



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

20.02.2017 г. № РСМ - 1116

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
за 2016 год**

Акционерам ПАО «Томская распределительная компания»

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания» (сокращенное наименование ПАО «ТРК»).

Место нахождения: 634041, Российская Федерация, г. Томск, пр. Кирова, 36.

Основной государственный регистрационный номер – 1057000127931.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "РСМ РУСЬ".

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ПАО «ТРК», которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2016 год, пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ПАО «ТРК» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Фирма ООО «РСМ РУСЬ» является членом сети RSM и осуществляет деятельность как RSM. RSM является торговой маркой, используемой членами сети RSM. Все члены сети RSM являются независимыми бухгалтерскими и консалтинговыми фирмами, каждая из которых ведет самостоятельную деятельность. Сама сеть RSM не образует отдельного юридического лица в какой бы то ни было юрисдикции

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

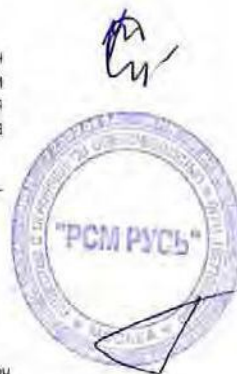
Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ТРК» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОРН3 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215



Н.А. Данцер

Руководитель аудиторской проверки

Квалификационный аттестат аудитора № 02-000028 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства "Институт профессиональных аудиторов" от 15 ноября 2011г. № 182 на неограниченный срок.

ОРН3 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21606060060

О.В. Андриенко



Приложение 1

Бухгалтерский баланс					Коды	
на	31.12	20	16	г.		
Организация:	ПАО "ТРК"				Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика					Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям				по ОКПО	73749792
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичные акционерные общества/смешанная российская собственность с долей федеральной собственности				ИНН	7017114672
Единица измерения: тыс. руб.					по ОКВЭД	35 12
Местонахождение (адрес)	634041 г.Томск, пр.Ильова, 36				по ОКПО/ОКВЭД	12247 43
					по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	63 569	46 007	3 206
5.2.2.	в т.ч. незаконные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	3 206
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	9 578	4 890	2 121
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконным исследованиям и разработкам	1121	2 547	4 890	2 121
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	3 574 009	3 422 419	3 280 626
	земельные участки и объекты природопользования	1151	28 697	22 611	21 629
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	3 392 654	3 328 107	3 083 636
	другие виды основных средств	1153	39 876	19 002	13 069
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	99 399	52 333	146 462
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	11 299	-	14 841
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	2 084	366	989
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	55 431	55 112	144 783
	Прочие внеоборотные активы	1190	27 449	23 983	15 778
	Итого по разделу I	1100	3 730 036	3 552 411	3 446 514
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	73 587	76 327	64 917
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	73 587	76 327	64 917
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	506	1 833	784
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	670 619	725 072	720 462
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	1 677	5 702
	покупатели и заказчики	123101	-	1 677	5 702
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	-	-	-
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	670 619	723 395	714 760
	покупатели и заказчики	123201	584 635	487 672	608 835
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	1 328	2 201	22 524
	прочая дебиторская задолженность	123206	84 656	233 522	83 401
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	688 814	899 687	814 441
	касса	1251	110	64	68
	расчетные счета	1252	688 704	899 623	814 021
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	-	-	352
	Прочие оборотные активы	1260	25 392	42 405	43 969
	Итого по разделу II	1200	1 458 818	1 745 324	1 644 573
	БАЛАНС	1600	5 188 954	5 297 735	5 091 087



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 161 078	2 161 078	2 161 078
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	-	-	-
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1.5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.1.	Добавочный капитал (без переоценок)	1350	-	-	-
3.1.	Резервный капитал	1360	108 054	73 072	64 627
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 920 531	2 075 328	1 283 432
	прошлых лет	1371	1 617 450	2 075 328	1 283 432
	отчетного периода	1372	303 081	-	-
	Итого по разделу III	1300	4 189 663	4 309 478	3 509 337
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	137 557	117 391	103 565
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	11 748	220	233
	Итого по разделу IV	1400	149 305	117 611	103 798
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	721 215	735 169	862 748
	поставщики и подрядчики	1521	460 847	390 362	475 059
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	56 789	41 350	51 517
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	33 846	28 160	26 422
	задолженность по налогам и сборам	1525	63 734	16 729	66 265
	авансы полученные	1526	93 012	253 022	237 873
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	7 172	1 612	1 929
	прочая кредиторская задолженность	1528	5 815	3 934	3 683
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	128 771	135 451	612 360
	Прочие обязательства	1550	-	26	2 844
	Итого по разделу V	1500	849 960	870 646	1 477 952
	БАЛАНС	1700	5 188 954	5 297 735	5 091 087

Руководитель

17

ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№15 ОТ 01.04.2016

Главный бухгалтер

Шабанова Н.П.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 16 г.

Организация ПАО «ТРК»
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
по ОКПО	73749792
ИНН	7017114672
по ОКВЭД	35.12
по ОКПФ/ОКФС	12247 43
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а 2016 г.	3а 2015 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	6 185 187	5 868 948
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	6 016 516	5 844 056
	выручка от техприсоединения	2112	155 657	30 722
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114		
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	4 530	5 705
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	8 484	8 465
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(5 486 105)	(5 279 329)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(5 452 053)	(5 241 946)
	себестоимость техприсоединения	2122	(24 024)	(28 061)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124		
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(3 302)	(3 585)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(6 726)	(5 737)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	699 082	609 619
2.1.	Коммерческие расходы	2210		
2.1.	Управленческие расходы	2220	(316 632)	(315 350)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	382 450	294 269
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	102 714	118 850
	Проценты к уплате	2330		
5.11.	Прочие доходы	2340	44 717	1 442 133
5.11.	Прочие расходы	2350	(115 141)	(895 262)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	414 740	959 990
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(90 062)	(18 800)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	29 086	(69 904)
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(21 487)	(15 476)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(485)	(87 818)
2.3.	Прочее	2460	375	2 666
	Чистая прибыль (убыток)	2400	303 081	840 562

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а 2016 г. (1)	3а 2015 г. (2)
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	303 081	840 562
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,07935	0,22008
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

" 17 "

февраля

ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№15 ОТ 01.04.2016



Главный бухгалтер

(подпись)

Шабанова Н.Л.

Отчет об изменениях капитала
за 20 16 год

Организация ПАО «ТРК»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности

публичное акционерное общество/смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Коды
Форма по ОКУД 0710003
Дата (число, месяц, год) 31 12 2016
по ОКПО 79749792
ИНН 7017114672
по ОКВЭД 35 12
по ОКФС/ОКФС 12247 43
по ОКЕИ 384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	2 161 078	-	-	-	64 827	1 283 432	3 509 337
За 20 15 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	641 638	641 638
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	840 562	840 562
переоценка имущества	3212	x	x	x	x	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	x	x	1 076	1 076
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216						-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(41 497)	(41 497)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	x	x	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	x	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225				x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226						-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(41 497)	(41 497)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	x	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	8 245	(8 245)	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	2 161 078	-	-	-	73 072	2 075 328	4 309 478
За 20 16 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	303 081	303 081
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	303 081	303 081
переоценка имущества	3312	x	x	x	x	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	x	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316						-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(422 896)	(422 896)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	x	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	x	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325				x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326						-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(422 896)	(422 896)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	34 982	(34 982)	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	2 161 078	-	-	-	108 054	1 920 531	4 189 663



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменение капитала за 2016 год		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 509 337	800 141	-	4 309 478
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 509 337	800 141	-	4 309 478
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 283 432	800 141	(8 245)	2 075 328
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 283 432	800 141	(8 245)	2 075 328
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	2 225 905	-	8 245	2 234 150
Уставный капитал	34021	2 161 078	-	-	2 161 078
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	-	-	-	-
Резервный капитал	34024	64 827	-	8 245	73 072
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 225 905	-	8 245	2 234 150



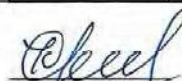
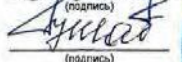
3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	4 189 663	4 309 478	3 509 337

Руководитель

Главный бухгалтер

" 17 " февраля 20 17 г.


(подпись)

(подпись)



Кинаев О.А.

Шадрина Н.Л.

ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№15 ОТ 01.04.2016

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 16 г.

Организация ПАО «ТРК»
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
публичные акционерные общества/иностранная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
по ОКПО	73749792
ИНН	701714672
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12247 43
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 173 454	6 944 726
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 954 632	5 938 170
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 884	5 542
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	213 938	1 001 014
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	-	-
Платежи - всего	4120	(5 409 412)	(6 280 290)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 123 538)	(4 215 350)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	-	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 161 679)	(1 100 217)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(117 646)
прочие платежи	4129	(124 195)	(847 077)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	764 042	664 436
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	463
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	463
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	-	-
прочие поступления	4219	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(557 738)	(538 882)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(557 738)	(538 882)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(557 738)	(538 419)



Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(417 177)	(40 771)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(417 177)	(40 771)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	-	-
прочие платежи	4329	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(417 177)	(40 771)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(210 873)	85 248
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	899 687	814 441
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	688 814	899 687
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

" 17 "

Февраль 20 17

ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№15 ОТ 01.04.2016Климова О.А. Главный бухгалтер
(расшифровка подписи)Шабанова Н.Л.
(подпись)Шабанова Н.Л.
(расшифровка подписи)



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2016 год**

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	5 486 105	5 279 329
в том числе			
материальные затраты	6511	1 059 203	966 238
затраты на оплату труда	6512	736 885	677 114
отчисления на социальные нужды	6513	220 995	211 081
амортизация	6514	419 155	397 327
прочие затраты	6515	3 049 867	3 027 569
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	5 486 105	5 279 329
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530		
услуг управления на сторону	6540		
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
отчисления на социальные нужды	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	316 632	315 350
в том числе			
материальные затраты	6561	2 487	2 285
затраты на оплату труда	6562	159 614	149 040
отчисления на социальные нужды	6563	43 657	41 293
амортизация	6564	604	542
прочие затраты	6565	110 270	122 190

Справочно:

- расходы на аренду электросетевого имущества
- налоги и сборы (в том числе аренда земли)
- страховые взносы
- расходы на услуги инфраструктурных организаций (ОАО "АТС", ЗАО "ЦФР")
- расходы на покупку электроэнергии на компенсацию потерь
- резерв по расходам на покупку электроэнергии на компенсацию потерь
- расходы на эмиссию и обслуживание ценных бумаг
- расходы по услугам, оказываемым организациями, осуществляющими регулируемую деятельность
- резерв по расходам по услугам, оказываемым организациями, осуществляющими регулируемую деятельность
- расходы, связанные с имуществом (за исключением расходов на оценку)

4 415	4 332
52 461	41 886
264 652	247 374
855 481	782 932
6 300	6 317
-	-
2 800 520	2 760 626
1 423	3 551
27 360	38 898

Руководитель

Кинаш О.А.
(подпись)

Кинаш О.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Щабанова Н.П.
(подпись)

Щабанова Н.П.
(расшифровка подписи)



ПО ДОВЕРЕННОСТИ
15.04.2016

« 17 » февраля 2017 г.

11



2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

Показатель		За	За
Наименование	Код	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	303 081	840 562
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	303 081	840 562
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	3 819 316	3 819 316
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,079355	0,220082
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разведенная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Руководитель

Евгений
(подпись)

ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№ 15 ОТ 01.04.2016

« 17 » февраля



Главный бухгалтер

Н.Л. Шабанова

Шабанова Н.Л.



2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	414 740	959 990
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	414 740	959 990
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711		
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712		
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713		
Налоговая база	6714	414 740	959 990
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	83 333	194 870
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	82 948	191 998
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	29 086	(69 904)
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(21 972)	(103 294)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	(485)	(87 818)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(21 487)	(15 476)
Текущий налог на прибыль	6724	(90 062)	(18 800)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	385	2 872
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(10)	(206)
в том числе по существенным статьям	6731		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	303 081	840 562

Руководитель

Главный бухгалтер

Олеся
(подпись)

Григорьев
(подпись)



ПО ДОВЕРЕННОСТИ
15 ОТ 01.04.2016

Кинаш О.А.

(расшифровка подписи)

Шабанова Н.Л.

(расшифровка подписи)



**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г. (8)	На 31 декабря 2015 г. (7)	На 31 декабря 2014 г. (6)
1	2	3	4	5
I. Активы				
1. Нематериальные активы	1110	63 589	46 007	3 206
2. Результаты исследований и разработок	1120	9 578	4 890	2 121
3. Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4. Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5. Основные средства	1150	3 574 009	3 422 419	3 280 626
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-
8. Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	82 880	79 095	160 561
9. Запасы	1210	73 587	76 327	64 917
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	506	1 833	784
11. Дебиторская задолженность ³	1230	670 619	725 072	720 462
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	688 814	899 687	814 441
13. Прочие оборотные активы ¹	1260	25 392	42 405	43 969
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		5 188 954	5 297 735	5 091 087
II. Обязательства				
15. Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	137 557	117 391	103 565
17. Оценочные обязательства	1430+1540	128 771	135 451	612 360
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	11 748	220	233
19. Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20. Кредиторская задолженность ⁴	1520	721 215	735 169	862 748
21. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	26	2 844
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		999 291	988 257	1 581 750
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		4 189 663	4 309 478	3 509 337

Руководитель

Кинаш О.А.

Главный бухгалтер

Шабанова Н.П.

« 17 » февраля 20 17 г.

ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№15 ОТ 01.04.2016





5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период							На конец периода			
Наименование	Код	Период	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	17	19	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г. (1)	46 420	(413)	-	46 007	22 204	-	-	-	(4 642)	-	-	-	(5 055)	-	
	5110	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	46 420	-	-	-	(413)	-	-	-	(413)	-	
	5101	за 2016 г. (1)	46 420	(413)	-	46 007	22 204	-	-	-	(4 642)	-	-	-	(5 055)	-	
	5111	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	46 420	-	-	-	(413)	-	-	-	(413)	-	
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)																	
	51011	за 2016 г. (1)	-	-	-	-										-	
	51111	за 2016 г. (2)				-										-	
	51012	за 2016 г. (1)	46 420	(413)	-	46 007	22 204				(4 642)	-			(5 055)	-	
	51112	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	46 420				(413)	-			(413)	-	
	51013	за 2016 г. (1)	-	-	-	-										-	
	51113	за 2016 г. (2)				-										-	
	51014	за 2016 г. (1)	-	-	-	-										-	
	51114	за 2016 г. (2)				-										-	
	5102	за 2016 г. (1)				-										-	
Деловая репутация Общества	5112	за 2016 г. (2)				-										-	
	5103	за 2016 г. (1)	-	-	-	-										-	
	5113	за 2016 г. (2)				-										-	
																-	



5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НИОКР

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		часть стоимости, списанная на расходы за период	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 16 г. (1)	-	-	7 031	-	-	-	7 031	-
	5150	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
Расходы на НИОКР результаты которых используются для промышленных нужд	5141	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Патентно-спонсорные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР выполненные собственными силами	5143	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 16 г. (1)	-	-	7 031	-	-	-	7 031	-
	5154	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-



5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

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 НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 16 г. (1)	4 390	4 688	-	(7 031)	2 547
5170	за 20 15 г. (2)	2 121		2 789	-	-	4 890
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 16 г. (1)	-				-
5171	за 20 15 г. (2)						-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 16 г. (1)	4 390	4 688		(7 031)	2 547
5172	за 20 15 г. (2)	2 121		2 789			4 890
Технологические работы	5163	за 20 16 г. (1)	-				-
5173	за 20 15 г. (2)						-
Прочие	5164	за 20 16 г. (1)	-				-
5174	за 20 15 г. (2)						-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 20 16 г. (1)	-	22 204	-	(22 204)	-
5190	за 20 15 г. (2)	3 206		43 214	-	(46 420)	-
в том числе:							
у правообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 16 г. (1)	-				-
5191	за 20 15 г. (2)						-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 16 г. (1)	-	22 204		(22 204)	-
5192	за 20 15 г. (2)	3 206		43 214		(46 420)	-
у правообладателя на топологию интегральных микросхем	5183	за 20 16 г. (1)	-				-
5193	за 20 15 г. (2)						-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 16 г. (1)	-				-
5194	за 20 15 г. (2)						-
Прочие	5185	за 20 16 г. (1)	-				-
5195	за 20 15 г. (2)						-



5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	переоценка			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость				
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Основные средства (без учета доходящих вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	6 248 172	(2 879 452)	3 369 720	505 737	-	(13 456)	13 456	(415 230)	-	-	6 742 453	(3 281 226)	3 461 227		
	5210	за 2015 г.	5 603 622	(2 485 288)	3 119 323	648 952	-	(3 402)	3 400	(397 564)	-	-	6 249 172	(2 876 452)	3 369 720		
в том числе:																	
Амортизируемые основные средства - всего	5201	за 2016 г.	6 226 561	(2 879 452)	3 347 109	500 951	-	(13 456)	13 456	(415 230)	-	-	6 713 756	(3 281 226)	3 432 530		
	5211	за 2015 г.	5 581 993	(2 485 288)	3 096 705	647 970	-	(3 402)	3 400	(397 564)	-	-	6 226 561	(2 879 452)	3 347 109		
в том числе:																	
принадлежащие здания	52011	за 2016 г.	430 954	(105 838)	325 116	5 145	-	-	-	(13 002)	-	-	436 106	(118 840)	317 266		
	52111	за 2015 г.	422 902	(92 754)	330 148	8 092	-	-	-	(13 094)	-	-	430 954	(105 838)	325 116		
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2016 г.	61 275	(17 003)	44 272	23 673	-	(27)	27	(2 605)	-	-	64 921	(19 581)	45 340		
	52112	за 2015 г.	46 877	(14 954)	31 923	14 398	-	-	-	(2 049)	-	-	61 275	(17 002)	44 272		
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2016 г.	2 546 624	(1 158 796)	1 387 828	166 753	-	-	-	(146 298)	-	-	2 713 377	(1 305 094)	1 408 283		
	52113	за 2015 г.	2 379 866	(1 022 472)	1 357 394	166 758	-	-	-	(136 324)	-	-	2 546 624	(1 158 796)	1 387 828		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанции, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2016 г.	2 100 399	(924 531)	1 175 868	83 844	-	(15)	15	(121 950)	-	-	2 184 228	(1 046 486)	1 137 762		
	52114	за 2015 г.	1 817 208	(810 975)	1 006 233	283 191	-	-	-	(113 556)	-	-	2 100 399	(924 531)	1 175 868		
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2016 г.	3 393	(2 829)	564	89	-	-	-	(180)	-	-	3 482	(3 009)	473		
	52115	за 2015 г.	3 010	(2 635)	375	388	-	(5)	5	(196)	-	-	3 393	(2 829)	564		
прочие	52016	за 2016 г.	1 063 916	(870 455)	413 461	221 137	-	(13 414)	13 414	(131 195)	-	-	1 291 639	(768 236)	503 403		
	52116	за 2015 г.	912 130	(941 498)	370 632	175 183	-	(3 397)	3 395	(132 352)	-	-	1 063 916	(870 455)	413 461		

18



Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накоплен-ая амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
											первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2016 г.	22 611	-	22 611	6 086	-	-	-	-	-	-	28 697	-	28 697		
	5212	за 2015 г.	21 629	-	21 629	982	-	-	-	-	-	-	22 611	-	22 611		
в том числе:																	
земельные участки	52021	за 2016 г.	22 611	-	22 611	6 086	-	-	-	-	-	-	28 697	-	28 697		
	52121	за 2015 г.	21 629	-	21 629	982	-	-	-	-	-	-	22 611	-	22 611		
объекты придорожного обслуживания	52022	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	52122	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5213	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																	
участие в доходе от аренды в здании	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
участие в доходе от предоставления по договору аренды	5222	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5232	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

19



5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	61-1037	Линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	85-528	Линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	61-521	Линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	13-525	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	37-241	Линейный
Прочие	7006	37-360	Линейный

20

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

Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	445 662	611 206
в том числе:			
производственные здания	5261	4 844	20 414
сооружения, кроме ЛЭП	5262	23 673	12 433
линии электропередачи и устройства к ним	5263	158 451	162 229
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	79 949	268 888
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	178 745	147 242
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

H



5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 291	14 110	10 827
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	171 306	398 821	373 632
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

29



5.3.5. 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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г. (1)	52 333	583 144	(106)	(535 972)	99 399
в том числе:	5250	за 20 15 г. (2)	146 462	555 202	(379)	(648 952)	52 333
Производственного назначения	5241	за 20 16 г. (1)	52 333	583 144	(106)	(535 972)	99 399
незавершенное строительство	5251	за 20 15 г. (2)	146 462	555 202	(379)	(648 952)	52 333
приобретение основных средств	52411	за 20 16 г. (1)	49 016	493 450	(106)	(445 649)	96 711
оборудование к установке	52511	за 20 15 г. (2)	146 405	514 196	(379)	(611 206)	49 016
прочие	52412	за 20 16 г. (1)	764	84 175	-	(90 323)	(5 384)
Непроизводственного назначения	52512	за 20 15 г. (2)	57	38 453	-	(37 746)	764
приобретение основных средств	52413	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52513	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
прочие	52414	за 20 16 г. (1)	2 553	5 519	-	-	8 072
Непроизводственного назначения	52514	за 21 15 г. (2)	-	2 553	-	-	2 553
приобретение основных средств	5242	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	5252	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
прочие	52421	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
Непроизводственного назначения	52521	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52422	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52522	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
прочие	52423	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
Непроизводственного назначения	52523	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52424	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52524	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-

25



5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На начало года		На конец периода				
			учетные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	выбытие	списание на восстановление резерва	учетные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления								
1	2	3	4		6	7							13	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 16 г. (1)	-	-	49 687	-	-	-	(38 388)	-	-	-	11 299	-
	5292	за 20 15 г. (2)	14 841	-	26 134	-	-	-	(40 975)	-	-	-	-	-
в том числе:														
капитальное строительство	52911	за 20 16 г. (1)	-	-	38 939				(27 640)				11 299	-
	52921	за 20 15 г. (2)	14 841	-	17 089				(31 930)				-	-
приобретение основных средств	52912	за 20 16 г. (1)	-	-	10 748				(10 748)				-	-
	52922	за 20 15 г. (2)	-	-	9 045				(9 045)				-	-
	52913	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-
прочие	52923	за 20 15 г. (2)											-	-

24



5.5. Материально-производственные запасы
5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. (1)	77 880	(1 553)	421 616	(424 448)	(756)	848	x	75 048	(1 461)
	5420	за 20 15 г. (2)	64 917	-	431 106	(418 143)	(1 553)	-	x	77 880	(1 553)
сырье и материалы	5401	за 20 16 г. (1)	77 880	(1 553)	421 616	(424 448)	(756)	848		75 048	(1 461)
	5421	за 20 15 г. (2)	64 917		431 106	(418 143)	(1 553)			77 880	(1 553)
незавершенное производство	5402	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	5422	за 20 15 г. (2)	-							-	-
товары отгруженные	5403	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 15 г. (2)	-							-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	5424	за 20 15 г. (2)	-							-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 15 г. (2)	-							-	-

25



5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление причитающихся процентов, штрафов и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет резерва начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из диспозитивной срочной задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5601	за 20 16 г. (1)	1 677	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 677)	-	-
	5521	за 20 15 г. (2)	5 702	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 025)	1 677	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 15 г. (1)	1 677	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 677)	-	-
	5523	за 20 15 г. (2)	5 702	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 025)	1 677	-
в том числе:														
по периодам зачетно-расчетным	55021	за 20 16 г. (1)	1 677	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 677)	-	-
	55221	за 20 15 г. (2)	5 702	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 025)	1 677	-
по долгосрочным операциям	55022	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по операциям по организации функционирования и развитию ЕЭС России и части	55023	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
распределительного электросетевого комплекса	55223	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по подразделению по производству и передаче электроэнергии и мощности	55024	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и полученные	5504	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ЛБ



Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление								учтенная по условиям договора	включенная резерва по сомнительным долгам
			утренная по условиям договора	включенная резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	период из договора в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	включенная резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Прочая дебиторская задолженность	5509	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Бюджетные организации	55051	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	55052	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55252	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы дебиторской задолженности:	5508	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дебиторских обществ	55081	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность зависимых обществ	55082	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г. (1)	758 102	(34 707)	9 323 678	-	(15 174)	(9 369 983)	(9)	(67)	7 093	1 677	713 388	(42 779)
	5530	за 20 15 г. (2)	1 635 599	(920 839)	9 789 848	-	(30 174)	(10 670 552)	(700)	(118)	915 806	4 025	758 102	(34 707)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 16 г. (1)	522 379	(34 707)	7 314 118	-	(12 626)	(7 213 299)	-	-	7 093	1 677	624 875	(40 240)
	5531	за 20 15 г. (2)	1 529 674	(920 839)	8 763 772	-	(30 174)	(9 774 392)	(700)	-	915 806	4 025	522 379	(34 707)
в том числе:														
по периодическим платежам	55111	за 20 16 г. (1)	506 107	(34 707)	7 106 384	-	(12 286)	(6 992 633)	-	-	7 093	-	621 838	(39 882)
	55311	за 20 15 г. (2)	1 487 861	(920 419)	8 695 268	-	(30 174)	(9 676 742)	(280)	-	915 806	-	506 107	(34 707)
по поставкам	55112	за 20 16 г. (1)	6 496	-	183 674	-	(239)	(189 901)	-	-	-	1 677	1 946	(239)
	55312	за 20 15 г. (2)	4 308	-	36 270	-	-	(38 605)	-	-	-	4 025	6 496	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по производству электроэнергии	55114	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 20 15 г. (2)	630	-	5 345	-	(119)	(5 714)	-	-	-	-	281	(119)
по добыче оп. топлива	55115	за 20 16 г. (1)	465	-	6 732	-	-	(6 547)	-	-	-	-	630	-
	55315	за 20 15 г. (2)	9 146	-	16 735	-	-	(25 051)	-	-	-	-	830	-
по прочим	55116	за 20 16 г. (1)	36 562	(420)	25 902	-	-	(52 498)	(420)	-	-	-	9 146	-
	55316	за 20 15 г. (2)	2 201	-	1 996 621	-	-	(1 997 496)	-	-	-	-	1 326	-
Авансы выданные	5513	за 20 16 г. (1)	22 524	-	864 241	-	-	(884 564)	-	-	-	-	2 201	-
	5533	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вексели к получению	5533	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

24



Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление	начисление резерва	погашение	списание за счет резерва накопленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из резерва в долгосрочную задолженность	уменьшение по услугам должника	увеличение резерва по сомнительным долгам	
			уменьшение по услугам должника	увеличение резерва по сомнительным долгам										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Задолженность участникам (участников) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-
Задолженность дочерним и зависимым обществ по дивидендам	5534	за 20 15 г. (2)											-	-
Задолженность дочерним и зависимым обществ по дивидендам	5515	за 20 16 г. (1)											-	-
Задолженность дочерним и зависимым обществ по дивидендам	5535	за 20 15 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 15 г. (1)	233 522	-	12 939	-	(2 548)	(159 188)	(9)	(67)	-	-	87 197	(2 539)
в том числе:	5526	за 20 15 г. (2)	83 401	-	161 835	-	-	(11 596)	-	(118)	-	-	233 522	-
Безусловные векселя	551611	за 20 15 г. (1)	-	-									-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 15 г. (2)	222 908	-				(143 404)					79 504	-
дебиторская задолженность	55362	за 20 15 г. (2)	69 225	-	153 683								222 908	-
прочие	55163	за 20 15 г. (1)	-	-									-	-
прочие	55363	за 20 15 г. (2)	-	-									-	-
Из общей суммы просроченной дебиторской задолженности:	55164	за 20 15 г. (1)	10 614	-	12 939		(2 548)	(15 784)	(9)	(67)			7 693	(2 539)
Из общей суммы просроченной дебиторской задолженности:	55364	за 20 15 г. (2)	14 176	-	8 152			(11 596)		(118)			10 614	-
Задолженность дочерним обществ	5517	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерним обществ	5537	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерним обществ	55171	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-
Задолженность дочерним обществ	55371	за 20 15 г. (2)	-	-									-	-
Задолженность дочерним обществ	55172	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-
Задолженность дочерним обществ	55372	за 20 15 г. (2)	-	-									-	-
Итого	5500	за 20 16 г. (1)	759 779	(34 707)	9 323 678	-	(15 174)	(9 369 983)	(9)	(67)	7 093	-	713 388	(42 779)
	5520	за 20 15 г. (2)	1 641 301	(920 839)	9 789 848	-	(30 174)	(10 670 552)	(700)	(118)	915 806	-	759 719	(34 707)

28





5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	34 707	12 626	(7 093)	40 240
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	34 707	12 268	(7 093)	39 882
по теплоснабжению	7312		239		239
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313				-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314				-
по доходам от аренды	7315		119		119
прочие	7316				-
Авансы выданные	7330				-
Прочая дебиторская задолженность	7320		2 548	(9)	2 539
Итого	7300	34 707	15 174	(7 102)	42 779

29



5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)		На 31 декабря 2015 г. (2)		На 31 декабря 2014 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	42 847	68	73 822	39 115	1 079 248	162 123
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	40 245	5	73 790	39 083	1 079 091	161 966
по передаче электроэнергии	55411	39 882	-	72 481	37 774	1 077 832	161 127
по техприсоединению	55412	244	5	1 059	1 059	671	671
по организации функционирования и развитие ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414						
по доходам от аренды	55415	119		140	140	112	112
прочие	55416			110	110	476	56
Прочая дебиторская задолженность	5542	2 602	63	32	32	157	157

80



5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	данные Общества	данные контрагента	Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)		данные Общества	данные контрагента
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ПАО "Томскэнергосбыт"	499 405	423 812	4 760 650	4 801 361	4 768 275	4 768 275	491 780	456 888
ООО "Русэнергосбыт"	2 303	945	33 441	32 175	31 254	31 254	4 490	1 886
ОАО "Межрегионэнергосбыт"	199	199	187 219	186 531	183 453	183 453	3 965	3 277
							-	-
							-	-
							-	-



5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление			перевод из долгов в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сдаче, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашения	сливание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г. (1)	220	11 542	-	-	-	(14)	11 748
	5571	за 20 15 г. (2)	233	-	-	-	-	(13)	220
в том числе:									
	5552	за 20 16 г. (1)	220	-	-	-	-	(14)	206
кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	5572	за 20 15 г. (2)	233	-	-	-	-	(13)	220
в том числе:									
	55521	за 20 16 г. (1)	-						-
строительством	55721	за 20 15 г. (2)							-
прочие	55522	за 20 16 г. (1)	220					(14)	206
	55722	за 20 15 г. (2)	233					(13)	220
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 16 г. (1)	-	11 542					11 542
	5573	за 20 15 г. (2)							-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 16 г. (1)	-						-
	55741	за 20 15 г. (2)							-
задолженность перед связанными обществами	55542	за 20 16 г. (1)	-						-
	55742	за 20 15 г. (2)							-

52



Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из дополни- тельной задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по судам, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г. (1)	735 169	10 260 423	-	(10 271 888)	(2 503)	14	721 215
	5560	за 20 15 г. (2)	862 748	11 166 553	-	(11 293 175)	(970)	13	735 169
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подразделениями	5561	за 20 16 г. (1)	390 362	5 530 054	-	(5 459 583)	-	14	460 847
	5561	за 20 15 г. (2)	475 059	5 488 353	-	(5 573 063)	-	13	390 362
в том числе:									
строительств	55611	за 20 16 г. (1)	175 977	557 087		(550 764)			182 310
	55611	за 20 15 г. (2)	126 362	645 521		(595 906)			175 977
прочие	55612	за 20 16 г. (1)	214 385	4 972 967		(4 908 828)		14	278 537
	55612	за 20 15 г. (2)	348 697	4 842 832		(4 977 157)		13	214 385
Авансы полученные	5562	за 20 16 г. (1)	253 022	1 172 038	-	(1 329 593)	(2 455)	-	93 012
	5562	за 20 15 г. (2)	237 873	1 498 524	-	(1 483 372)	(3)	-	253 022
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 16 г. (1)	9 246	1 137 693		(1 145 123)			1 816
	55621	за 20 15 г. (2)	1 351	1 447 985		(1 440 090)			9 246
по теплоснабжению	55622	за 20 16 г. (1)	243 677	31 214		(181 277)	(2 452)		91 162
	55622	за 20 15 г. (2)	236 451	46 883		(39 657)			243 677
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительной электроэнергетики	55623	за 20 16 г. (1)	-						-
	55623	за 20 15 г. (2)	-						-
от передачи электроэнергии и мощности	55624	за 20 16 г. (1)	-						-
	55624	за 20 15 г. (2)	-						-



Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственной деятельности (сумма доходов, расходов, операций)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашения	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55825	за 20 16 г. (1)	-						-
	55825	за 20 15 г. (2)							-
по услугам аренды	55826	за 20 16 г. (1)	3			(3)			-
	55826	за 20 15 г. (2)	3						3
по прочим	55827	за 20 16 г. (1)	96	3 131		(3 190)	(3)		34
	55826	за 20 15 г. (2)	68	3 656		(3 625)	(3)		66
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5583	за 20 16 г. (1)	1 612	425 241		(420 681)			7 172
	5583	за 20 15 г. (2)	1 929	33 056		(32 436)	(935)		1 612
Взносы и участие	5584	за 20 16 г. (1)	-						-
	5584	за 20 15 г. (2)	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5585	за 20 16 г. (1)	28 160	270 183		(264 497)			33 846
	5585	за 20 15 г. (2)	26 422	248 137		(246 399)			28 160
Расчеты по налогам и сборам	5586	за 20 16 г. (1)	16 729	1 728 637		(1 681 632)			63 734
	5586	за 20 15 г. (2)	66 265	1 947 797		(1 997 333)			16 729
Задолженность перед персоналом организации	5587	за 20 16 г. (1)	41 350	957 503		(942 054)			56 789
	5587	за 20 15 г. (2)	51 517	879 439		(869 606)			41 350
Прочая кредиторская задолженность	5588	за 20 16 г. (1)	3 934	175 767		(173 838)	(48)		5 815
	5588	за 20 15 г. (2)	3 683	1 071 247		(1 070 964)	(32)		3 934
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5589	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед дочерними обществами	55891	за 20 16 г. (1)	-						-
	55891	за 20 15 г. (2)	-						-
Задолженность перед зависимыми обществами	55892	за 20 16 г. (1)	-						-
	55892	за 20 15 г. (2)	-						-
Итого	5550	за 20 16 г. (1)	735 389	10 271 965	-	(10 271 888)	(2 503)	-	732 963
	5570	за 20 15 г. (2)	862 981	11 166 553	-	(11 293 175)	(970)	-	735 389



5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Всего	5590	3 087	3 165	683
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	3 033	3 034	593
в т. ч.				
строительство	55911	2 792	2 792	503
прочие	55912	241	242	90
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593			
Расчеты по налогам и сборам	5594			
Задолженность перед персоналом организации	5595			
Прочая кредиторская задолженность	5596	54	131	90

8



5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	135 451	271 210	(256 459)	(21 431)	128 771
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	49 125	116 074	(116 370)	-	48 829
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	17 086	16 517	(16 596)	(490)	16 517
По ремонту основных средств	5703	-	-	-	-	-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5705	-	-	-	-	-
ликвидационные обязательства	5706	-	-	-	-	-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	23 645	9 939	(6 431)	(16 784)	10 369
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5709	45 595	128 680	(117 062)	(4 157)	53 056
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	246 686				
Созданные за счет прочих расходов	5720	21 836				
Включенные в стоимость актива	5730	2 688				

86



5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700		55 112		117 391
Доход	7710		10 643		37 242
Расход	7720		(10 324)		(17 076)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740		-		-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750		-		-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760		-		-
Остаток на конец отчетного периода	7800	-	55 431	-	137 557

84



5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2016 г. (1)	2015 г. (2)	2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	40 865	46 451	102 001
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803	40 865	46 451	102 001
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	64 516
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813	-	-	64 516

88



5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а __2016__ г. (1)	3а __2015__ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	44 717	1 442 133
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		463
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	481	2 142
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		1 744
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8009	4 993	296
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8010	2	3
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8011		
Прибыль до 01.01.2013 г., выявленная в отчетном периоде	8012		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	4 570	67 702
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014	2 503	35
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	144	
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	313	191
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	7 093	915 605
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	20 785	450 087
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	848	
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	2 216	1 706
Страховые выплаты к получению	8026	105	445
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	664	1 714



Показатель		3а ____ 2016 ____ г. (1)	3а ____ 2015 ____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(115 141)	(895 262)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103	(254)	(1 614)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		(1 744)
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(196)	(372)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(528)	(503)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(15 174)	(30 174)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(756)	(1 553)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(21 836)	(25 884)
Выбытие активов без дохода	8116	(714)	(621)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(2 674)	(4 409)
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(1 282)	(542)
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(767)	(583 243)
Убыток до 01.01.2013 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(17)	(154 961)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(1 268)	(28 281)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(422)	(1 023)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(2 652)	(457)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129	(1 186)	(1 120)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(67)	(119)
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132		(21)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(29 434)	(41 455)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(6 566)	(6 011)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(3 844)	(1 893)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(2 132)	(2 211)
Расходы на благотворительность	8140	(17 000)	(1 497)
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Процентные расходы по долгосрочным облигациям	8142		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(6 372)	(5 554)

80



5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	171 306	398 821	373 632
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201			
Материалы, принятые в переработку	8202			
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	2 304	2 087	1 297
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206			
Бланки строгой отчетности	8207			
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	36 653	29 063	25 231
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			

Руководитель

Главный бухгалтер

"17" февраля 2017г.

Орел
(подпись)
Шабанова Н.И.
(подпись)

Киндз О.А.
(расшифровка подписи)
Шабанова Н.И.
(расшифровка подписи)

ПО ДОВЕРЕННОСТИ
15 ОТ 01.04.2016

ПАО «ТРК»
ИНН 77-07-001037
ОГРН 1037700000000
2017114872
РОССИЯ



**Публичное акционерное общество
«Томская распределительная компания»**

Пояснения
к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год

г. Томск, 2017 г.

УН



1. Общие сведения об Обществе

1.1. Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания» (далее ПАО «ТРК») создано в результате реорганизации ОАО «Томскэнерго» в форме выделения (протокол внеочередного собрания акционеров ОАО «Томскэнерго» №16 от 10 сентября 2004 г.).

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Томску 31.03.2005 г. под основным государственным регистрационным номером 1057000127931, ИНН 7017114672, свидетельство: серия 70 №000229568.

Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Томскэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Томскэнерго», утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Томскэнерго» (протокол № 16 от 10 сентября 2004 г.)

Полное фирменное наименование Общества – Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания», на английском языке publik-stock company «Tomsk distribution company».

Сокращенное фирменное наименование Общества – ПАО «ТРК», на английском языке – PSC «TDC».

Общество расположено по адресу: 634041, Российская Федерация, г. Томск, пр. Кирова, 36.

Юридический и фактический адрес местонахождения Общества совпадают.

1.2. Основными видами деятельности ПАО «ТРК» являются оказание услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям и оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям на территории Томской области.

Дополнительно Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- оперативно-техническое обслуживание;
- испытание объектов электросетей;
- подключение/отключение потребителей;
- транспортные услуги;
- услуги аренды;
- прочие виды услуг.

1.3. Структура акционерного капитала.

Уставный капитал Общества составляет 2 161 077 817,928 (Два миллиарда сто шестьдесят один миллион семьдесят семь тысяч восемьсот семнадцать целых девятьсот двадцать восемь тысячных) рубля.

28 июня 2005 года Федеральной службой по финансовым рынкам осуществлена государственная регистрация выпуска и отчёта об итогах выпуска акций ПАО «ТРК».

44



Обществом размещены следующие категории именных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,4916 (Ноль целых четыре тысячи девятьсот шестнадцать десятитысячных) рубля каждая:

1) обыкновенные акции:

- 3 819 315 580 (Три миллиарда восемьсот девятнадцать миллионов триста пятнадцать тысяч пятьсот восемьдесят) штук на общую сумму по номинальной стоимости 1 877 575 539,128 (Один миллиард восемьсот семьдесят семь миллионов пятьсот семьдесят пять тысяч пятьсот тридцать девять целых сто двадцать восемь тысячных) рубля.

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-50128А.

2) привилегированные акции типа А:

- 576 693 000 (Пятьсот семьдесят шесть миллионов шестьсот девяносто три тысячи) штук на общую сумму по номинальной стоимости 283 502 278,80 (Двести восемьдесят три миллиона пятьсот две тысячи двести семьдесят восемь целых восемь десятых) рубля.

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 2-01-50128А.

Акционеры, владеющие 5% и более голосующих акций Общества по состоянию на 31.12.2016 г.

№ п/п	Наименование	Доля в УК, %
1	(номинальный держатель) Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	94,62
2	другие акционеры	5,38
Итого:		100

1.4. По состоянию на отчетную дату Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

На отчетную дату в Общество входят следующие производственные отделения:

№ п/п	Наименование производственного отделения	Местонахождение
1.	Центральные электрические сети	634015, Томская область, г. Томск, ул. Энергетическая, 2



2.	Северные электрические сети	636460, Томская область, г. Колпашево, ул. Советский Север, 17
3.	Восточные электрические сети	636480, Томская область, г. Асино, пер. Электрический, 3

1.5. В Совет директоров ПАО «ТРК», избранный годовым общим собранием акционеров Общества 29.06.2016 года (протокол ГОСА №18 от 04.07.2016 г.), входят¹:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Семериков Сергей Александрович	Заместитель Генерального директора по развитию и реализации услуг ПАО «Россети»
2.	Кобелян Ашот Михайлович	Начальник управления сводного планирования, нормативного регулирования и организации закупочной деятельности Департамента закупочной деятельности ПАО «Россети»
3.	Серов Алексей Юрьевич	И.О. директора Департамента финансов, начальник управления рынков капитала и стратегических инвестиций ПАО «Россети»
4.	Дубов Антон Юрьевич	Заместитель начальника управления – начальник отдела анализа и контроля корпоративного управления Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
5.	Петров Олег Валентинович	Генеральный директор ПАО «ТРК»
6.	Эрпшер Наталия Ильинична	Начальник управления организационного развития Департамента кадровой политики и организационного развития ПАО «Россети»
7.	Сниккаре Павел Николаевич	Директор Департамента развития электроэнергетики Минэнерго России

1.6. Уставом ПАО «ТРК» предусмотрен коллегиальный исполнительный орган Общества - Правление.

В состав Правления Общества входят:

¹ Должности указаны на момент выдвижения кандидатов.

45



№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Петров Олег Валентинович	Председатель Правления Генеральный директор ПАО «ТРК»
2.	Черпинский Александр Валерьевич (с 01.01.2016 по 20.04.2016г.) Кинаш Олег Алексеевич (с 21.04.2016 по настоящее время)	Член Правления, заместитель генерального директора по энергоэффективности и по работе с клиентами ПАО «ТРК» Член Правления, Первый заместитель генерального директора-Главный инженер ПАО «ТРК»
3.	Разманова Ирина Николаевна	Член Правления, Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «ТРК»
4.	Вихорева Юлия Георгиевна	Член Правления, Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «ТРК»

1.7. Функцию единоличного исполнительного органа Общества в течение отчетного периода и по настоящее время, в соответствии с принятым решением Советом директоров Общества 26.06.2015г. (протокол №17) выполнял Генеральный директор Петров Олег Валентинович, о чём 13.07.2015г. внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за ГРН 2157017170715.

1.8. В состав Ревизионной комиссии Общества входят (протокол ГОСА №18 от 04.07.2016 г.)²

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1.	Лелекова Марина Алексеевна	Директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
2.	Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
3.	Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
4.	Медведева Оксана Алексеевна	Главный эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
5.	Очков Сергей Иванович	Главный эксперт Дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети»

1.9. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 1545 человек (на 31 декабря 2015 года – 1 541 человек, на 31 декабря 2014 года – 1559 человек).

1.10. Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» (ООО «РСМ РУСЬ»).

Место нахождения аудиторской организации: 119285, Российская Федерация, гор. Москва, ул. Пудовкина, д.4;

² Должности указаны на момент выдвижения кандидатов



ИНН: 7722020834 / КПП 772901001;

ОГРН: 1027700257540

Почтовый адрес: 119285, Российская Федерация, гор. Москва, ул. Пудовкина, д.4;

Номер телефона: Тел.: +7 495 981-41-21;

Утверждение ООО «РСМ РУСЬ» аудитором Общества на 2016 год состоялось по решению годового общего собрания акционеров, прошедшего 29.06.2016 г. (протокол ГОСА №18 от 04.07.2016 г.).

1.11. Сведения об организации, осуществляющей учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Сведения об организации, осуществляющей учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента:

Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» (АО «СТАТУС»)

Номер лицензии, выданной уполномоченным федеральным органом исполнительной власти: № 10-000-1-00304, выданной ФКЦБ России 12.03.2004, без ограничения срока действия.

Место нахождения: 109544, Москва, ул. Новорогожская, д. 32, стр.1

ИНН: 7707179242

ОГРН: 1027700003924

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг Общества: 07.12.2006

Акции Общества обращались на Фондовых биржах РТС и ММВБ до 19.12.2011 г., с 20.12.2011 г. акции Общества обращаются на объединенной фондовой бирже ММВБ (ПАО «Московская биржа»).

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, в частности:

- ✓ Федеральный закон от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н;
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету и иные нормативные акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществляемым ПАО «ТРК» в 2016 году;
- ✓ Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

Основные положения бухгалтерской учетной политики и основные положения учетной политики для целей налогообложения ПАО «ТРК» утверждены Приказом руководителя ПАО «ТРК» №817 от 31.12.2015 г. (размещены на официальном сайте).

84

ном сайте ПАО «ТРК»). Изменения в основные положения бухгалтерской учетной политики были внесены Приказом от 28.12.2016 № 889.

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет. Изменения, оказывающие существенное влияние на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности в проверяемом и предшествующем периоде, не вносились.

Учетной политикой установлено следующее: критерием существенности для ретроспективного отражения последствий изменения учетной политики, оказавших или способных оказать влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и/или движение денежных средств, является:

1. В части Бухгалтерского баланса: ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками значение соответствующего раздела баланса более чем на 10%.

В части Отчета о финансовых результатах: ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками значение соответствующих итоговых строк отчета более чем на 10%: выручка, себестоимость, управленческие расходы, доходы от участия в других организациях, проценты к получению, проценты к уплате; прочие доходы, прочие расходы, прибыль (убыток) от налогообложения, текущий налог на прибыль, чистая прибыль.

Изменения учетной политики, суммарное выражение которых ниже определенного учетной политикой критерия, отражаются перспективно.

Показатели отчетности ПАО «ТРК», включая показатели настоящих пояснений, формируются в тысячах рублей. Отрицательные значения показаны в скобках.

Общество не выделяет операционных сегментов, поскольку все операции относятся к одному географическому сегменту.

К формам отчетности приложены пояснения и расшифровки в табличной форме.

3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)

Учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ определения ежемесячной суммы амортизационных отчислений). Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Начисление амортизации по нематериальным активам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.



В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

Наличие и движение нематериальных активов отражено в таблице 5.1.1.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре, без НДС. Стоимость нематериального актива, полученного в пользование, не изменяется до конца действия договора и окончательного выбытия актива.

тыс. рублей

Показатель	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4
Нематериальные активы, полученные в пользование	36 653	29 063	25 231

3.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР) (стр. 1120 Бухгалтерского баланса)

Бухгалтерский учет расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №115н.

Срок списания расходов определяется руководителями департаментов, управлений, служб, где будут использоваться результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, но не более 5 лет.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

В 2016 году была произведена реклассификация и перенос части расходов будущих периодов, ранее отраженных по строке 1190 «прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, в подстроку 1121 строки 1120 «Результаты исследований и разработок». Основание: Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 115н (ред. от 16.05.2016).

В целях обеспечения сопоставимости данных отчета за 2016 год с данными предыдущих отчетных периодов в показатели бухгалтерского баланса на конец предыдущего года, (31.12.2015г.), на конец предшествующего предыдущему отчетному периоду (31.12.2014 г.) внесены изменения по следующим строкам:

- ✓ по строке 1120 «Результаты исследования и разработок» в сумме + 4 890 тыс. рублей на 31.12.2015 г., +2 121 тыс. рублей на 31.12.2014 г.;
- ✓ по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме - 4890 тыс. рублей на 31.12.2015г., - 2 121 тыс. рублей на 31.12.2014г.



Наличие и движение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ отражено в таблице 5.2.1.

3.3. Основные средства, незавершенное строительство, авансы, выданные под капитальное строительство, реконструкцию и приобретение основных средств, приобретение МПЗ для строительства и реконструкции (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

3.3.1. Основные средства

Учет основных средств Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 г. №26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств от 13.10.2003 г. № 91н.

В составе основных средств отражены активы, используемые в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, не предназначенные для перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются данные условия, приобретаемые Обществом как бывшие в употреблении и оставшийся срок полезного использования которых, по данным передающей стороны на дату приобретения менее 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (в том числе книги и брошюры), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Исключение составляют: здания, сооружения (в т.ч. передаточные устройства), объекты электросетевого оборудования, автотранспортные средства и земельные участки, которые учитываются независимо от стоимости в составе основных средств.

В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости (первоначальная/восстановительная стоимость за вычетом начисленной амортизации).

Объекты основных средств приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию (например, расходы по открытию аккредитива для приобретения основных средств, командировочные расходы, в т.ч. сверх установленных законодательством норм, если они непосредственно связаны с приобретением основных средств).

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признается стоимость переданных или подлежащих передаче активов. При этом стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливается исходя из цены, по которой в срав-



нимых обстоятельствах Общества обычно определяет стоимость аналогичных товаров, ценностей.

Основные средства Общества, полученные в порядке универсального правопреемства при реорганизации ОАО «ТРК» в форме выделения из ОАО «Томск-энерго», приняты к учету по остаточной стоимости (балансовой стоимости реорганизованного общества) в оценке, по которой они были отражены в передаточных актах к разделительному балансу на дату внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц - 31.03.2005 г.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной, исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Амортизация не начисляется по объектам жилищного фонда (по объектам, приобретенным до 01.01.2006 г.), внешнего благоустройства, по земельным участкам и объектам природопользования.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по дате начала фактической эксплуатации и обособляются в аналитическом учете.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Информация о наличии и движении основных средств, об изменении стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, ином использовании основных средств, о сроках полезного использования и методах начисления амортизации представлена в табл. 5.3.1, 5.3.2, 5.3.3, 5.3.4 к Пояснениям.

Объекты основных средств, принятые в аренду, представлены в следующей таблице. Имущество, полученное в лизинг по состоянию на 31.12.2016 г. 31.12.2015 г. и 31.12.2014, отсутствует.

тыс. рублей

Показатель	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4
Арендованные основные средства	171 306	398 821	373 632
в том числе: по лизингу	-	-	

3.3.2. Незавершенное строительство

Информация о структуре, наличии и движении незавершенных капитальных вложений представлена в табл.5.3.5. Пояснений к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

Наиболее крупный объект незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2016 года:



Наименование объекта, в который осуществлено вложение	Фактические расходы, тыс. рублей	Планируемая дата ввода в эксплуатацию
Незавершенное строительство		
Реконструкция ПС 110/6 кВ «ДОК»	58 399,5	4 квартал 2017

В соответствии с Учетной политикой Общества учет капитальных вложений в виде строительства (реконструкции, модернизации) объектов, осуществляемых хозяйственным способом, ведется нарастающим итогом с начала сооружения объекта в разрезе отчетных периодов и (или) этапов выполнения работ до ввода объектов в действие или полного производства соответствующих работ.

В 2016 году выполнение работ собственными силами (хозяйственным способом) включая содержание служб заказчика, составило 25 280 тыс. рублей (в 2015 году - 23 735 тыс. рублей, в 2014 году – 16 609 тыс. рублей).

3.3.3. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств и приобретенные сырье и материалы, предназначенные для использования при создании (реконструкции) основных средств (стр. 1155, 1156 бухгалтерского баланса).

По строке 1155 отражены авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств без НДС в сумме 11 299 тыс. рублей (на 31.12.2015 г. – 0 тыс. рублей, на 31.12.2014 г. - в сумме 14 841 тыс. рублей).

Информация об авансах под капитальное строительство и приобретение основных средств и МПЗ отражена в таблице 5.3.6. НДС с указанных сумм отражен в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

По строке 1156 отражены приобретенные МПЗ, предназначенные для создания (реконструкции) основных средств в сумме 2 084 тыс. рублей (на 31.12.2015 г. - в сумме 366 тыс. рублей, на 31.12.2014 г. - в сумме 989 тыс. рублей).

3.4. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 бухгалтерского баланса)

Доходные вложения в материальные ценности на балансе Общества не числятся.

3.5. Финансовые вложения (стр. 1170, 1240 бухгалтерского баланса)

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного



года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений;

- ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения их стоимости.

Способы оценки финансовых вложений в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Финансовых вложений на дату подготовки годовой отчетности на балансе Общества нет. В отчетном периоде займы не выдавались.

3.6. Материально-производственные запасы (стр. 1210 бухгалтерского баланса)

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя покупную стоимость (без НДС); расходы на транспортировку, доставку и страхование; комиссионные вознаграждения; таможенные пошлины и иные платежи. Расходы на содержание отдела обеспечения материальными ресурсами (снабжения), складского хозяйства не включаются в себестоимость заготовленных материальных ценностей, а учитываются в составе производственных расходов.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость материалов, в связи с приобретением которых они понесены, в момент их поступления.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов по местам хранения, рассчитываемой методом скользящей оценки - путем определения фактической себестоимости товара в момент его отпуска (скользящая оценка), при



этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость сырья и материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Запасов, находящихся на ответственном хранении на конец отчетного периода, нет.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится одновременно в момент ее выдачи (отпуска) работникам организации. Стоимость остальной специальной одежды погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

В отчетном периоде по результатам инвентаризации был сформирован перечень неходовых материалов, подлежащих реализации на сторону, балансовая стоимость которых по состоянию на 30.11.2016 составила 2 261 тыс. руб. Чистая стоимость продажи определена комиссией в размере 800 тыс. руб. В связи с чем в бухгалтерском учете Общества создан резерв под снижение стоимости МПЗ в размере 1 461 тыс. руб.

Снижение стоимости по другим материально-производственным запасам по сравнению со стоимостью, по которой они отражены в учете, в отчетном периоде инвентаризационной комиссией не выявлено.

Материально-производственные запасы в Бухгалтерском балансе отражены за минусом созданного резерва.

Структура, движение и списание запасов в отчетном периоде представлены в табл. 5.5.1.

У Общества отсутствуют материально – производственные запасы, находящиеся в залоге.

3.7. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 бухгалтерского баланса)

В бухгалтерской отчетности по стр. 1190 Баланса «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2016 г. отражены расходы за предоставленное право использования программных продуктов со сроком списания более 12 месяцев в сумме 27 449 тыс. рублей (на 31.12.2015 г. - в сумме 24 282 тыс. рублей, на 31.12.2014 г. – в сумме 15 778 тыс. рублей).

В 2016 году была произведена реклассификация и перенос части расходов будущих периодов, ранее отраженных по строке 1190 «прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, в подстроку 1121 строки 1120 «Результаты исследований и разработок». Внесенные изменения подробно описаны в разделе 3.2.

3.8. Прочие оборотные активы (стр. 1260 бухгалтерского баланса)

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам учитываются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определя-

91



ется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету. К расходам будущих периодов Общество относит следующие расходы:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.
- расходы по разработке и внедрению программного обеспечения (если данные расходы не соответствуют критериям признания НМА).

В бухгалтерской отчетности данные по строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» представлены следующим образом:

тыс. рублей			
Вид расходов	Сальдо на 31.12.2016	Сальдо на 31.12.2015	Сальдо на 31.12.2014
1	2	3	4
<i>Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в т.ч. со сроком обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты, итого</i>	<i>7 408</i>	<i>3 809</i>	<i>5 012</i>
<i>НДС с авансов полученных</i>	<i>15 950</i>	<i>38 596</i>	<i>36 286</i>
<i>НДС с авансов выданных под капитальное строительство</i>	<i>2 034</i>	<i>-</i>	<i>2 671</i>
<i>Всего по строке 1260</i>	<i>25 392</i>	<i>42 405</i>	<i>43 969</i>

3.9. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Основными видами деятельности Общества являются оказание услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям и оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из регулируемых государством тарифов на передачу электрической энергии, технологическое присоединение, а также цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

Авансы выданные, включая НДС, в размере 1 326 тыс. рублей (на 31.12.2015 г. - 2 201 тыс. рублей, на 31.12.2014 г. - 22 524 тыс. рублей) отражаются в составе дебиторской задолженности по строке 123205 «Авансы выданные» бухгалтерского баланса. Одновременно сумма НДС с авансов выданных в размере 0 тыс. рублей (на 31.12.2015 г. - 26 тыс. рублей, на 31.12.2014 г. - 2 884 тыс. рублей) отражается по строке 1550 «Прочие обязательства».

Нереальная к взысканию задолженность списывается с учета по мере признания ее таковой на основании решения инвентаризационной комиссии, письменного обоснования и приказа по Обществу. В отчетном периоде списано прочих

85



долгов, нереальных для взыскания, в сумме 450 тыс. рублей (в 2015 году - 818 тыс. рублей, в 2014 году - 36 тыс. рублей). При этом в 2016 году списание дебиторской задолженности в размере 67 тыс. рублей, а также НДС с авансов полученных в размере 374 тыс. рублей, отражено в составе прочих расходов, списание дебиторской задолженности в размере 9 тыс. рублей произведено за счет созданного ранее резерва сомнительных долгов.

Учет списанной дебиторской задолженности, если дебитор не ликвидирован, ведется за балансом. Информация о сумме задолженности, списанной и учтенной за балансом, представлена в следующей таблице:

Дебитор	тыс. рублей		
	Сумма на 31.12.2016 года	Сумма на 31.12.2015 года	Сумма на 31.12.2014 года
Списанная дебиторская задолженность – всего	2 304	2 087	1 297
в том числе наиболее крупные:			
ООО «СМУ-1»	-	181	181
ОАО «Омскэлектросетьремонт»	420	420	-
ОАО «Оборонэнерго»	280	280	-
Управление ЖКХ, строительства по ТО	18	18	26
Темнорусов Виктор Геннадьевич	15	15	15
ООО «СКУ»	127	127	127
ООО «Северское»	55	55	55
ООО «Электротехсервис»	672	672	672
ИП Тарвердиев С.И.	23	23	23

Учетной политикой Общества предусмотрена возможность создания резерва сомнительных долгов по окончании каждого отчетного периода на основании результатов инвентаризации перед составлением квартальной (годовой) бухгалтерской отчетности. Размер резерва определяется для каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора. Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе представляется за минусом созданного резерва.

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в отчетности следующими показателями:

Вид задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Создание резерва	Использо- вание	Восстановление	
			4	5	6	7
Расчеты с покупателями и заказчиками	2016	34 707	12 627	-	7 093	40 241
	2015	920 839	30 174	700	915 606	34 707
в том числе:						
по транспор-	2016	34 707	12 268	-	7 093	39 882

Пояснения ПАО «ТРК» к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

56



тировке электро- энергии	2015	920 419	30 174	280	915 606	34 707
прочие	2016	-	359	-	-	359
	2015	420	0	420	-	0
Прочая дебитор- ская задолжен- ность	2016	-	2547	9	-	2 538
	2015	-	-	-	-	-
Итого:	2016	34 707	15 174	9	7 093	42 779
	2015	920 839	30 174	700	915 606	34 707

Величина резерва сомнительных долгов, созданного по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 42 779 тыс. рублей. В резерв включена неоплаченная дебиторская задолженность в связи с разногласиями с потребителями по передаче электрической энергии по объему переданной электрической энергии.

Сформированный в отчетном периоде резерв сомнительных долгов в размере 39 882 тыс. рублей относится к оспариваемой задолженности по передаче электроэнергии, 2 286 тыс. рублей относится к расчетам по бездоговорному потреблению электроэнергии.

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской задолженности представлена в табл. 5.6.1 - 5.6.4 к Пояснениям.

Общая сумма просроченной дебиторской задолженности за вычетом созданного резерва по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 68 тыс. рублей.

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

тыс. рублей			
Показатель	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	2	3	4
Расчетные счета	688 704	899 623	814 021
Валютные счета	-	-	-
Касса	110	64	68
Прочие денежные средства	-	-	352
Итого	688 814	899 687	814 441

Денежных документов на дату подготовки годовой отчетности на балансе Общества нет.

Показатели отчета о движении денежных средств сформированы в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки в отчете отражены с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.



При формировании Отчета о движении денежных средств по текущим денежным потокам отражено движение денежных средств и их эквивалентов, связанных с обычной деятельностью Общества, а также выполнением прочих работ, оказанием услуг.

При формировании отчета о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы начисленного налога на доходы физических лиц. Также по группе статей "в связи с оплатой труда работников" отражены суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

По инвестиционным денежным потокам отражено движение денежных средств, связанное с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов.

Финансовые денежные потоки включают движение денежных средств и их эквивалентов, связанных с уплатой дивидендов, иных платежей по распределению прибыли. Платежи на уплату дивидендов в пользу собственников отражены в сумме, включающей уплаченный НДФЛ и налог на прибыль с дивидендов.

3.11. Капитал и резервы (III раздел Бухгалтерского баланса)

Структура раздела «Капитал» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на отчетную дату – 31.12.2016 г. содержит следующие значения:

- Уставный капитал в размере 2 161 078 тыс. рублей (строка 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» бухгалтерского баланса);

- Резервный капитал (строка 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса) в размере 108 054 тыс. рублей. Увеличение относительно 31.12.2015 г. составило 34 982 тыс. рублей (протокол ГОСА № 18 от 04.07.2016 г.);

- Нераспределенная прибыль прошлых лет составила 1 617 450 тыс. рублей (строка 1371 «Нераспределенная прибыль прошлых лет» бухгалтерского баланса);

- Прибыль отчетного года составила 303 081 тыс. рублей (строка 1372 «Нераспределенная прибыль отчетного года» бухгалтерского баланса).

Общим собранием акционеров ПАО «ТРК» (протокол ГОСА №18 от 04.07.2016 г.) было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2015 года по обыкновенным и привилегированным акциям в сумме 422 896 тыс. рублей, направить прибыль на развитие общества в сумме 382 684 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату задолженность по дивидендам прошлых лет составляет 7 172 тыс. рублей.

Бухгалтерский учет добавочного и резервного капитала ведется ПАО «ТРК» в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 г. N34н. Все изменения величины уставного капитала (в том числе направление средств добавочного капи-



тала на увеличение уставного капитала) отражаются в отчетности Общества только после внесения соответствующих изменений в учредительные документы.

Резервный капитал формируется Обществом из прибыли на основании учредительных документов и решения учредителей (акционеров) Общества. Резервный капитал предназначен для покрытия возможных убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

3.12. Заемные средства (стр. 1410, 1510 бухгалтерского баланса)

Учет обязательств по займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. N 107н.

Займов и кредитов на дату подготовки годовой отчетности на балансе Общества нет.

Сумма займов (кредитов), не привлеченных по состоянию на 31.12.2016, но возможных к получению по условиям кредитных договоров составляет 575 000 тыс. рублей, что обусловлено условиями договоров, предполагающими возможность привлечения траншей в сроки после даты окончания отчетного года.

3.13. Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450 бухгалтерского баланса)

На отчетную дату у Общества существуют долгосрочные обязательства в сумме 11 748 тыс. рублей, в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками в части авансового платежа за технологическое присоединение, на сумму 11 542 тыс. рублей, а также по расчетам с поставщиками прочих видов основных средств 206 тыс. рублей (на 31.12.2015 г. 220 тыс. рублей, на 31.12.2014 г. 233 тыс. рублей). Задолженность отражена как долгосрочная в соответствии с договорными условиями исполнения обязательств.

3.14. Кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены суммы задолженности поставщикам и подрядчикам, текущая задолженность по оплате труда перед персоналом, текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами, текущая задолженность по налогам и сборам, авансы полученные, задолженность перед акционерами по выплате дивидендов, прочая кредиторская задолженность.

По сравнению с данными на 31.12.2015 г. краткосрочная кредиторская задолженность в целом снизилась на 13 954 тыс. рублей.

Авансы полученные, включая НДС, в размере 93 012 тыс. рублей (253 022 тыс. рублей на 31.12.2015 г., 237 873 тыс. рублей на 31.12.2014 г.,) отражаются в составе кредиторской задолженности по строке 1526 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса. Одновременно сумма НДС с авансов, полученных в размере



15 950 тыс. рублей (38 596 тыс. рублей на 31.12.2015 г., 36 286 тыс. рублей на 31.12.2014 г.) отражается в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

По результатам проведенной инвентаризации кредиторская задолженность, по которой в установленном законодательством порядке контрагенты были исключены из государственного реестра юридических лиц и/или по которым истек срок исковой давности, в общей сумме 2 503 тыс. рублей была списана в прочие доходы (в 2015 году – 35 тыс. рублей).

Информация о структуре, наличии и движении кредиторской задолженности, в том числе просроченной, представлена в таблицах 5.6.5, 5.6.6 к Пояснениям к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

3.15. Оценочные обязательства (стр. 1540 бухгалтерского баланса)

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом созданы резервы под оценочные обязательства.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

При определении величины оценочного обязательства Общество исходит из следующего:

- по обязательствам Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, величина оценочного обязательства определяется путем выбора из интервала значений (минимальная/максимальная величина обязательства) и вероятности исполнения (погашения). Если интервал равновелик, то в качестве такой величины принимается среднее арифметическое из наибольшего и наименьшего значений интервала;

- величина оценочного обязательства, связанного с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с ТК РФ, определяется расчетным путем, исходя из общей продолжительности оплачиваемых отпусков, различия в условиях оплаты труда и дней отпуска отдельных категорий работников, и необходимости уплаты страховых взносов в связи с предоставлением работникам оплачиваемых отпусков;

- величина оценочного обязательства, связанного с выплатой годового вознаграждения по итогам работы за год, определяется расчетным путем, исходя из условий его выплаты, определенных трудовыми договорами работников;

- величина оценочного обязательства по выходным пособиям определяется по каждой категории сокращаемых работников как произведение коэффициента 2,8 и месячного заработка и количества сокращаемых работников;



- величина оценочного обязательства, связанного с выплатой ежемесячных премий, определяется расчетным путем, исходя из условий его выплаты, определенных коллективным договором Общества.

Изменения резервов в течение отчетного периода представлено в следующей таблице:

тыс. рублей

Наименование	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	135 451	271 210	-256 459	-21 431	128 771
в том числе:					
На предстоящую оплату отпусков работникам	49 125	116 074	-116 370	-	48 829
На выплату ежемесячной и квартальной премии	25 456	107 467	-100 172	-909	31 842
На выплату годового вознаграждения по итогам работы за год	17 086	16 517	-16 596	-490	16 517
Обязательство по выходным пособиям	254	0	-172	-82	-
Судебные разбирательства и претензии	23 645	9 939	-6 431	-16 784	10 369
Прочие оценочные обязательства	19 885	21 213	-16 718	-3 166	21 214

Из общей суммы признанных в отчетном периоде резервов оценочных обязательств (271 210 тыс. руб.):

- 246 686 тыс. рублей включено в расходы по обычным видам деятельности,
- 21 836 тыс. рублей отнесено на прочие расходы, в том числе:
 - в части резерва под судебные разбирательства 2 210 тыс. руб.,
 - в части резерва под выплаты материальной помощи к отпуску и в связи с выходом на пенсию 19 626 тыс. рублей.
- 2 688 тыс. рублей в части начисленных резервов на выплату отпусков и ежемесячной премии служб капитального строительства капитализировано.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Кроме того, информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 5.7.1.

3.16. Обеспечения выданные и полученные

Информация об обеспечениях, полученных и выданных представлена в следующей таблице:



тыс. рублей

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4
Полученные — всего	40 865	46 451	102 001
в том числе:			
банковские гарантии полученные	40 865	46 451	102 001
Банковские гарантии, выданные под собственные обязательства	0	0	64 516

Обеспечениями, полученными Обществом, признаны банковские гарантии согласно условий исполнения договоров по реконструкции, строительству объектов основных средств, в части обеспечения авансовых платежей по поставке оборудования и выполнения строительно-монтажных работ.

4. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 9/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 г. №32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» 10/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 г. №33н.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и активов сторонними организациями и физическим лицам отражается на счетах реализации по мере отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг), передачи активов и предъявлению покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности.

В Отчете о финансовых результатах выручка отражена за вычетом НДС (налога на добавленную стоимость). К доходам от обычных видов деятельности отнесена выручка от реализации (продажи) продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- по основной деятельности: выручка от оказания услуг по передаче электрической энергии, от оказания услуг технологического присоединения;
- по прочей деятельности производственного характера: реализация прочей продукции, работ, услуг собственного производства.

Расходы признаются Обществом в двух случаях:

- когда имеется уверенность в том, что осуществление затрат является причиной извлечения соответствующего дохода. Затраты могут быть признаны расходом непосредственно (при реализации услуг, работ) или через выбытие активов, для создания которых Общество ранее осуществляло эти затраты (основные средства, материально-производственные запасы и т. д.). Тогда в учете признаются расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы (выбытие прочих активов, отличных от продукции);
- когда осуществление затрат не может быть непосредственно соотнесено с каким-то доходом или становится очевидным, что предполагаемый по соответ-



ствующим затратам доход получен не будет. Тогда в учете признаются прочие расходы (например, расходы по консервации основных средств и т.д.). Расходы также признаются в случае возникновения обязательства без признания актива.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

тыс. рублей

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Выручка всего (стр. 2110)	6 185 187	5 888 948
в том числе:		
от транспортировки электроэнергии	6 016 516	5 844 056
от технологического присоединения	155 657	30 722
от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	8 484	8 465
доходы от аренды	4 530	5 705
Себестоимость всего (стр. 2120)	(5 486 105)	(5 279 329)
в том числе:		
транспортировки электроэнергии	(5 452 053)	(5 241 946)
технологического присоединения	(24 024)	(28 061)
продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	(6 726)	(5 737)
услуг аренды	(3 302)	(3 585)
Валовая прибыль (стр. 2110 – стр. 2120)	699 082	609 619
Коммерческие расходы (стр.2210)	-	-
Управленческие расходы (стр. 2220)	(316 632)	(315 350)
Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200)	382 450	294 269

Основную долю в размере 97,27% от общего объема реализации товаров, работ, услуг составляет выручка от оказания услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям.

**4.2. Затраты на производство и управленческие расходы по элементам затрат (стр. 2120, стр. 2220 Отчета о финансовых результатах)**

тыс. рублей

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Материальные затраты	1 061 690	968 523
Расходы на оплату труда	896 499	826 154
Отчисления на социальные нужды	264 652	252 374
Амортизация	419 759	397 869
Прочие затраты	3 160 137	3 149 759
в т.ч.: Услуги сетевых компаний по передаче э/э	2 801 943	2 764 176
Услуги по ремонту оборудования	65 508	68 533
Итого расходы по обычным видам деятельности по элементам:	5 802 737	5 594 679

4.3. Проценты к получению (стр. 2320)

Проценты к получению Отчета о финансовых результатах за 2016 год составили 102 714 тыс. рублей (за 2015 год составили 118 850 тыс. рублей).

4.4. Прочие доходы и расходы (стр. 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах).

Прочие доходы и расходы состоят из следующих статей:

тыс. рублей

Показатель	2016 г.	2015 г.
Прочие доходы	44 717	1 442 133
в том числе:		
1. От реализации основных средств	-	463
2. От реализации МПЗ	481	2 142
3. От выбытия оборудования	-	1 744
4. Прибыль прошлых лет	4 995	299
5. Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получено решение суда	4 570	67 702
6. Кредиторская задолженность более трех лет	2 503	35
7. Имущество, выявленное при инвентаризации	144	-
8. Восстановление резерва сомнительных долгов	7 093	915 605
9. Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
10. Чрезвычайный доход (страховое возмещение)	105	445
11. Поступления от ликвидации, списания и демонстрации МПЗ, основных средств	313	191
12. Доход от выявленного безоговорочного потребления	2 216	1 706
13. Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	20 785	450 087
14. Возврат госпошлины	112	43
15. Поступления в возмещение причиненных убытков	436	47
16. Доход от уменьшения (списания) резерва под		

Пояснения ПАО «ТРК» к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

64



снижение стоимости МПЗ	848	-
17. Прочее	116	1 624
Прочие расходы	115 141	895 262
в том числе:		
18. От реализации основных средств	-	-
19. От реализации МПЗ	254	1 614
20. От выбытия оборудования	-	1 744
21. От выбытия векселей	-	-
22. Услуги банков	196	372
23. Затраты по обслуживанию ценных бумаг	528	503
24. Выбытие активов без дохода	714	621
25. Расходы на проведение спортивных мероприятий	3 844	1 893
26. Расходы на проведение культурно-просветительских мероприятий	2 132	2 211
27. Списание долгов нереальных ко взысканию, с истекшим сроком исковой давности	67	119
28. Расходы от сдачи имущества в аренду	-	-
29. Чрезвычайные расходы	-	-
30. Резерв по сомнительным долгам	15 174	30 174
31. Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получено решение суда	1 268	28 281
32. Убытки прошлых лет	4 740	743 155
33. Госпошлина	422	1 023
34. Судебные издержки	-	21
35. Возмещение причиненных убытков	402	1 771
36. Невозмещаемый НДС	2 652	457
37. Представительские расходы	2 376	1 110
38. Материальная помощь и другие выплаты работникам	25 813	39 001
39. Материальная помощь и другие выплаты пенсионерам	6 566	6 011
40. Выплаты совету директоров	-	-
41. Взносы в объединения и фонды	1 186	1 120
42. Расходы на благотворительность	17 000	1 497
43. Резерв по оценочным обязательствам всего, в т.ч.:	21 836	25 884
-резерв по материальной помощи, в связи с выходом на пенсию;	3 714	3 634
-резерв по материальной помощи к отпуску работников;	15 913	15 364
-резерв по судебным искам, претензиям	2 209	6 886
44. Оплата путевок детям, работникам	3 621	2 454
45. Резерв под снижение стоимости МПЗ	756	1 553
46. Прочие	3 594	2 673

Структура прочих доходов и расходов за отчетный год особенностей, подлежащих раскрытию в пояснениях к годовому отчету, не содержит.

Пояснения ПАО «ТРК» к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

65



4.5. Налог на прибыль

4.5.1. Отложенные налоговые активы

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНА) представлено в таблице:

Показатель	тыс. рублей	
	2016 год	2015 год
Сальдо на начало года	55 112	144 783
Начисление ОНА (стр. 2450 Отчета о финансовых результатах)	(485)	(87 818)
Формирование в отчетном периоде вычитаемых временных разниц прошлых периодов	804	-
Списано (восстановлено) в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам на фин. результат (стр. 2460 Отчета о финансовых результатах)	-	(1 853)
Сальдо на конец отчетного периода	55 431	55 112

Отложенные налоговые активы в Обществе начисляются на разницы по амортизации основных средств, резерву по сомнительным долгам и убыткам, переносимым на будущее, в том числе образовавшимся в результате реализации основных средств, по разницам, возникшим в результате разного порядка признания в бухгалтерском и налоговом учете других расходов.

Структура отложенных налоговых активов приведена в таблице:

Вид	Период	Начисление	Выбытие	тыс. рублей
				«Отчет о финансовых результатах»
Отложенные налоговые активы - всего	2016 год	9 610	10 095	(485)
	2015 год	69 852	157 670	(87 818)
В том числе:				
Амортизация ОС	2016 год	4 054	2 511	1 543
	2015 год	4 877	2 220	2 657
Резерв по сомнительным долгам	2016 год	429	2 941	(2 512)
	2015 год	52 158	137 636	(85 478)
Убытки, переносимые на будущее	2016 год	-	9	(9)
	2015 год	-	12	(12)
Прочие	2016 год	5 127	4 634	493
	2015 год	12 817	17 802	(4 985)

**4.5.2. Отложенные налоговые обязательства**

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) представлено в таблице:

тыс. рублей		
Показатель	2016 год	2015 год
Сальдо на начало года	117 391	103 565
Начислено в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам (стр. 2430 Отчета о финансовых результатах)	37 242	30 299
Списано в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам (стр. 2430 Отчета о финансовых результатах)	(15 755)	(14 823)
Списано (восстановлено) в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам на фин. результат (стр. 2460 Отчета о финансовых результатах)	-	(1 650)
Формирование в отчетном периоде налогооблагаемых временных разниц прошлых периодов	(1 321)	-
Сальдо на конец отчетного периода	137 557	117 391

В отчетном году величина ОНО сформировалась по расходам в виде амортизации основных средств, в результате применения амортизационной премии.

Структура отложенных налоговых обязательств приведена в таблице:

тыс. рублей				
Вид	Период	Начисление	Выбытие	«Отчет о финансовых результатах»
Отложенные налоговые обязательства - всего	2016 год	37 242	15 755	21 487
	2015 год	30 299	14 823	15 476
В том числе:				
Амортизация ОС	2016 год	37 242	15 755	21 487
	2015 год	30 293	14 821	15 472
Прочие	2016 год	-	-	-
	2015 год	6	2	4

4.5.3. Текущий налог на прибыль

За 2016 год величина налога на прибыль составила 90 062 тыс. рублей.

тыс. рублей				
Наименование показателя	Сумма	Ставка Налога	Сумма	Расчетные показатели
Прибыль до налогообложения	414 740	20 %	82 948	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянные разницы	145 430	20%	29 086	Постоянное налоговое обязательство
Вычитаемые временные разницы	(2 425)	20 %	(485)	ОНА
Налогооблагаемые временные разницы	(107 436)	20 %	(21 487)	ОНО
Налогооблагаемая база по	450 309	20%	90 062	Налог на прибыль



Наименование показателя	Сумма	Ставка Налога	Сумма	Расчетные показатели
налогу на прибыль				(Стр.1+Стр.2+Стр.3-Стр.4)

За 2015 год величина налога на прибыль составила 18 800 тыс. рублей.

тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма	Ставка Налога	Сумма	Расчетные показатели
Прибыль до налогообложения	959 990	20 %	191 998	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянные разницы	(349 521)	20%	(69 904)	Постоянный налоговый актив
Вычитаемые временные разницы	(439 089)	20 %	(87 818)	ОНА
Налогооблагаемые временные разницы	(77 383)	20 %	(15 476)	ОНО
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	93 998	20%	18 800	Налог на прибыль (Стр.1+Стр.2+Стр.3-Стр.4)

Возникновение указанных в таблицах постоянных разниц связано с разным порядком признания расходов, относимых на себестоимость и прочие расходы в бухгалтерском и налоговом учете.

Постоянные налоговые разницы представлены следующими операциями:

тыс. рублей

Статья	2016 год	2015 год
Амортизация	45 594	49 452
Резервы под оценочные обязательства восстановленные (ПНА)	(17 863)	(472 820)
Расходы/убытки прошлых лет	2 554	137
Доходы/прибыль прошлых лет	(2 148)	(299)
Списание кредиторской задолженности	-	-
Резерв по сомнительным долгам восстановленный	(2 242)	(5 053)
Резерв по сомнительным долгам начисленный	8 179	2 925
Резерв под оценочные обязательства начисленный	10 820	66 469
Резерв под оценочные обязательства использованный	(72)	(67 756)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	756	1 553
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости материальных ценностей	(848)	-
Негосударственное пенсионное страхование	-	5 000
Резерв предстоящих расходов по зарплате начисленный		

Пояснения ПАО «ТРК» к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

68



всего, в т.ч.:	233 344	219 822
-оценочное обязательство по выходным пособиям;	-	108
-резерв на выплату ежемесячной премии, с учетом страховых взносов;	97 365	90 450
-резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, с учетом страховых взносов;	114 766	109 381
-резерв по материальной помощи, в связи с выходом на пенсию, с учетом страховых взносов;	3 714	3 634
-резерв по материальной помощи к отпуску работников, с учетом страховых взносов;	15 913	15 363
-резерв по выплатам вознаграждения органам управления	1 586	885
Резерв предстоящих расходов, по зарплате использованный всего, в т.ч.:	(209 249)	(195 021)
-оценочное обязательство по выходным пособиям;	172	1 143
-резерв на выплату ежемесячной премии, с учетом страховых взносов;	95 395	89 720
-резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, с учетом страховых взносов	113 682	104 158
Выплаты СД, РК, комитетам	8 650	4 905
Проценты по банковским счетам	-	(3 838)
Доходы в виде сумм восстановленного оценочного резерва по зарплате	(3 248)	(685)
Прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	21 404	3 906
Социальные расходы (работники)	17 023	29 522
Социальные расходы (пенсионеры)	6 566	6 011
Спортивные и культурно-массовые мероприятия	5 976	4 104
Расходы на благотворительность	17 000	1 497
НДС, не принимаемый к вычету	2 652	685
Расходы на приобретение земельных участков	(604)	(1 274)
Расходы на добровольные членские взносы	1 186	1 120
Списание дебиторской задолженности в бухгалтерском учете	-	119
Итого постоянные налоговые разницы:	145 430	(349 521)

Расшифровка налога на прибыль прошлых периодов и иных аналогичных обязательств, отраженных по стр. 2460 «Отчета о финансовых результатах»:

тыс. рублей		
Основание (документ)	Период, год	Сумма
Уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль	2013	(600)
Уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль	2014	758
Уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль	2015	(543)
Пеня (земельный налог)	2015	10
Итого:	х	(375)

Пояснения ПАО «ТРК» к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

69



4.6. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть чистой прибыли Общества за отчетный период, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

№ п/п	Расчетные показатели	2016	2015
1	Чистая прибыль (нераспределенная прибыль / не-покрытый убыток) за период (руб.)	303 080 630	840 561 956
2	Дивиденды по привилегированным акциям, планируемые к начислению за период (руб.)	-	-
3	Базовая чистая прибыль/(убыток) за период (руб.): $3 = 1 - 2$	303 080 630	840 561 956
4	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение периода (шт.)	3 819 315 580	3 819 315 580
5	Базовая прибыль/(убыток) на акцию (руб.): $5 = 3 : 4$	0,07935	0,22008

Величина разведенной прибыли (убытков) на акцию равна базовой, поскольку:

- Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг;
- Дополнительная эмиссия обыкновенных акций Общества в 2016 г. не осуществлялась.
- По состоянию на дату подписания отчетности, решение о начислении дивидендов по привилегированным акциям не принималось.

5. Прочие раскрытия к отчетности

5.1. Государственная помощь

В отчетном году ПАО «ТРК» государственная помощь не оказывалась.

5.2. Информация о связанных сторонах

При раскрытии информации о связанных сторонах Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. N48н.

Список аффилированных лиц ПАО «ТРК»

на 31 декабря 2016 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование)	Место нахождения юридического лица или места нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (основания)	Доля участия аффилированного лица	Доля принадлежащего аффилированного лица
-------	--	---	---	--	-----------------------------------	--

Пояснения ПАО «ТРК» к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

70



	ние для неком- мерческой орга- низации) или фамилия, имя, отчество аффи- лированного ли- ца	сто жительства физического ли- ца (указывается только с согла- сия физического лица)	ванным	ний)	лиро- ванного лица в устав- ном ка- питале акцио- нерного обще- ства, %	щих аффи- лиро- ванно- му лицу обык- новен- ных ак- ций ак- ционер- ного обще- ства, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Дубов Антон Юрьевич	г. Москва	Лицо является членом Со- вета директоров акционер- ного общества	29.06.2016	-	-
2.	Кобелян Ашот Михайлович	г. Москва	Лицо является членом Со- вета директоров акционер- ного общества	29.06.2016	-	-
3.	Петров Олег Ва- лентинович	г. Колпашево	Лицо, осуществляет пол- номочия единоличного исполнительного органа Общества	01.07.2015	-	-
			Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2015	-	-
			Лицо является членом коллегиального исполни- тельного органа акционер- ного общества	30.05.2007	-	-
			Лицо является членом Со- вета директоров акционер- ного общества	29.06.2016	-	-
4.	Семериков Сергей Александрович	г. Москва	Лицо является членом Со- вета директоров акционер- ного общества	29.06.2016	-	-
5.	Серов Алексей Юрьевич	г. Москва	Лицо является членом Со- вета директоров акционер- ного общества	29.06.2016	-	-
6.	Сниккарс Павел Николаевич	г. Москва	Лицо является членом Со- вета директоров акционер- ного общества	29.06.2016	-	-
7.	Эрпшер Наталия Ильинична	г. Москва	Лицо является членом Со- вета директоров акционер- ного общества	29.06.2016	-	-
8.	Вихорева Юлия Георгиевна	г. Томск	Лицо является членом коллегиального исполни- тельного органа акционер- ного общества	31.07.2015	-	-

Пояснения ПАО «ТРК» к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

31



9.	Кинаш Олег Алексеевич	г. Томск	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	18.04.2016	-	-
10.	Разманова Ирина Николаевна	г. Томск	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	10.10.2013	-	-
11.	Публичное акционерное общество «Российские сети»	Россия, г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества.	21.08.2008	85,77	94,58
12.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра»	Россия, г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.08.2008	-	-
12.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра»	Россия, г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
13.	Акционерное общество «Санаторий «Энергетик»	Тамбовская обл., р.п. Новая Ляда, Санаторная ,1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
14.	Акционерное общество «Ярославская электросетевая компания»	150042, г. Ярославль, ул. Блюхера, д. 26	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
15.	Закрытое акционерное общество «Центр инноваций и энергоэффективности»	150042, г. Ярославль, ул. Блюхера, д. 26	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.10.2011	-	-
16.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания»	398001, г. Липецк, ул. 50 лет НЛМК, 33	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.01.2011	-	-
17.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»	Россия, Ленинградская область, г. Гатчина	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
18.	Открытое акционерное общество «Лесная сказка»	185035, Республика Карелия, Пряжинский район, д. Сяргилахта	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
19.	Открытое акционерное общество «Псковэнерго-агент»	180006, РФ, г. Псков, ул. Старо-Текстильная, д.32	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-

Пояснения ПАО «ТРК» к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

76



20.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Северо-Запада»	188300, Ленинградская область, город Гатчина, ул. Соборная, дом. 31	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.01.2011	-	-
21.	Открытое акционерное общество «Псковэнерго-сбыт»	180000, г. Псков, ул. Заводская, д. 24	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
22.	Акционерное общество «Управление волоконно-оптическими линиями связи на воздушных линиях электропередачи межрегиональных распределительных сетевых компаний»	Россия, г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2011	-	-
23.	Публичное акционерное общество «Московская объединенная электросетевая компания»	Россия, г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
24.	Открытое акционерное общество «Энергоцентр»	142117, Московская область, г. Подольск, ул. Кирова, д.65	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
25.	Открытое акционерное общество «Москабельэнергоремонт»	111539, г. Москва, ул. Реутовская, д.7Б.	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
26.	Открытое акционерное общество «Москабельсеть-монтаж»	115088, г. Москва, ул. Южнопортовая, д.17	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
27.	Открытое акционерное общество «Завод по ремонту электротехнического оборудования»	152201, г. Москва, ш. Старокаширское, д.4А	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
28.	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала»	620026, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 140.	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Уралэнерготранс»	620026, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 140	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.10.2010	-	-
30.	Открытое акционерное общество «Кубанские маги-	350911, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное	10.07.2012	-	-

Пояснения ПАО «ТРК» к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

43



	стральные сети»	Трамвайная, д. 5	общество			
31.	Акционерное общество «Дальэнергосетьпроект»	Приморский край, г. Владивосток	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.05.2016	-	-
32.	Акционерное общество «Екатеринбургэнерго-сбыт»	Российская Федерация, г. Екатеринбург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.07.2016	-	-
33.	Акционерное общество «Екатеринбургская электросетевая компания»	Российская Федерация, г. Екатеринбург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.07.2016	-	-
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Электросервисная компания»	620100, г. Екатеринбург, ул. Сибирский Тракт, 39 В	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2010	-	-
35.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири»	660021, г. Красноярск, ул. Богграда, д. 144а	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.08.2008	-	-
36.	Акционерное общество «Тываэнерго»	Российская Федерация, Республика Тыва, г. Кызыл	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.07.2016	-	-
37.	Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»	357506, Ставропольский край, город Пятигорск, ул. 295 Стрелковой дивизии, д. 18	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	13.06.2012	-	-
38.	Акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	г. Красноярск	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.07.2016	-	-
39.	Акционерное общество «Соцсфера»	Россия, Омская обл., Омский р-н, п. Чернолучье	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.07.2016	-	-
40.	Акционерное общество «Сибирьэлектросетьсервис»	660062 г., Красноярск, ул. Вильского 7	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.01.2013	-	-
41.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания Ленэнерго»	191124, г. Санкт-Петербург, Синопская набережная, д. 60-62, лит. А.	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2012	-	-
42.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья»	603950, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Рождественская, д. 33	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
43.	Открытое акцио-	РФ, 612080, Ки-	Лицо, принадлежит к той	30.12.2009	-	-

Пояснения ПАО «ТРК» к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

44



	нерное общество «Автотранспортное хозяйство»	ровская область, Оричевский район, п. Оричи, ул. Южная, 50	группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
44.	Открытое акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	РФ, 426009 Удмуртская респ, г. Ижевск, улица Авиационная, 10	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
45.	Закрытое акционерное общество «Свет»	606440, Нижегородская область, г. Бор, ул. Луначарского, д. 8	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
46.	Открытое акционерное общество «Берендеевское»	606241, Нижегородская область, Лысковский район, с. Берендеевка	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
47.	Открытого акционерного общества «Межрегиональная энергосервисная компания «Энергоэффективные технологии»	РФ, 603155, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Провиантская, д. 6	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2010	-	-
48.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги»	Российская Федерация, г. Саратов	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.06.2015	-	-
49.	Акционерное общество «Энергосервис Волги»	410012, г. Саратов, ул. Московская, д. 149 А	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.07.2016	-	-
50.	Акционерное общество «Социальная Сфера – М»	Российская федерация, Республика Мордовия, г. Саранск	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.07.2016	-	-
51.	Акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный»	РФ, 460023, г. Орск, ул. Турбинная, 58	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.07.2016	-	-
52.	Акционерное общество «Чувашская автотранспортная компания»	429954, РФ, г. Новочебоксарск, ул. Промышленная, д. 21	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.07.2016	-	-
53.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»	Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
54.	Акционерное общество «Энергосервис Юга»	344002 Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.06.2016	-	-
55.	Открытое акцио-	Российская Феде-	Лицо, принадлежит к той	10.07.2012	-	-

Пояснения ПАО «ТРК» к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

45



	нерное общество «Энергетический институт им. Г.М. Кржижановского»	рация, г. Москва, Ленинский проспект, д. 19	группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
56.	Открытое акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства имени А.А.Гречко»	346940 Ростовская область, с. Куйбышево Куйбышевского района, ул. Театральная, 21	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
57.	Акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства Соколовское»	Россия, г. Новошахтинск, пос. Соколово-Кундрюченский, ул. Курская д. 32	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.06.2016	-	-
58.	Акционерное общество «База отдыха «Энергетик»	Российская Федерация, Туапсинский р-он, с. Шепси, ул. Школьная, д.3	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.07.2016	-	-
59.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Ленэнерго»	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
60.	Закрытое акционерное общество «Курортэнерго»	197706, Санкт-Петербург, г. Сестрорецк, ул. Коммунаров, д. 16	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
61.	Закрытое акционерное общество «Царскосельская энергетическая компания»	196600, г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Глинки, д.5.	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
62.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»	357506, Ставропольский край, г.Пятигорск, пос.Энергетик, ул.Подстанционная, д.13а	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
63.	Акционерное общество «Дагестанская сетевая компания»	на Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.04.2015	-	-
64.	Открытое акционерное общество «Дагэнерго»	367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73а	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2010	-	-
65.	Акционерное общество «Чеченэнерго»	РФ, Чеченская республика, г. Грозный, Старо-промысловское шоссе, д.6	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
66.	Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	364051, Чеченская Республика, г. Грозный, Старо-промысловское шоссе,6	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
67.	Публичное акцио-	Республика Даге-	Лицо, принадлежит к той	30.12.2009		

Пояснения ПАО «ТРК» к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

26



	нерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	стан, г.Махачкала	группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
68.	Кабардино-Балкарское акционерное общество энергетики и электрификации	Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.08.2016	-	-
69.	Акционерное общество «Карачаево - Черкесскэнерго»	Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
70.	Акционерное общество «Калм-энергосбыт»	Республика Калмыкия, г. Элиста	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
71.	Акционерное общество «Тыва-энергосбыт»	Республика Тыва, г. Кызыл	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
72.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Янтарьэнерго»	Российская Федерация, г. Калининград	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.08.2015	-	-
73.	Открытое акционерное общество «Янтарьэнергосбыт»	РФ, г. Калининград, ул. Дарвина, 10	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
74.	Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»	Российская Федерация, г. Калининград, Правая набережная, 10а	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
75.	Открытое акционерное общество «Янтарьэнергосервис»	236010 г. Калининград, ул. Красносельская, 83	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	-	-
76.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго»	Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
77.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания Тюменьэнерго»	628406, Россия, г. Сургут, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, ул. Университетская, д. 4.	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	-	-
78.	Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Энерджи Сервис»	109074, г. Москва, Китайгородский проезд, д.7, стр.5	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.07.2012	-	-
79.	Акционерное общество «Научно-исследовательский инжиниринговый	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.10.2010	-	-

Пояснения ПАО «ТРК» к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

74



	центр межрегиональных распределительных сетевых компаний»					
80.	Акционерное общество «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	125933, г. Москва, Волоколамское ш., д. 2	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
81.	Публичное акционерное общество «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»	г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
82.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Республика Ингушетия, г.Назрань	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
83.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Республика Северная Осетия – Алания, г. Владикавказ	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.08.2016	-	-
84.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации Кубани	Российская Федерация, г. Краснодар	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.06.2015	-	-
85.	Открытое акционерное общество «Пансионат отдыха «Энергетик»	353490, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, д.4	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
86.	Открытое акционерное общество «Оздоровительный комплекс «Пламя»	352856, Краснодарский край, Туапсинский р-он, пос. Новомихайловский, д.2	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
87.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Кубани»	350080 г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.01.2011	-	-
88.	Открытое акционерное общество «Объединение ВНИПИэнергопром»	РФ, 105094, г. Москва, Семеновская наб., д.2/1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
89.	Открытое акционерное общество «Специальное конструкторское бюро теплотехнического оборудования ВТИ»	Российская Федерация, г. Москва, 3-й Автозаводский пр-д., д.4, корп.1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-
90.	Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	117630 г. Москва, ул. Академика Челомея, д. 5А.	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.07.2012	-	-

Пояснения ПАО «ТРК» к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.



91.	Акционерное общество «Московский узел связи энергетики»	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.04.2016	-	-
92.	Акционерное общество «Научно-технический центр Федеральной сетевой компании Единой энергетической системы»	115201, г. Москва, ш. Каширское, д.22, корп.3	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.03.2016	-	-
93.	Акционерное общество «Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети»	Московская область, г. Ногинск	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.03.2016	-	-
94.	Акционерное общество «Центр инжиниринга и управления строительством Единой энергетической системы»	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.07.2012	-	-
95.	Акционерное общество «Энергостройснабкомплект ЕЭС»	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.03.2016	-	-
96.	Акционерное общество «Агентство по прогнозированию балансов в электроэнергетике»	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.06.2015	-	-
97.	Акционерное общество «Чита-техэнерго»	Забайкальский край, г. Чита	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.02.2016	-	-
98.	Акционерное общество «Мобильные газотурбинные электрические станции»	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.08.2016	-	-
99.	Общество с ограниченной ответственностью «Индекс энергетики - ФСК ЕЭС»	117630, г. Москва, ул. Академика Челомея, д. 5А.	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.07.2012	-	-
100.	Открытое акционерное общество «Томские магистральные сети»	РФ, г. Томск, пр-кт Кирова, 36	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.07.2012	-	-
101.	Закрытое акционерное общество «Ленэнерго-ремонт»	191180, г. Санкт-Петербург, ВО., 12 линия, д. 43, лит. А	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2009	-	-

Пояснения ПАО «ТРК» к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

49



102.	Общество с ограниченной ответственностью «Энерготранс»	197730, Россия, г. Санкт-Петербург, пос. Белоостров, Новое шоссе, д.45А	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.06.2014	-	-
103.	Акционерное общество «Донэнерго»	г. Ростов-на-Дону	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.05.2016	-	-
104.	Открытое акционерное общество «Региональная корпорация развития»	344022 г. Ростов-на-Дону, ул.Суворова 91, этаж 7, ком.44	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2014	-	-
105.	Общество с ограниченной ответственностью «Донэнергосервис»	346880 Ростовская область, г.Батайск, ул.Речная 114	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.09.2014	-	-
106.	Публичное акционерное общество «Федеральный испытательный центр»	191036, г. Санкт-Петербург, пр. Невский, д. 111/3, лит. А	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	09.11.2015		
107.	Физические лица 81 человек		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.01.2014	-	-
108.	Акционерное общество «Санкт – Петербургские электрические сети»	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2015	-	-
109.	Акционерное общество «Петродворцовая электросеть»	198510, Россия, Санкт-Петербург, г. Петродворец, ул. Володи Дубинина, дом 9	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.05.2016	-	-
110.	Общество с ограниченной ответственностью «ФСК - Управление активами»	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.11.2015	-	-
111.	Акционерное общество «Санкт – Петербургские электрические сети»	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2015	-	-
112.	Акционерное общество «Петродворцовая электросеть»	198510, Россия, Санкт-Петербург, г. Петродворец, ул. Володи Дубинина, дом 9	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.05.2016	-	-

Пояснения ПАО «ТРК» к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

90



113.	Общество с ограниченной ответственностью «ФСК – Управление активами»	г. Москва	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.11.2015	-	-
------	--	-----------	--	------------	---	---

Сведения о зарегистрированных в реестре акционеров эмитента номинальных держателей акций эмитента, составляющих не менее чем 5 процентов уставного капитала эмитента или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций эмитента, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций:

Полное и сокращенное фирменные наименования (для юридических лиц – коммерческих организаций), наименование (для юридических лиц – некоммерческих организаций), фамилию, имя, отчество (для физических лиц)	Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)
Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии)	7702165310
Место нахождения (для юридических лиц)	105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12
Номер, дата выдачи и срок действия лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг, наименование органа, выдавшего такую лицензию	№ 177-12042-000100 от 19.02.2009 г. Лицензия выдана Центральным банком Российской Федерации (банк России)
Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя	3 671 306 095
Эмитент располагает информацией о составе акционеров (участников) номинального держателя: ПАО «Россети» владеет 94,58 % обыкновенных акций, что составляет 85,77% от уставного капитала ПАО «ТРК». В номинальном держании НКО ЗАО «НРД» находится часть указанных акций, принадлежащих ПАО «Россети».	

В следующей таблице представлены виды и общая сумма операций по доходным и расходным договорам заключенными со связанными сторонами ПАО «Россети», АО «НИЦ ЕЭС», ПАО «ФСК ЕЭС», ПАО «Кубаньэнерго», ПАО «Ленэнерго», ООО «АйТи Энерджи Сервис», АО «НИИЦ МРСК», АО «Управление ВОЛС-ВЛ»:

тыс. рублей			
Наименование вида услуг	сальдо на начало отчет-	Оборот за отчетный период	сальдо на конец отчетного периода



	ного периода					
	Дт	Кт	Начисле- но (Дт)	Оплаче- но/зачтено (Кт)	Дт	Кт
договор на ремонт- но-эксплуатационное обслуживание	7 722	-		7 722	-	-
услуги по управле- нию	-	-	-	-	-	-
услуги связи	-	33	398	998	-	633
договор аренды электросетевого хо- зяйства	-	6	71	71	-	6
организация функ- ционирования и раз- вития ЕЭС	-	1 192	23 838	23 838	-	1 192
передача электро- энергии и покупка потерь	-	77 180	1 793 281	1 839 168	-	123 067
ремонт оборудова- ния	-	-	-	-	-	-
Прочие услуги про- изводственного ха- рактера (арен- да, технический надзор)	-	334	40454	40 475	294	649
ИТОГО	7 722	78 745	1 858 042	1 912 272	294	125 547

Информация о размере вознаграждений управленческого персонала:

1. Положение о выплате членам Совета директоров ОАО «ТРК» вознаграждений и компенсаций было утверждено на годовом Общем собрании акционеров 28 мая 2008 года (протокол ГОСА №7). Новая редакция Положения о выплате членам Совета директоров ПАО «ТРК» вознаграждений и компенсаций была утверждена на годовом Общем собрании акционеров 29 июня 2015 года (протокол ГОСА №16). В соответствии с Положением в 2016 году Обществом было выплачено вознаграждение членам Совета директоров в сумме 4 810 тыс. рублей, на 31.12.2016 г. неоплаченных сумм нет.

2. В соответствии с договором на выполнение функций корпоративного секретаря от 30.12.2015 № 17.70.4208.15 (Протокол №1 заседания Совета директоров 22.12.2015 г.) Обществом в 2016 году было выплачено вознаграждение секретарю Совета директоров в сумме 325 тыс. рублей, на 31.12.2016 г. неоплаченная сумма составила 25 тыс. рублей.

3. В соответствии с Уставом Общества в новой редакции, утвержденным 29.06.2015 (Протокол №16) договорами о выполнении функций члена Правления, Обществом в 2016 году было отнесено на расходы и выплачено членам Правления 1 632 тыс. рублей, на 31.12.2016 г. неоплаченная сумма составила 95 тыс. рублей.

4. В соответствии с Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров ПАО «ТРК» (решение Совета директоров от



29.12.2015 г., протокол №2) в 2016 году было отнесено на расходы и выплачено высшему менеджменту 32 340 тыс. рублей, на 31.12.2016 г. неоплаченная сумма составила 343 тыс. рублей.

5. Новая редакция Положения о выплате членам Ревизионной комиссии ПАО «ТРК» вознаграждений и компенсаций утверждена годовым Общим собранием акционеров 29 июня 2015 года (Протокол ГОСА №16). Обществом в 2016 году было отнесено на расходы и выплачено членам ревизионной комиссии 537 тыс. рублей, на 31.12.2016 г. неоплаченных сумм нет.

5.3. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утв. приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. N 56н).

Факты хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2016) и датой подписания Бухгалтерской отчетности за 2016 год, отсутствуют.

5.4. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. №261 - ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», Обществом раскрывается информация о совокупных затратах на использованные в течение календарного года основные энергетические ресурсы.

Приобретено и потреблено энергетических ресурсов для собственных нужд:

- Тепловая энергия – 13 372 тыс. рублей (в 2015 году – 11 265 тыс. рублей);
- Электрическая энергия – 900 858 тыс. рублей, из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 861 780 тыс. рублей (в том числе оценочное обязательство в размере 6 300 тыс. руб.), в 2015 году – 824 819 тыс. рублей, из нее приобретенная для компенсации технологических потерь 788 249 тыс. рублей (в том числе оценочное обязательство 5 317 тыс. руб.).

5.5. Информации об экологической деятельности Общества.

С целью определения приоритетных и стратегических целей в области охраны окружающей среды разработана экологическая политика ПАО «ТРК», определены экологические аспекты, разработаны экологические цели для ПАО «ТРК».

В рамках реализации экологической политики ПАО «ТРК» разработана и утверждена на Совете директоров Общества Программа реализации экологической политики (протокол от 26.06.2015 №17).

Многолетняя программа на 2015-2018гг. определяет принципы, цели, задачи и основные направления деятельности Общества в области охраны окружающей среды и обеспечения экологической безопасности на долгосрочный период. В рам-



ках реализации Программы реализации экологической политики в 2016 отчетном году понесены следующие расходы:

- расходы по охране окружающей среды – 2 258 тыс. рублей;
- экологические платежи – 40 тыс. рублей.

5.6. Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2016 г. ни по одной части деятельности Общества по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и/или функционально для целей составления Бухгалтерской отчетности, решения о прекращении в отчетном году не принималось.

5.7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

На результаты деятельности ПАО «ТРК» оказывает влияние ряд внешних факторов рисков, возможности по управлению которыми в Обществе ограничены. Несмотря на то, что многие из них являются макроэкономическими и воздействуют на экономику Российской Федерации в целом, отдельные направления деятельности Общества могут быть особенно «чувствительны» к определенным факторам риска. Приведенный ниже перечень не является исчерпывающим, поскольку существует также ряд факторов рисков, которые в настоящий момент являются несущественными, но могут впоследствии оказать неблагоприятное влияние на деятельность Общества, что соответственно отразится на его прибыли, активах, капитале, ликвидности и платежеспособности. В Обществе управление рисками осуществляется в соответствии с Политикой внутреннего контроля ПАО «ТРК», утвержденной решением Совета директоров ПАО «ТРК» от 31.03.2016, протокол №8, а также Политикой управления рисками ПАО «ТРК», утвержденной решением Совета директоров ПАО «ТРК» от 18.04.2016, протокол №9, которые определяют основные принципы организации, реализации и контроля процессов превентивного контроля и управления рисками.

5.7.1. Отраслевые риски

Весомое влияние на отрасль было оказано финансовым кризисом. Результатом кризиса стали корректировки планов развития промышленных предприятий и застройщиков, что в связи с отклонением фактического объема поступления денежных средств от планового может повлечь за собой корректировку планов Общества по строительству и реконструкции объектов сетевого хозяйства. Кроме того, следствием кризиса явился риск роста дебиторской задолженности потребителей за полученную электроэнергию.

В настоящее время Общество подвержено отраслевым рискам вследствие принятой в отрасли системы тарифообразования, решающей не экономические (стимулирование производства и инвестиций), а политические задачи - тарифы на услуги по передаче электрической энергии, как и тарифы на технологическое присоединение регулируются государством.

С 2012 года на всей территории ответственности Общества осуществлен переход на новую тарифную систему тарифного регулирования – метод долгосрочной индексации. Новая методика расчета тарифа упрощает проведение ежегодных переговоров с регулирующими органами. Поскольку деятельность в электроэнергетике сопряжена с определенными рисками, то с целью минимизации влияния данных рисков на свою деятельность Обществом предпринимаются действия по формированию и согласованию всех существенных положений в интересах своего бизнеса со всеми государственными и муниципальными органами, оказывающими влияние на деятельность Общества.

Российский рынок электроэнергии претерпевает коренные изменения и Общество может быть подвергнуто воздействию ряда операционных, коммерческих, технических, управленческих, регулятивных и иных рисков, которые в настоящее время предвидеть невозможно, но которые могут оказать существенное неблагоприятное воздействие на хозяйственную деятельность Общества, его доходы и результаты его операций.

По оценке Общества, ухудшение ситуации в отрасли может быть связано с:

- Эксплуатационными (производственными) рисками, связанными с физическим износом, нарушением условий эксплуатации и критическим изменением параметров работы оборудования. Реализация данных рисков может привести к выходу оборудования из строя (авариям) и разрушению сооружений.
- Аварии системного характера могут приводить к разделению энергосистемы, веерным отключениям потребителей, работе основного оборудования в критических режимах.

Из-за достаточно интенсивного режима эксплуатации основного оборудования подстанций провоцируется прогрессирующий процесс его старения. Неудовлетворительное состояние оборудования из-за его физического и морального износа является основной причиной возникновения производственных рисков, основными из них являются:

- угроза полноценного выполнения обязательств по договорам на оказание услуг по передаче электрической энергии;
- ухудшение эксплуатационных и экономических показателей электросетевого оборудования;
- наступление неблагоприятных экологических последствий;
- угроза аварий с частичной либо полной недопоставкой электроэнергии с соответствующими неблагоприятными социальными последствиями;
- риск производственного травматизма персонала.

Действия по управлению данным риском:

Вероятность выхода оборудования из строя находится на среднестатистическом уровне. Все основные производственные объекты общества застрахованы. Кроме того, осуществляется целый комплекс мер по обеспечению надежности оборудования и сооружений на должном уровне, а именно:

- исполняются в полном объеме показатели программ ремонтных работ;
- внедряются современные методы диагностики без остановки оборудования;
- постоянно оптимизируется структура и величина объема запасных частей;
- вероятность возникновения аварий системного характера не существует. Для обеспечения системной надежности во всей энергосистеме при возникновении ло-



кальных аварий внедрена и модернизируется в соответствии с современными требованиями противоаварийная автоматика.

Управление рисками в области соблюдения требований промышленной безопасности в общей структуре управления производственными рисками ПАО «ТРК» обеспечивается соблюдением Федерального законодательства в области промышленной безопасности и функционирующей на его основе системе производственного контроля.

Экологическими рисками, которые выражаются в возможности протечек трансформаторного масла на подстанциях в реки и озера.

Штрафы за возможные протечки масла не могут повлиять на платежеспособность общества, в связи с чем этот риск может рассматриваться как незначительный. Кроме того, в ходе реализации мероприятий, предусмотренных перспективной программой технического перевооружения и реконструкции, Обществом осуществляется замена элементов и узлов электрооборудования на современные, конструкция которых обеспечивает высокую экологическую безопасность производства.

Рисками, связанными со строительством крупными потребителями альтернативных электросетевых объектов.

Строительство крупными потребителями альтернативных электросетевых объектов может привести в будущем к сокращению объема оказываемых ПАО «ТРК» услуг по передаче электрической энергии.

Для нивелирования данного риска Общество проводит активную работу с потребителями, направленную на формирование взаимовыгодных отношений, заключает Соглашения с органами исполнительной власти, где в части обязательств последних указываются обязательства по содействию обществу в интеграции муниципального распределительного сетевого комплекса в ПАО «ТРК».

Дополнительные действия Общества для уменьшения обозначенных рисков:

- повышение операционной эффективности путем реализации программ по снижению производственных издержек и экономии;
- проведение работы по увеличению доли долгосрочных контрактов на оказание услуг по передаче электрической энергии в общем объеме заключенных контрактов;
- проведение Обществом взвешенной финансовой политики.

Риски, связанные с повышением цен на комплектующие, оборудование и другие материально-технические ресурсы, используемые Обществом в своей деятельности. Эти риски обусловлены, в основном, инфляционными процессами в экономике страны и могут быть минимизированы следующими мероприятиями:

- повышением операционной эффективности на основе реализации программ по снижению производственных издержек (создание конкурентной среды в сфере закупок работ и услуг, оптимизация затрат на ремонтно-эксплуатационные нужды и капитальное строительство и т.п.);
- проведением взвешенной финансовой политики.

По мнению Общества, влияние данных рисков на деятельность Общества является незначительным.

Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги Общества (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность Общества.



Для Общества этот риск связан со снижением тарифа на услуги по передаче электрической энергии ниже предельного уровня.

Существующая система ценообразования дает основания к существованию трех основных рисков в данной области деятельности общества:

- возможность искусственного сдерживания тарифов на электрическую и тепловую энергию органами исполнительной власти субъекта РФ в области государственного регулирования тарифов путем установления экономически необоснованных тарифов;
- возможность получения некомпенсируемых расходов от роста стоимости сырья, материалов, услуг, приобретаемых ПАО «ТРК», и не возможности корректировки тарифов на продукцию вследствие наличия государственного регулирования;
- возможность обжалования Постановлений об установлении тарифов в арбитражном суде вследствие несовершенства действующего законодательства в области тарифного регулирования и отклонений от него при регулировании тарифов ДТР ТО.

Рисков, связанных с изменением цен на внешних рынках не существует, так как Общество не занимается оказанием услуг по передаче электрической энергии за пределами Российской Федерации.

5.7.2. Страновые и региональные риски

Общество не осуществляет экспорт товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски, описываются только для внутреннего рынка. В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые. Отрицательных тенденций в экономическом и политическом развитии России, которые могли бы оказать негативное влияние на экономическое состояние Общества и его деятельность, в ближайшей перспективе не прогнозируется.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Томской области (Западно-Сибирский федеральный округ). В настоящее время практически вся сумма доходов приходится на доходы, полученные от передачи электрической энергии в данном регионе. Ухудшение политической и экономической ситуации в указанном регионе окажет существенное влияние на деятельность Общества. Область расположена в Западной Сибири и занимает юго-восточную часть Западно-Сибирской равнины. Область располагает богатыми запасами нефти и газа, каменного угля, руд черных и цветных металлов, разнообразного химического сырья, лесными ресурсами. Основные отрасли промышленности: топливная, химическая, нефтехимическая, машиностроение; созданы новые отрасли: приборостроение, промышленность строительных материалов. Основные виды транспорта: речной, автомобильный и воздушный.

Величина инвестиционного риска показывает вероятность потери инвестиций и дохода от них. Инвестиционный потенциал регионов учитывает основные макроэкономические характеристики, такие как насыщенность территории факто-

рами производства, потребительский спрос населения и другие показатели. По мнению руководства Общества, отрицательных изменений в регионе деятельности Общества, которые могут оказать негативное влияние на его деятельность и экономическое положение в ближайшее время не прогнозируется. Вместе с тем, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность компании Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе, сокращение издержек производства, сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов. Предполагаемые действия Общества на случай отрицательных последствий изменения ситуации в стране и регионе на его деятельность: большая часть данных рисков определяется государственным социально-политическим и экономическим курсом и, как следствие, напрямую не могут быть подконтрольны Обществу. В случае дестабилизации ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может оказать негативное влияние на деятельность Общества, последний будет проводить последовательную политику антикризисного управления с целью максимального снижения негативного воздействия последствий на Общество. В случае возникновения возможных военных конфликтов Общество несет риски временного прекращения финансово-хозяйственной деятельности Общества и неполучения части прибыли от основной хозяйственной деятельности. Введение чрезвычайного положения и забастовки не окажут существенного влияния на деятельность Общества, такие риски применительно к Российской Федерации, г. Томску, Томской области расцениваются как минимальные и маловероятные. Общество осуществляет свою деятельность в регионе с развитой инфраструктурой и не подвержено рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью. Риски, связанные с повышенной опасностью стихийных бедствий, расцениваются Обществом как минимальные. Влияние указанных рисков на деятельность Общества применительно к Российской Федерации, г. Томску и Томской области оценивается как минимальное.

5.7.3. Финансовые риски

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в настоящее время находится в зависимости от различных рисков, наступление которых может повлечь за собой увеличение себестоимости, прочих операционных расходов, снижение доходной части, что существенно может оказать влияние на основные финансово-экономические показатели и финансовый результат Компании. Потенциальные риски: риск недостатка ликвидности, риск финансовой неустойчивости, риск изменения процентной ставки, риск изменения рыночных условий, риск изменения валютного курса, риск банкротства коммерческих банков.

5.7.3.1. Риск недостатка ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнять свои финансовые обязательства перед контрагентами при наступлении сроков их погашения. Предпосылкой данного риска является возможная задержка поступления оплаты за услуги по передаче электроэнергии со сторо-



ны энергосбытовых компаний, которые испытывают значительный риск непогашения дебиторской задолженности со стороны своих потребителей: - физических лиц – по причине низкой платежеспособности населения, сезонности, задержки расчетов за электроэнергию; - юридических лиц – по причине потери (полностью или частично) платежеспособности на фоне кризисных явлений в экономике. Возможное снижение поступлений напрямую увеличивает риск возникновения недостатка ликвидности. Руководство ПАО «ТРК» осуществляет управление риском недостатка денежных средств путём формирования запаса ликвидных активов, ежедневного планирования расчетов по своим обязательствам, установления лимита кредитования в банке, а также уделяет повышенное внимание условиям финансирования при заключении договоров с поставщиками материалов, работ, услуг.

5.7.3.2. Риск потери финансовой устойчивости и независимости

Обобщающим показателем финансовой устойчивости является излишек или недостаток источников средств для формирования запасов и затрат, который определяется в виде разницы величины источников средств и величины запасов и затрат. В результате оценки риска финансовой неустойчивости на основании бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2016 года Общество обладает абсолютной независимостью: имеет высокую платежеспособность, не зависит от кредиторов, использует исключительно собственные оборотные средства для покрытия затрат, и поэтому находится в безрисковой зоне.

5.7.3.3. Риск изменения процентной ставки

В соответствии с заключенным кредитным договором за кредитной организацией закреплено право в связи с изменением ставки (ключевой ставки, ставки рефинансирования) Банка России производить в одностороннем порядке пропорциональное изменение процентной ставки на вновь привлекаемые кредитные ресурсы. В то же время, Общество с 2007 г. не привлекает заемные средства. По состоянию на 31.12.2016 г. ПАО «ТРК» не имеет кредиторской задолженности по кредитам и займам. В связи с этим риск изменения процентной ставки характеризуется как низкий.

5.7.3.4. Риск изменения рыночных условий, в т.ч. инфляционный риск

Риск изменения рыночных условий затрагивает колебания рыночной конъюнктуры, в частности, рост стоимости материалов, услуг подрядных организаций и т.д., что может привести к значительному увеличению себестоимости предприятия и, как следствие, к изменению всех основных финансовых показателей. В рамках управления указанным риском осуществляются мероприятия по заключению договоров с поставщиками на долговременной основе на основании проведения конкурсных закупок, реализуется программа управления издержками, направленная на снижение затрат Общества.

5.7.3.5. Риск изменения валютного курса

Пояснения ПАО «ТРК» к годовой Бухгалтерской отчетности за 2016 год.

29



ПАО «ТРК» осуществляет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, не имеет вложений в иностранные компании, стоимость чистых активов которых подвержена риску изменения курсов валют, не имеет поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте. Риски, связанные с колебаниями валютных курсов, не являются факторами прямого влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.7.4. Правовые риски

В 2016 году существенных изменений в законодательстве, которые могут повлиять на деятельность общества не произошло.

В сфере валютного регулирования: изменение законодательства о валютном регулировании и контроле не отразится на деятельности Общества, так как вся сумма его инвестиционных расходов и существенная часть операционных номинирована в национальной валюте и не относится к расчетам с иностранными поставщиками.

В области налогового законодательства: Общество является участником налоговых отношений как любой иной субъект хозяйственной деятельности. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. В 2016 году не произошло существенных изменений налогового законодательства касательно деятельности Общества, а именно, применяемые Обществом положения о налоге на добавленную стоимость, налоге на прибыль, налоге на имущество, едином социальном налоге и прочие.

В области правил таможенного контроля и пошлин: изменение правил таможенного контроля и пошлин не несет для деятельности Общества никаких рисков, так как Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

5.7.4.1. Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено

Законодательство о лицензировании не претерпело существенных изменений в 2016 году. Если Общество не сможет получить/продлить лицензии, необходимые ему для дальнейшей деятельности, то это негативно отразится на деятельности Общества. Вероятность наступления подобных событий невелика.

Все вышеуказанные изменения законодательства затрагивают деятельность организации-Общества, связаны с рабочими процессами Общества, однако существенно не влияют на его нормальную работу.

5.7.4.2. Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

Судебная практика по делам, в которых участвует Общество, связанным с его деятельностью, не претерпела изменений, которые могли бы негативно отразиться на принятии судами решений по таким делам.

5.7.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск возникновения у Общества убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом, оценивается как низкий.

Общество соблюдает требование законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов, обычаи делового оборота, принципы профессиональной этики, исполняет договорные обязательства.

5.7.6. Стратегический риск

ПАО «ТРК» проводится анализ тенденций развития деятельности Общества. Основная цель управления стратегическим риском – поддержание риска на уровне, определяемом в соответствии с собственными стратегическими задачами. Стратегический риск Компании снижается путем проработки управленческих решений, анализа текущей ситуации, перспектив развития, потребностей клиентов, возможностей кадрового, финансового и технического обеспечения запланированных изменений. Исходя из оценки указанных параметров, Общество формирует бизнес-план, ремонтную и инвестиционную программы, определяет количественные и качественные показатели дальнейшего развития.

5.7.7 Риски, связанные с деятельностью Общества

5.7.7.1. Риски, связанные с осуществляемой Обществом основной хозяйственной деятельностью.

В настоящее время в сфере электроэнергетики сохраняются проблемы, существовавшие и в предыдущих отчетных периодах (нарушение сроков заключения договоров технологического присоединения по причинам как субъективного, так и объективного характера), которые оказывают определенное влияние на деятельность Общества, т.к. Общество является субъектом естественной монополии в сфере осуществления технологического присоединения к электрическим сетям, а также оказания услуг по передаче электрической энергии на территории Томской области, в связи с чем, Федеральная антимонопольная служба осуществляет надзор за деятельностью Общества в указанных сферах, соответственно наличие различных нарушений, допущенных Обществом при осуществлении своей деятельности может повлечь негативные последствия в виде привлечения к административной ответственности, предусмотренной КоАП РФ за нарушение соответствующих норм закона, в том числе в виде штрафа, а также применить дисквалификацию к руководителю Общества. Кроме того, усугубились проблемы, связанные с возмещением Обществу убытков, причиненных ненадлежащим учетом электрической энергии, а



именно: допускаемые неточности при составлении актов неучтенного потребления, в дальнейшем затрудняют защиту интересов Общества в суде при взыскании с потребителей электрической энергии стоимости безучетного потребления электроэнергии, а также основной контрагент Общества, которому оказываются услуги по передаче электрической энергии (ПАО «Томскэнергосбыт») неправомерно отказывает в принятии актов безучетного потребления и включении объема безучетного потребления электроэнергии в полезный отпуск, и как следствие неправомерный отказ от оплаты оказанных услуг по передаче электрической энергии. Защита интересов ПАО «ТРК» в таких случаях осуществляется в судебном порядке. В 2016г. возникали проблемы, связанные с исполнением договоров технологического присоединения, осложненные отказом собственников объектов электросетевого хозяйства, от которых планируется осуществить технологическое присоединение заявителей, в согласовании точки присоединения энергопринимающих устройств заявителей в условиях, когда такое исполнение договоров технологического присоединения является единственно возможным. В подобных ситуациях, которые приобретают массовый характер, Общество лишено механизмов воздействия на таких собственников энергообъектов (как правило это СТ, СНТ, ИП), при этом невыполнение мероприятий по технологическому присоединению в установленный законом срок влечет для Общества риск привлечения к административной ответственности.

5.7.7.2. Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество.

Основная часть судебных процессов, в которых участвует Общество, связана с его основным видом деятельности. Для минимизации различного рода рисков Общество в обязательном порядке осуществляет предварительный правовой анализ корпоративных процедур, заключаемых сделок, прочих операций, возникающих в финансово-хозяйственной деятельности, проводит постоянный мониторинг изменений законодательства. Деятельность Общества регулируется и контролируется различными государственными органами: Федеральной антимонопольной службой, Федеральной службой по тарифам, Федеральной налоговой службой, Минэнерго и другими. В связи с чем, Общество не предполагает ситуаций, при которых в отношении него выносились бы судебные акты о взыскании денежных средств или об отказе в удовлетворении заявленных им требований, оказывающих существенное негативное влияние на деятельность ПАО «ТРК» в целом. В случае принятия вышеуказанных судебных актов Обществом будут предприниматься меры для включения в тарифы следующего периода регулирования, уплаченных или недополученных денежных средств как выпадающих (недополученных) доходов.

5.7.7.3. Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).



Если Общество не сможет получить/продлить лицензии, необходимые ему для дальнейшей деятельности, то это негативно отразится на деятельности Общества. Вероятность наступления подобных событий невелика.

5.7.7.4. Риски, связанные с возможной потерей потребителей, на долю которых приходится не менее 10% общей выручки Общества.

Общество является субъектом естественной монополии, на долю которого приходится более 35% рынка, однако при этом потеря потребителей, на долю которых приходится не менее 10% общей выручки Общества, негативно отразится на деятельности и доходах Общества.

Иные риски, связанные с деятельностью Общества, не выявлены.

И.О. Генерального директора

ПО ДОВЕРЕННОСТИ
№ 15 ОТ 01.04.2016

Главный бухгалтер - начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности

О.А. Кинаш
Н.Л. Шабанова



Н.Л. Шабанова

«17» февраля 2017 года