. равна:

- обыкновенные акции: 0,0011 руб. за акцию, итого 4 095 тыс. руб.
- привилегированные акции: 0,047 руб. за акцию, итого 27 117 тыс. руб.

В 2015 году дивиденды за 2014 год по обыкновенным и привилегированным акциям не объявлялись.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2013 года в сумме 762 724 тыс. руб. были представлены краткосрочными банковскими кредитами. По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. заемных средств у Компании не имеется.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Судебные иски	Пенепользованные отпуска	Другие резервы	Итого
31 декабря 2013 г.	-	10 900	23 419	34 319
Признано в отчетном периоде	-	34 016	31 190	65 206
Списано в счет отчисления затрат или признания кредиторской задолженности	-	(28 066)	(14 159)	(42 225)
31 декабря 2014 г.	-	16 850	40 450	57 300
Признано в отчетном периоде	29 413	30 054	68 881	128 348
Списано в счет отчисления затрат или признания кредиторской задолженности	-	(30 266)	(35 666)	(65 932)
31 декабря 2015 г.	29 413	16 638	73 665	119 716

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	119 716	57 300	34 319
Итого	119 716	57 300	34 319

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебным иском к Обществу со стороны ПАО «Томская распределительная компания» в отношении взыскания стоимости услуг по передаче электроэнергии по договору № 272 от 01.01.2012 г., а также процентов за пользование чужими денежными средствами. Общая сумма иском, предъявленных Обществу, составляет 66 488 201,80 руб., в том числе 29 412 956,35 руб. - не принятые расходы. Вероятность неблагоприятного исхода для Общества составляет около 90%.

Предметом исков являются разногласия по не принятию Обществом актов о безучетном потреблении электроэнергии. При вынесении судом решений не в пользу Общества, акты о безучетном потреблении электроэнергии будут приняты и выставлены к оплате потребителям. Ожидается, что судебное решение по этому иску будет принято не позднее первой половины 2016 года.

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 первой половине 2016 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2015 г.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и сумме 960 373 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 г. (31 декабря 2014 г.: 967 160 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 661 040 тыс. руб.) была выражена в рублях.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2014 г.	2014 г.	2013 г.
Страховые взносы – всего	10 478	7 985	9 268
в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	-	206
- Пенсионный фонд	8 171	6 753	7 614
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 307	1 232	1 448
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	3	113	118
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	10 481	8 098	9 386

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Налог на прибыль	141	114 640	105 857
Налог на добавленную стоимость	49 260	197 766	41 589
Налог на имущество	1 092	1 058	1 089
НДФЛ	70	208	218
Земельный налог	117	109	100
Транспортный налог	100	98	73
Прочие	26	13	13
Итого задолженность по налогам и сборам	50 806	313 892	148 939

На основную сумму просроченных обязательств по налогам начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2015 г. составляла 8,25% (31 декабря 2014 г.: 8,25%, 31 декабря 2013 г.: 8,25%).

По состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 гг. Обществу не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходов представлена ниже (ПБУ 10/99):

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
Реализация эл/эн	12 804 035	(4 492 822)	8 311 213
Прочая	108 489	(76 534)	31 955
Итого за 2015 год	12 912 524	(4 569 356)	8 343 168

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
Реализация эл/эн	11 915 792	(4 117 163)	7 798 629
Прочая	81 846	(65 006)	16 840
Итого за 2014 год	11 997 638	(4 182 169)	7 815 469

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2015 г.	2014 г.
Покупная мощность	3 104 172	2 378 928
Материальные затраты	25 916	20 494
Затраты на оплату труда	333 224	289 202
Отчисления на социальные нужды	91 827	75 454
Амортизационные отчисления	34 875	30 203
Расходы при транспортировке электроэнергии	3 884 203	3 855 984
Услуги производственного характера (снятие показаний ПУ, печать, комплектование платежных документов)	22 143	52 357
Услуги по приему платежей, сбору платежей	29 218	27 175
Прочие затраты	221 504	118 447
Итого коммерческие расходы	7 747 082	6 848 244

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	Доходы за 2015 г.	Доходы за 2014 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	348	601
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	41 871	34 394
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	98 875	46 510
Активы, полученные безвозмездно	347	362
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	23 041	74 075
Доходы по договорам уступки права требования	-	14 490
Доходы от реализации прав требования	20 730	2 325
Прочие	3 944	10 385
Итого прочие доходы	189 156	183 142

Прочие расходы	Расходы за 2015 г.	Расходы за 2014 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме	21	7

иностранной валюты), товаров, продукции		
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	8 134	68 287
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	3 461	3 857
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов, в том числе:	458 022	973 647
- в резервы по сомнительным долгам	435 531	864 983
- в резервы под обесценение финансовых вложений	22 491	108 664
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	54 120	3 665
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	31 104	26250
Расходы от реализации прав требования	20 683	16 753
Прочие	40 779	33 435
Итого прочие расходы	616 324	1 125 901

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2015 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов, в тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	Создан резерв в 2015 году	(435 531)	-
Резерв под снижение стоимости запасов	Резерв не создавался		
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Создан резерв в 2015 году	(22 491)	-
Оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов	Резерв не создавался		
Прочие оценочные резервы	Резервы не создавались		

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений на финансовую отчетность будущих периодов.

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2015 г.	За 2014 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	168 918	24 466
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(33 784)	(4 893)
Сумма постоянных разниц отчетного периода, в т.ч.	549 407	(35 466)
Постоянная разница по прочим доходам (в основном относящаяся к доначислению по электроэнергетике за прошлые налоговые периоды)	(25 869)	(74 123)
Постоянная разница по косвенным расходам	1 642	1 724
Постоянная разница по прочим расходам	573 634	36 933
Сумма временных разниц отчетного периода, в т.ч.	(54 672)	903 743
Временная разница по прочим доходам (в основном относящаяся к восстановлению резервов по сомнительным долгам)	(256 593)	(137 402)
Временная разница по прочим расходам (в основном относящаяся к начислению резерва по сомнительным долгам и обесценению финансовых вложений)	152 722	1 015 892
Временная разница по косвенным расходам	49 199	25 253
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет, в т.ч.	663 653	892 743

Доходы от участия в других организациях (ставка налога на прибыль 9%)	-	8 580
Прибыль от основной деятельности (ставка налога на прибыль 20%)	663 653	884 163
Ставка налога на прибыль	20	20
Налог на прибыль	132 731	177 605

	На 31.12.2015 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	508 208	3 года
Сумма отложенного налогового обязательства	4 256	3 года

19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

	2015 г.	2014 г.
Базовая прибыль, рублей	858 000	981 000
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	-	-
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	3 819 315 580	3 819 315 580
Прибыль за год, приходящийся на акционеров материнской компании	0.00022	0.00026
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в руб.	0.00022	0.00026

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Список аффилированных лиц Общества по состоянию на 31.12.2015 г. размещен на официальном сайте Общества – <http://www.ensh.tomsk.ru/>. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	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					
1.	ПАО «Интер РАО»	119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 2	Обществу принадлежит более 20% уставного капитала	31,2733	-
2.	АО «Интер РАО	119435, г.	Обществу принадлежит более	57,94624	-

№	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, %
	Капитал»	Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27	50% уставного капитала		
Дочерние хозяйственные общества					
3.	ЗАО «Томскэнергобизнес»	634034, г. Томск, ул. Котловского, д. 19	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ЗАО «Томскэнергобизнес»	–	60
Основной управленческий персонал					
4.	Орлов Дмитрий Станиславович	Пермский край	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
5.	Лозовский Иван Владимирович	Московская область	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
6.	Зверев Константин Аркадьевич	Пермский край	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
7.	Бардеев Денис Александрович	Московская область	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
8.	Иванюшкина Светлана Владимировна	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
9.	Мирошникенко Евгений Николаевич	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
10.	Симонов Юрий Алексеевич	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
11.	Кольченко Ольга Леонидовна	Московская область	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
12.	Романов Михаил Валерьевич	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
13.	Кодин Александр Викторович	г. Томск	Генеральный директор ПАО «Томскэнергобизнес»	-	-
14.	Булгаков Алексей Владимирович	г. Томск	Заместитель генерального директора по реализации электроэнергии	-	-
15.	Забарова Ольга Валерьевна	г. Томск	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	-	-
16.	Травкин Андрей Анатольевич	г. Томск	Первый заместитель генерального директора по реализации электроэнергии	-	-
Другие связанные стороны					
17.	АО «Интер РАО - Электрогенерация»	г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1	АО «Интер РАО - Электрогенерация» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	–	–
18.	ООО «РН - энерго»	г. Москва, ул. Малая Калужская, д. 19	ООО «РН-энерго» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	–	–
19.	АО «ТГК-11»	г. Омск, ул. Партизанская, 10	АО «ТГК-11» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	–	–
20.	ООО «Башкирская»	Республика Башкортостан, г.	ООО «Башкирская» генерирующая компания»	–	–

№	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, %
	генерирующая компания»	Уфа, территория ТЭЦ-4	принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество		
21.	АО «Алтайэнергосбыт»	Алтайский край, г. Барнаул, ул. Интернационалистов, 122	АО «Алтайэнергосбыт» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
22.	ПАО «Саратовэнерго»	г. Саратов, ул. Чернышевского, 124	ПАО «Саратовэнерго» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
23.	ОАО «Промышленная энергетика»	г. Москва, ул. Гончарная, д.15 стр.1	ОАО «Промышленная энергетика» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
24.	ПАО «Мосэнергосбыт»	г. Москва, ул. Вавилова, д.9	ПАО «Мосэнергосбыт» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
25.	АО «Петербургская сбытовая компания»	г. Санкт-Петербург, ул. Михайлова, д.11	АО «Петербургская сбытовая компания» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
26.	АО «ТомскРТС»	г. Томск, пр. Кирова, 36	АО «ТомскРТС» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
27.	ООО «Интер РАО Информационные Технологии»	г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 3	ООО «Интер РАО Информационные Технологии» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
28.	ООО «Интер РАО-Центр управления закупками»	г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 3	ООО «Интер РАО-Центр управления закупками» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
29.	ООО «Интер РАО – Орловский энергосбыт»	г. Орел, ул. Пушкина, 54 пом.6	ООО «Интер РАО – Орловский энергосбыт» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
30.	ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	г. Тамбов, ул. Советская / М. Горького, 104/14	ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
31.	АО «Томская генерация»	г. Томск, пр. Кирова, 36	АО «Томская генерация» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2015 г.	2014 г.	2013 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные					
- основного хозяйственного общества	120	577	118	1 квартал 2016	денежная
- дочерних хозяйственных обществ	1 056	69	1 109	1 квартал 2016	денежная

	2015 г.	2014 г.	2013 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- других связанных сторон	16 718	15 777	13 873	1 квартал 2016	денежная
Резерв по сомнительным долгам					
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	8 580		
Прочее					
- дочерних хозяйственных обществ (дивиденды начисленные)	-	-	8 580		
Кредиторская задолженность					
- основного хозяйственного общества	648	862	-	1 квартал 2016	денежная
- дочерних хозяйственных обществ	-	11 664	10 511	1 квартал 2016	денежная
- других связанных сторон	100 346	141 606	43 511	1 квартал 2016	денежная
Авансы полученные					
- дочерних хозяйственных обществ	-	13	-	1 квартал 2016	денежная
- других связанных сторон	102 993	173 706	63	1 квартал 2016	денежная

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2015 г.	2014 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	4 654	2 263
- дочерние хозяйственные общества	494	300
- другие связанные стороны	3 335 482	2 051 200
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	25 246	46 022
- дочерние хозяйственные общества	48 099	84 533
- другие связанные стороны	1 293 786	1 267 736
Аренда имущества у связанных сторон		
- дочерние хозяйственные общества	-	1 273
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- дочерние хозяйственные общества	1 672	2 868
- другие связанные стороны	40	90
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество (начисленный процентный расход)	35	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
- дочерние хозяйственные общества (начисленный процентный доход)	1 245	-
Другие операции		
- дочерние хозяйственные общества (штрафы к получению за нарушение договорных отношений)	151	-
- основной управленческий персонал	32 353	32 322
- другие связанные стороны (штрафы к получению за нарушение договорных отношений)	1 014	-
- другие связанные стороны (штрафы к уплате за нарушение договорных отношений)	1 581	-
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
- основное хозяйственное общество	55 042	2 212
- дочерние хозяйственные общества	2 944	11 797
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- основное хозяйственное общество	50 035	-
- дочерние хозяйственные общества	60 792	99 500

В течение 2015 и 2014 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2015 г.	2014 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	32 353	32 322
Итого выплат:	32 353	32 322

21. 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 отвечает 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 остались на высоком уровне, так как ключевая ставка, устанавливаемая Банком России, была на уровне не менее 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 года 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. создан руководством в размере 29 413 тыс. руб.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.

Событий, произошедших после 31 декабря 2015 года и требующих раскрытия в текущей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не происходило.

23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В условиях продолжающейся неустойчивости мировой экономики, возможна реализация негативного сценария и в экономике Российской Федерации. В случае усугубления кризисных явлений на отечественном рынке финансово – хозяйственная деятельность Общества, как хозяйствующего субъекта, подвержена определенным рискам.

- Риск сокращения клиентской базы (переход потребителей к другим сбытовым компаниям, а также выход промышленных потребителей на ОРЭМ).

Либерализация розничного рынка электроэнергетики привела к тому, что в настоящее время любое предприятие, удовлетворяющее требованиям оптового рынка, вправе, с соблюдением установленной процедуры, перейти на обслуживание к незаписанной энергосбытовой компании. Как следствие – снижение полезного отпуски электроэнергии и, соответственно, выручки компании.

Появление на отраслевом рынке конкурентных незаписанных энергосбытовых компаний, которые могут предложить потребителям выгодные цены и более гибкую структуру расчетов, может привести к потере крупных потребителей и ухудшению финансового состояния.

В 2015 году произошел рост потребления электрической энергии по отношению к 2014 году. Основной причиной является возврат на розничный рынок ОАО «Сибурэнергомеджмент». По итогам 2015 года доля розничного рынка электрической энергии, приходящаяся на ПАО «Томскэнергосбыт» составляет 79,9%.

В целях управления данным риском Общество действует в соответствии Методике сохранения клиентской базы ПАО «Томскэнергосбыт», разрабатывает и внедряет различные программы повышения лояльности клиентов; расширяет перечень предоставляемых сервисов и услуг, на постоянной основе ведет мониторинг сведений о предложениях на рынке региона от других энергосбытовых компаний.

- Инфляционный риск и риск наращивания дебиторской задолженности различными группами потребителей.

Увеличение цены за электроэнергию (мощность) может негативно влиять на платежеспособность клиентов. Снижение платежеспособности клиентов приводит к увеличению дебиторской задолженности, кассовым разрывам и, как следствие, к привлечению заемных средств.

Не своевременное погашение дебиторской задолженности приводит к ее обесценению. Плановые темпы инфляции, устанавливаемые Правительством РФ в рамках экономической политики, в целом выполняются и имеют тенденцию к снижению. При росте инфляции существует риск увеличения затрат и снижения прибыли Общества, что в условиях частичного государственного регулирования тарифов на электроэнергию может привести к снижению финансового результата предприятия. Предсказать критический уровень инфляции для Общества не представляется возможным, поскольку кроме уровня потребительских цен необходимо учитывать изменение реальной покупательной способности, дальнейшую политику государства в отношении тарифов.

Предпринимаемые Эмитентом действия для уменьшения влияния негативных факторов:

- Осуществление ежедневного мониторинга задолженности, потребления электроэнергии крупных потребителей розничного рынка;
- Четкий анализ и контроль дебиторской задолженности;
- Своевременная подготовка документов по сумме, не реальной к взысканию;
- Проведение проверки исполнения обязательств абонентами по соглашениям о реструктуризации дебиторской задолженности. При выявлении нарушений – принятие жестких мер по прекращению энергоснабжения;
- Проведение работ с предприятиями – неплательщиками по предоставлению новых, более жестких финансовых гарантий исполнения своих обязательств;
- Максимально активная работа юридической службы с судебными органами в части взыскания задолженности путем наложения ареста на имущество предприятий и бытовых абонентов.

- Рыночные риски

В связи со статусом ГП доходность Общества регулируется государством. Формирование сбытовой надбавки ГП осуществляется методом экономически обоснованных расходов.

Основными статьями расходов на обеспечение деятельности энергобытовых компаний являются: расходы на приобретение электрической энергии; расходы на оплату услуг инфраструктурных организаций; расходы на услуги кредитных организаций; расходы на развитие и энергосбережение; общехозяйственные расходы; расходы на оплату труда. Увеличение любой из составляющих указанных расходов в периоде регулирования, может привести к ухудшению результатов деятельности компании.

С целью управления данным риском Общество выстраивает организационную структуру в соответствии с требованиями современной, рыночноориентированной компании; повышает операционную эффективность компании путём реализации программ по снижению производственных издержек; проводит взвешенную финансовую политику; оптимизирует затраты на ремонтно-эксплуатационные нужды и капитальное строительство.

Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность заявителя

ПАО «Томскэнергосбыт» проводит мониторинг розничного рынка электроэнергии Томской области, с целью выявления потенциальных конкурентов.

Значимое влияние на деятельность Общества могут оказать следующие факторы:

- Возможность выхода крупных потребителей электроэнергии на ОРЭМ, как частью своего потребления, так и полным объемом, что приведет к позитивному выпадению доходов гарантирующего поставщика, компенсация которых не предусмотрена действующими нормативно-правовыми актами.
- Нормативно-правовая база электроэнергетики постоянно модифицируется и изменяется. В связи с выходом новых нормативно-правовых актов существенно меняется порядок расчетов на розничном рынке, возникают противоречия между новыми и уже действующими нормативными актами, что влечет за собой риск оспаривания со стороны потребителей нового порядка расчетов и условиях существующих договорных отношений.
- Риск наращивания дебиторской задолженности и банкротства исполнителей коммунальных услуг. Согласно жилищному Кодексу договора на поставку электрической энергии жилищными многоквартирными домами могут быть заключены с Управляющими Компаниями, которые реально не владеют имуществом, а осуществляют лишь функции по эксплуатации жилищного фонда и управлению им. Существует возможность для УК одновременно уйти с рынка, оставив непогашенной накопленную задолженность. Также и предприятия ЖКХ, работающие по договорам аренды на муниципальном имуществе. В результате претензионно-исковой работы судами выносятся решения в пользу ПАО «Томскэнергосбыт», но реального изыскания не происходит. Ограничения данной группы затруднены, так как основными объектами электропотребления предприятий ЖКХ являются котельные и объекты водоснабжения, обеспечивающие коммунальными услугами население и объекты социальной сферы Томской области.
- Риск наращивания дебиторской задолженности промышленными и прочими потребителями. Периодически наблюдается снижение платежеспособности промышленных и прочих потребителей, происходит сдвиг сроков оплаты по сравнению с договорными условиями, что приводит к росту текущей дебиторской задолженности и возникновению просроченной задолженности.

24. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Бухгалтерская отчетность за 2014 год была утверждена годовым собранием акционеров 22.05.2015 (протокол №24). Решений о распределении чистой прибыли и убытков, о выплате дивидендов по обыкновенным акциям и дивидендов по привилегированным акциям типа "А" - не принималось.

Генеральный Директор

Кодин А.В.

И.о. главного бухгалтера

Драгунова Т.Н.

12 февраля 2016 г.

