

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Томская энергосбытовая компания»
за 2018 год

Февраль 2019 г.

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

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Томская энергосбытовая компания» за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

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

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

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Публичного акционерного общества
«Томская энергосбытовая компания»

Совету директоров Публичного акционерного общества
«Томская энергосбытовая компания»

Мнение с оговоркой

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

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Общество отразило в прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности избыточный оценочный резерв в отношении незавершенных административных разбирательств под будущую корректировку сбытовой надбавки в связи с плановым изъятием выявленной экономии расходов регулирующими органами, что не соответствует требованиям пункта 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в отношении порядка признания оценочных обязательств в бухгалтерском учете. В результате показатели строк 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 г. и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2018 год были завышены на 769 500 тыс. руб. Кроме того, Общество не скорректировало в прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности соответствующий отложенный налог.

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

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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



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

8 февраля 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Томская энергосбытовая компания»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 31 марта 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1057000128184.
Местонахождение: 634034, Россия, г. Томск, ул. Котовского, д. 19.

Сведения об аудиторе

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Публичное акционерное общество "Томская энергосбытовая	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	76641397		
Вид экономической деятельности	Распределение электроэнергии	по ОКВЭД	7017114660		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	35.13		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247	16	
Местонахождение (адрес)	384				
634034, Томская обл, Томск г, Котовского ул, д. № 19					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Нематериальные активы	1110	63 525	53 903	33 118
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	158 992	229 309	258 502
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5	Финансовые вложения	1170	4 814	4 780	4 441
17	Отложенные налоговые активы	1180	231 936	106 239	313 498
9	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	58 337
	Итого по разделу I	1100	459 267	394 231	667 896
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	11 241	6 770	9 121
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 331	2 124	848
7	Дебиторская задолженность	1230	771 063	563 943	890 314
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 577	5 238	2 830
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	754 471	549 059	791 297
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	14 015	9 646	96 187
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	515	1 338	214
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 279 254	1 180 165	1 155 000
9	Прочие оборотные активы	1260	61 917	54 145	108 768
	Итого по разделу II	1200	3 127 321	1 808 485	2 164 265
	БАЛАНС	1600	3 586 588	2 202 716	2 832 161

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	40 158	31 212	31 212
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	56 348	86 178	86 178
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	530 334	-	-
	Резервный капитал	1360	1 561	1 561	1 561
	Нео распределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	697 731	658 673	657 816
	Итого по разделу III	1300	1 326 132	777 624	776 767
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1410	-	-	-
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	17 532	27 293	57 346
	Оценочные обязательства	1430	-	8 636	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	17 532	35 929	57 346
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1510	-	-	-
13	Кредиторская задолженность	1520	1 333 964	1 253 381	1 866 749
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	834 290	743 181	1 023 693
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	402 612	335 783	695 706
	Расчеты по налогам и сборам	15203	58 080	154 497	121 709
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	12 613	1 635	9 919
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	135	423	710
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	26 234	17 862	15 012
	Доходы будущих периодов	1530	-	315	660
12	Оценочные обязательства	1540	908 960	135 466	130 636
	Прочие обязательства	1550	-	1	3
	Итого по разделу V	1500	2 242 924	1 389 163	1 998 043
	БАЛАНС	1700	3 586 588	2 202 716	2 832 161

Руководитель


КОДИН АЛЕКСАНДР
ВИКТОРОВИЧ

(расшифровка подписи)

8 февраля 2019 г.

Составил:

Главный бухгалтер



Балюк Татьяна Николаевна

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

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

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

Коды		
0710002		
31	12	2018
76641397		
7017114680		
35.13		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	14 059 057	12 929 258
	Себестоимость продаж	2120	(3 902 398)	(3 354 315)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 156 659	9 574 943
	Коммерческие расходы	2210	(9 305 081)	(8 727 250)
	Управленческие расходы	2220	(223 665)	(209 701)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	627 913	637 992
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	102 676	25 960
	Проценты к уплате	2330	-	(15 599)
	Прочие доходы	2340	182 331	115 835
	Прочие расходы	2350	(850 429)	(417 966)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	62 491	346 222
	Текущий налог на прибыль	2410	(153 597)	(126 208)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5 471	234 170
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	9 761	30 053
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	125 697	(207 259)
	Прочее	2460	(5 293)	(41 951)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	39 059	857

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	39 059	857
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


КОДИН АЛЕКСАНДР
ВИКТОРОВИЧ

(расшифровка подписи)

8 февраля 2019 г.

Составил:

Главный бухгалтер




Балок Татьяна Николаевна

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

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

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

Коды		
0710004		
31	12	2018
76641397		
7017114680		
35.13		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 205 188	12 704 861
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 688 050	12 504 497
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	185	13 184
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от хозяйственных обществ, являющихся по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными	4114	-	131
прочие поступления	4119	516 953	187 049
Платежи - всего	4120	(13 614 655)	(12 607 921)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 511 908)	(11 687 562)
в связи с оплатой труда работников	4122	(678 799)	(670 859)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(15 599)
налога на прибыль организаций	4124	(217 354)	(67 559)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(206 594)	(166 342)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	590 533	96 940
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 696	1 106
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 836	1 106
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 860	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(42 420)	(72 881)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(42 420)	(72 881)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(30 724)	(71 775)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	539 280	5 058 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	5 058 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	539 280	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(5 058 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(5 058 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	539 280	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 099 089	25 165
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 180 165	1 155 000
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 279 254	1 180 165
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

8 февраля 2019 г.

Составил:

Главный бухгалтер



Белок Татьяна Николаевна

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Томская энергосбытовая по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2018	12	31
76641397		
7017114680		
35.13		
12247		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____

(подпись)

КОДИН АЛЕКСАНДР
ВИКТОРОВИЧ

(расшифровка подписи)

8 февраля 2019 г.

Составил:

Главный бухгалтер _____

Балюк Татьяна Николаевна



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
76641397		
7017114680		
35.13		
12247	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Публичное акционерное общество "Томская энергосбытовая

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	31 212	-	-	86 178	1 561	657 816
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	857
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	857	857
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	31 212	-	86 178	1 561	658 673	777 624
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	8 946	-	530 334	-	39 059	578 339
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	39 059	39 059
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	8 946	-	530 334	X	X	539 280
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(29 830)	-	-	(29 830)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(29 830)	X	-	(29 830)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	40 158	-	586 682	1 561	697 731	1 326 132

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
На 31 декабря 2017 г.				
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	1 326 132	777 939	777 427

Руководитель Морд
 (подпись)

8 февраля 2019 г.

Составил: Валова
 Главный бухгалтер

КОДИН АЛЕКСАНДР
 ВИКТОРОВИЧ
 (подпись)

ИНН 7011000160

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "Томская энергосбытовая компания"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	63 525	53 903	33 118
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	158 992	229 309	258 502
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	4 814	4 780	4 441
Отложенные налоговые активы	1180	231 936	106 239	313 498
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	58 337
Запасы	1210	11 241	6 770	9 121
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 331	2 124	848
Дебиторская задолженность*	1230	771 063	563 943	890 314
Финансовые вложения краткосрочные	1240	515	1 338	214
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 279 254	1 180 165	1 155 000
Прочие оборотные активы	1260	61 917	54 145	108 768
ИТОГО активы	-	3 586 588	2 202 716	2 632 161
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	17 532	27 293	57 346
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	8 636	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 333 964	1 253 381	1 866 749
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	908 960	135 466	130 636
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	1	3
ИТОГО пассивы	-	2 260 456	1 424 777	2 054 734
Стоимость чистых активов	-	1 326 132	777 939	777 427

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало		Выбыло		Убыток от обесценения	Пересценка		накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	59 667	(15 789)	25 196	-	(15 678)	-	-	94 863
	5110	за 2017г.	40 665	(7 547)	29 002	-	(8 242)	-	-	69 667
в том числе:										
Исключительное право владельца на товарный	5101	за 2018г.	21	(10)	-	-	(3)	-	-	21
	5111	за 2017г.	21	(8)	-	-	(2)	-	-	21

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:					
	5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	3924	157	-
в том числе:				
Программы	5131	3924	157	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Палитиче и Движение результатов титом									
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	19,280	19,280	-	-
в том числе: Проект "Инженерные изыскания и разработка ПСД на стр-во твердотопливных незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	19,280	19,280	-	-
	5180	за 2018г.	25	104	-	-	129
	5190	за 2017г.	-	25	-	-	25
в том числе: Товарный знак	5181	за 2018г.	25	104	-	-	129
	5191	за 2017г.	-	25	-	-	25

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	480 191	(250 882)	19 833	(10 585)	10 495	(42 930)	(57 569)	10 419	431 890	(272 898)
	5210	за 2017г.	463 676	(205 174)	18 418	(1 903)	1 859	(47 567)	-	-	480 191	(250 882)
Транспортные средства	5201	за 2018г.	34 559	(24 784)	-	(5 829)	5 629	(3 555)			28 930	(22 710)
	5211	за 2017г.	30 949	(24 276)	6 577	(2 967)	2 945	(3 453)			34 559	(24 784)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2018г.	7 136	(5 514)	523	(22)	22	(725)			7 637	(6 217)
	5212	за 2017г.	7 061	(4 779)	75			(735)			7 136	(5 514)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2018г.	260 872	(193 555)	19 310	(4 914)	4 844	(35 610)			275 268	(224 321)
	5213	за 2017г.	248 042	(152 129)	11 765	1 084	(1 086)	(40 340)			260 872	(193 555)
Здания	5204	за 2018г.	175 757	(27 029)				(3 040)	(57 569)	10 419	118 188	(19 650)
	5214	за 2017г.	175 757	(23 990)				(3 039)			175 757	(27 029)
Земельные участки	5205	за 2018г.	1 867	-	-	-	-				1 867	-
	5215	за 2017г.	1 867	-	-	-	-				1 867	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018г.	-	19 834	-	(19 834)	-
в том числе:	5250	за 2017г.	-	18 418	-	(18 418)	-
	5241		-	-	-	-	-
	5251		-	-	-	-	-
	5242		-	-	-	-	-
	5252		-	-	-	-	-
	5243		-	-	-	-	-
	5253		-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	589	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	70	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	10 098	8 285	22 478
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	30 000	(25 220)	-	-	35	-	-	30 000	(25 186)
	5301	за 2017г.	30 000	(25 559)	-	-	338	-	-	30 000	(25 220)
	5302	за 2018г.	30 000	(25 220)			35			30 000	(25 186)
	5302	за 2017г.	30 000	(25 559)			338			30 000	(25 220)
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	805 003	(803 665)	1 729	(237)	(2 316)	-	-	806 495	(805 981)
	5305	за 2017г.	803 879	(803 665)	1 201	(77)	-	-	-	805 003	(803 665)
в том числе:											
	5306	за 2018г.	803 665	(803 665)						803 665	(803 665)
	5306	за 2017г.	803 665	(803 665)						803 665	(803 665)
	5307	за 2018г.	1 338	-	1 729	(237)	(2 316)			2 830	(2 316)
	5307	за 2017г.	214	-	1 201	(77)				1 338	-
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	5300	за 2018г.	835 003	(828 885)	1 729	(237)	(2 281)	-	-	836 495	(831 166)
	5310	за 2017г.	833 879	(829 223)	1 201	(77)	338	-	-	835 003	(828 885)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	5321	-	-	-
- всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. 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	себестоимость	прочие расходы	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2018г.	6 770	-	3 502 837	3 785 830	108 836	-	-	-	11 241	-	-
	5420	за 2017г.	8 121	-	3 350 283	3 262 693	86 941	-	-	-	6 770	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	3 732	-	50 900	8 840	40 587	-	-	2 018	7 823	-	-
	5421	за 2017г.	6 075	-	34 713	7 470	31 377	-	-	1 791	3 732	-	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	3 038	-	3 851 637	3 793 580	68 449	-	-	2 018	5 618	-	-
	5423	за 2017г.	3 046	-	3 321 460	3 255 133	24 664	-	-	1 791	3 038	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов внебюджетного учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-
	5521	за 2017г.			-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	2 857 254	(2 293 311)	2 897 334	(2 126 271)
	5530	за 2017г.	3 204 047	(2 313 733)	2 857 254	(2 293 311)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	1 000 540	(451 481)	1 056 022	(301 551)
	5531	за 2017г.	1 082 737	(291 440)	1 000 540	(451 481)
Авансы выданные	5512	за 2018г.	5 394	(156)	2 707	(130)
	5532	за 2017г.	3 606	(776)	5 394	(158)
Прочая	5513	за 2018г.	1 851 026	(1 841 674)	1 838 231	(1 824 590)
	5533	за 2017г.	2 076 558	(2 021 517)	1 851 026	(1 841 674)
Расчеты по соц.страхованию	5514	за 2018г.	-	-	-	-
	5534	за 2017г.	1 050	-	-	-
Расчеты по налогам	5515	за 2018г.	76	-	96	-
	5535	за 2017г.	39 806	-	76	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2018г.	46	-	162	-
	5536	за 2017г.	39	-	46	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2018г.	172	-	116	-
	5537	за 2017г.	251	-	172	-
Итого	5500	за 2018г.	2 857 254	(2 293 311)	2 897 334	(2 126 271)
	5520	за 2017г.	3 204 047	(2 313 733)	2 857 254	(2 293 311)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 165 894	2 165 894	2 263 937	2 263 937	2 527 830	2 527 930
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	345 267	345 267	423 982	423 982	587 628	587 628
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	124	124	281	281	1 926	1 926
прочая	5543	1 820 503	1 820 503	1 839 674	1 839 674	1 938 276	1 938 376
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-
	5571	за 2017г.	-	-
в том числе:				
кредиты	5552	за 2018г.	-	-
	5572	за 2017г.	-	-
займы	5553	за 2018г.	-	-
	5573	за 2017г.	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-	-
	5574	за 2017г.	-	-
	5555	за 2018г.	-	-
	5575	за 2017г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5556	за 2018г.	1 253 381	1 333 964
	5586	за 2017г.	1 866 749	1 253 381
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	743 181	834 290
	5581	за 2017г.	1 023 693	743 181
данные полученные	5562	за 2018г.	335 763	402 412
	5582	за 2017г.	695 706	355 763
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	164 497	59 000
	5583	за 2017г.	121 708	164 497
кредиты	5564	за 2018г.	-	-
	5584	за 2017г.	-	-
займы	5565	за 2018г.	-	-
	5585	за 2017г.	-	-
прочая	5566	за 2018г.	17 862	29 211
	5586	за 2017г.	15 012	17 862
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2018г.	423	135
	5587	за 2017г.	710	423
расчеты с подотчетными лицами	5568	за 2018г.	-	23
	5588	за 2017г.	-	-
расчеты с учредителями	5569	за 2018г.	-	-
	5589	за 2017г.	-	-
расчеты по соц.страхованию	5570	за 2018г.	1 635	12 613
	5590	за 2017г.	9 919	1 635
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5571	за 2018г.	-	-
	5591	за 2017г.	-	-
Итого	5599	за 2018г.	1 253 381	1 333 964
	5579	за 2017г.	1 866 749	1 253 381

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	284	606	1 263
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	247	279	472
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	223
прочая	5593	37	327	568

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	22,057	26,285
Расходы на оплату труда	5620	366,737	356,995
Отчисления на социальные нужды	5630	99,159	100,035
Амортизация	5640	46,671	53,215
Прочие затраты	5650	8,770,457	8,190,720
Итого по элементам	5660	9,305,081	8,727,250
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3,902,398	3,354,315
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13,207,479	12,081,565

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	144 102	905 354	(140 486)	908 960
в том числе:					
Резерв на оплату отпусков	5701	16 347	61 594	(47 206)	20 733
Резерв на ежегодное вознаграждение	5702	100 365	77 089	(82 070)	95 384
Резерв на выплату премии за выполнение ОВЗ	5703	8 638	7 171		15 807
Резерв на долгосрочное премирование	5704				
Налоговые споры	5705	3 230		(3 230)	0
Резерв по судебным искам	5706	15 524		(7 988)	7 539
Прочие резервы	5707		789 500		789 500

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	3 294	1 782	654
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2017г.		за 2016г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2016г.	5910	-	-	-	-
	за 2015г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2016г.	5911	-	-	-	-
	за 2015г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

06 февраля 2019 г.

Составил:

Главный бухгалтер

КОДИН АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ

(расшифровка подписи)

Балюк Т.Н.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2018 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Томскэнергосбыт» (далее – Общество) за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

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

Численность работающих на 31 декабря 2018 г. сотрудников Общества составила 617 человек (на 31 декабря 2017 года – 658 человек). Снижение списочной численности на 41 человек по отношению к списочной численности по состоянию на 31.12.2017 года объясняется увольнением работников, пенсионеров по возрасту (за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 уволилось 49 работников, пенсионеров по возрасту) и работников, работающих по срочному трудовому договору.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

За период с 01.01.2018 по 17.05.2018	
Ф.И.О.	Должность
Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель СД
Киселев Александр Александрович	Член СД
Демская Анастасия Леонидовна	Член СД
Зверев Константин Аркадьевич	Член СД
Бардеев Денис Александрович	Член СД
Чурилов Андрей Викторович	Член СД
Кодин Александр Викторович	Генеральный директор ПАО «Томскэнергосбыт», Член СД
За период с 17.05.2018 по 31.12.2018	
Ф.И.О.	Должность
Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель СД
Киселев Александр Александрович	Член СД
Зенкова Елена Александровна	Член СД
Зверев Константин Аркадьевич	Член СД
Бардеев Денис Александрович	Член СД
Чурилов Андрей Викторович	Член СД
Кодин Александр Викторович	Генеральный директор ПАО «Томскэнергосбыт», Член СД

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 08 февраля 2019 г.

По состоянию на 31.12.2018 г. в состав Общества входят 2 филиала:

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования, месяцев (мин-макс)
Здания	306 – 1 123
Машины и оборудование	25 - 175
Транспортные средства	37 - 120
Производственный и хозяйственный инвентарь	37 - 241

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

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

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

из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

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

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

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

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования, мес.
Товарный знак	103
Нематериальные активы с неисключительными правами (лицензии, программные средства)	13-60

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

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

Материально-производственные запасы

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

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

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

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

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма

фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

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

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

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность при не поступлении оплаты свыше 180 дней.

Для расчета резерва по сомнительным долгам юридических лиц фактическая дебиторская задолженность на отчетную дату распределяется по трём группам. Резерв создается в разрезе договоров по каждому сомнительному долгу.

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

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

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

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

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

Резерв на задолженность физических лиц создается на основании сроков просроченности и статистики погашения дебиторской задолженности в предыдущих отчетных периодах (на основании данных биллинговых систем). Резерв создается по задолженности, срок просроченности которой превышает 365 дней (1 год). Ежеквартально рассчитывается коэффициент вероятности невозврата долга по следующей формуле:

$$\text{Коэффициент невозврата долга} = \frac{\begin{array}{l} \text{Сумма просроченной} \\ \text{задолженности на} \\ \text{отчетную дату} \\ \text{аналогичного периода} \\ \text{предыдущего года} \end{array} - \begin{array}{l} \text{Сумма погашенной в течение 12} \\ \text{месяцев до отчетной даты} \\ \text{задолженности, которая} \\ \text{являлась просроченной на} \\ \text{отчетную дату} \end{array}}{\begin{array}{l} \text{Сумма просроченной задолженности на отчетную дату} \\ \text{аналогичного периода предыдущего года} \end{array}} * 100\%$$

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

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

Доходы

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

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

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

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

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

- в отношении услуги, которая должна быть предоставлена, имеются юридически закрепленные права каждой стороны;
- определена стоимость оказания услуг;

– определены порядок и условия взаиморасчетов.

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

Расходы

Порядок признания общехозяйственных (управленческих) расходов:

- общехозяйственные расходы подлежат распределению между аналитическими счетами, определяющими принадлежность к:
 - 1) Виду деятельности (регламентированная или нерегламентированная).
 - 2) Категории потребителей – в рамках регламентированной деятельности.
 Драйверы для распределения общехозяйственных расходов в соответствии с аналитическими разрезами, указанными в данном пункте, устанавливаются отдельным организационно - распорядительным документом Общества.
- общехозяйственные (управленческие) расходы признаются для целей формирования финансового результата деятельности в полном объеме в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»).

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы по текущим (регулярным) членским взносам в НП «Совет рынка, распределенные общехозяйственные расходы, расходы подразделений, непосредственно связанных с работой по реализации электроэнергии, относятся к расходам по продаже и учитываются на счете 44.
- коммерческие расходы признаются для целей формирования финансового результата деятельности в полном объеме в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»).

Для обеспечения исполнения требований постановления Правительства от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», касающихся ведения раздельного учета (в том числе первичного бухгалтерского учета) активов продукции, доходов и затрат в сфере реализации (сбыта) электрической энергии по категориям потребителей расходы на продажу, связанные с реализацией эл/энергии, сформированные на счете 44, распределяются на следующие группы (в соответствии с особенностями региона в г. Томске и Томской области на настоящее время отсутствует социальная норма потребления) в соответствии с Методикой формирования себестоимости продукции, работ, услуг ПАО «Томскэнергосбыт» (приказ от 13.03.2018 №70):

- 1) Население и приравненные к нему категории потребителей;
- 2) Прочие потребители;
- 3) Сетевые организации.

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

Учет расходов по займам и кредитам

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

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

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

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

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

Изменения в учетной политике

С целью унификации методологии бухгалтерского учета для российского периметра компаний Группы «Интер РАО» применяется единый стандарт, корпоративная унифицированная учетная политика по бухгалтерскому учету, являющийся основой для разработки локальных учетных политик дочерних обществ.

Руководством Общества принято решение о внесении изменений в методику «Формирование себестоимости произведенной и реализованной продукции, работ, услуг, расходов, связанных с продажей товаров» и переходе на единый унифицированный стандарт подготовки финансовой отчетности, начиная с 1 января 2018 г. В связи с этим в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год были изменены сравнительные показатели отчета о финансовых результатах.

В связи с применением новой учетной политики в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», произведена корректировка статей отчета о финансовых результатах за 2018 год для целей сопоставимости с текущей презентацией:

Изменение в учетной политике и его причины	Статья отчета о финансовых результатах	Влияние изменений в учетной политике за 2018 г.	За 2017 г. (до пересчета)	За 2017 г. (после пересчета)
Изменение формы отчета о финансовых результатах	Коммерческие расходы	- 209 701	(8 936 951)	(8 727 250)
	Управленческие расходы	+ 209 701	-	(209 701)

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2019 год по сравнению с 2018 годом.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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

По состоянию на 31.12.18 года на балансе Общества имеются нематериальные активы: первоначальная стоимость 94 863 тыс. рублей, накопленный износ 31 467 тыс. рублей, вложения в нематериальные активы 129 тыс. рублей

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

По состоянию на 31 декабря 2018 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 164 081 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 97 710 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 65 973 тыс. руб.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. По состоянию на 31 декабря 2018 г. в их составе числятся земельные участки, балансовая стоимость таких основных средств составила 1 867 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 1 867 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 1 867 тыс. руб.).

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

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

В 2018 году Общество понесло затраты, связанные с модернизацией объектов основных средств на сумму 589 тыс. руб. (за 2017 год – 0 тыс. руб.)

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2018	2017 г.	2016 г.
Долгосрочные финансовые вложения	4 814	4 780	4 441
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	4 814	4 780	4 441
Краткосрочные финансовые вложения	515	1 338	214
Предоставленные займы	-	-	-

Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	515	1 338	214
Всего	5 329	6 118	4 655

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2018 г. предоставленные займы включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма резерва	Чистая балансовая стоимость	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО «Абрис» (займ №1-3)	40 400	40 400	-	28.08.12	9%	нет
ООО «Абрис» (займ №1-3/зз826)	13 265	13 265	-	05.12.12	9%	нет
ОАО «Тулаэнергосбыт» (займ №1-3/0946)	450 000	450 000	-	21.04.12	10%	нет
ОАО «Тулаэнергосбыт» (займ №1-3/0774)	100 000	100 000	-	30.10.12	10%	нет
ОАО «Тулаэнергосбыт» (займ №1-3/0775)	100 000	100 000	-	30.10.12	10%	нет
ОАО «Тулаэнергосбыт» (займ №1-3/0776)	100 000	100 000	-	30.10.12	10%	нет
Итого предоставленные займы	803 665	803 665	-			

На 31 декабря 2018 г. сумма предоставленных займов в размере 803 665 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 803 665 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 803 665 тыс. руб.) выражена в рублях.

Финансовые вложения по строкам 1170 и 1240 баланса указываются в оценке «нетто», за вычетом резервов под обесценение финансовых вложений. На 31.12.2018 начислен резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 803 665 тыс. руб. на краткосрочные финансовые вложения (резерв на 31.12.2017 составлял 803 665 тыс. руб., на 31.12.2016 – 803 665 тыс. руб.) и резерв на долгосрочные финансовые вложения в сумме 25 186 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. - 25 220 тыс. руб., на 31.12.2016 - 25 559 тыс. руб.).

6. ЗАПАСЫ

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

Материально-производственные запасы в залог по состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. не передавались.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

По состоянию на 31 декабря 2018 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями составила 754 471 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 549 059 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 791 297 тыс. руб.) выражена в рублях.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2018 г.:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 779 254	130 165	1 155 000
Денежные эквиваленты	500 000	1 050 000	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 279 254	1 180 165	1 155 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2 279 254	1 180 165	1 155 000

У Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. на специальных счетах платежного агента имеются денежные средства в размере 3 359 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 1 019 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 23 100 тыс. руб.), которые недоступны для использования, так как Общество как платежный агент обязан сдавать в кредитную организацию полученные от плательщиков при приеме платежей наличные денежные средства для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет (счета) с последующим перечислением на расчетные счета поставщиков (Федеральный закон от 03.06.2009 N 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами»).

На 31 декабря 2018 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 500 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: 1 050 000 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 0 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 400 000 тыс. руб. Ограничения, установленные кредитором по использованию таких ресурсов, отсутствуют;
- денежные средства в размере 135 000 тыс. руб. по договорам займов с ПАО «Интер РАО», недополученным по состоянию на отчетную дату по причине отсутствия необходимости в их использовании.

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие оборотные активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2018	2017 г.	2016 г.
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	207	2 629	2 343
НДС по авансам и предоплатам	61 415	51 221	106 125
Недостачи и потери от порчи ценностей	295	295	300
Прочие	-	-	-
Итого	61 917	54 145	108 768

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2016 г.	576 693 000	3 819 315 580	-	31 212	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-

Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
На 31 декабря 2017 г.	576 693 000	3 819 315 580	-	31 212	-
Эмиссия акций	-	1 260 000 000	-	8 946	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
На 31 декабря 2018 г.	576 693 000	5 079 315 580	-	40 158	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2017 г., составило: обыкновенные - 3 819 315 580 шт., привилегированные - 576 693 000 шт.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2018 г., составило: обыкновенные - 5 079 315 580 шт., привилегированные - 576 693 000 шт.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2018 г. составило: 0 шт.

Дочерние общества ПАО «Томскэнергосбыт» (ДО - АО «ТЭБ») не владеют акциями Общества, Общество не владеет собственными акциями.

В 2018 году дивиденды за 2017 год по обыкновенным и привилегированным акциям не выплачивались (в соответствии с решением годового Общего собрания ПАО «Томскэнергосбыт» от 17.05.2018 (протокол № 28 от 17.05.2018)).

11. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

На основании внеочередного собрания акционеров (протокол от 19.03.2018 № 27) был увеличен уставный капитал Общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «Томскэнергосбыт» в количестве 1 260 000 000 штук по цене размещения 0,4280 (ноль целых четыре тысячи двести восемьдесят десятитысячных) рубля каждая. Общая сумма денежных средств в рублях, внесенная в оплату размещенных ценных бумаг, составила 539 280 000,00 рублей.

Увеличение уставного капитала составило 8 946 тыс. руб. (исходя из номинальной стоимости акций 0,0071 рубля), увеличение добавочного капитала составило 530 334 тыс. руб. (на сумму превышения цены размещения акций над номинальной).

15.10.2018 внесены изменения в Устав Общества, касающиеся увеличения размера уставного капитала.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. заемных средств у Компании не имеется.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Другие резервы	Итого
31 декабря 2016 г.	33 170	11 767	85 699	130 636
Признано в отчетном периоде	15 630	60 874	116 356	192 860
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(33 276)	(56 294)	(89 824)	(179 394)
31 декабря 2017 г.	15 524	16 349	112 231	144 103
Признано в отчетном периоде	-	51 594	853 760	905 353
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(7 988)	(47 208)	(85 300)	(140 496)
31 декабря 2018 г.	7 536	20 734	880 690	908 960

Резервы по состоянию на 31 декабря 2018 года имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Долгосрочные	-	8 636	-
Краткосрочные	908 960	135 466	130 636
Итого	908 960	144 102	130 636

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебным иском к Обществу со стороны ОАО "Читаэнергосбыт" в отношении признания недействительным соглашения об уступке прав требования и взыскания долга по соглашению (цессии) от 2/15/12. Общая сумма исков, предъявленных Обществу, составляет 7 536 тыс. рублей. Вероятность неблагоприятного исхода для Общества составляет около 100%. Дело приостановлено.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 г. будет использован в первой половине 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г.

Другие резервы

В составе других резервов отражен резерв в отношении административных разбирательств с регулирующими органами в сумме 769,500 тыс. рублей.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 834 290 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 г. (31 декабря 2017 г.: 743 181 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 1 023 693 тыс. руб.) была выражена в рублях.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Страховые взносы – всего	12 613	1 635	9 919
в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд	9 135	307	7 645
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 711	536	2 274
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	767	792	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	12 613	1 635	9 919

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Налог на прибыль	1 371	60 131	-
Налог на добавленную стоимость	55 606	93 121	120 378
Налог на имущество	808	942	1 052
НДФЛ	2	37	46
Земельный налог	116	116	118
Транспортный налог	166	130	103
Прочие	11	20	12
Итого задолженность по налогам и сборам	58 080	154 497	121 709

На основную сумму просроченных обязательств по налогам начисляются пени в первые 30 дней просрочки за каждый день в размере 1/300 текущей ставки рефинансирования ЦБ РФ, начиная с 31 дня по 1/150 ставки. Ставка рефинансирования на 31 декабря 2018 г. составляла 7,75% (31 декабря 2017: 7,75%, 31 декабря 2016 г.: 10%, 31 декабря 2015 г.: 8,25%).

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация эл/эн	13 919 557	(3 812 261)	10 107 296
Прочая	139 500	(90 137)	49 363
Итого за 2018 год	14 059 057	(3 902 398)	10 156 659

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация эл/эн	12 771 573	(3 248 163)	9 523 410
Прочая	157 685	(106 152)	51 533
Итого за 2017 год	12 929 258	(3 354 315)	9 574 943

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2018 г.	2017 г.
Покупная мощность	3 632 670	3 399 369
Материальные затраты	22 057	26 285
Затраты на оплату труда	366 737	356 994
Отчисления на социальные нужды	99 159	100 035
Амортизационные отчисления	46 671	53 215
Расходы при транспортировке электроэнергии	4 979 371	4 589 254
Услуги производственного характера (печать, комплектование платежных документов)	7 120	6 985
Услуги по приему платежей, сбору платежей	39 224	35 339
Прочие затраты	112 072	159 774
Итого коммерческие расходы	9 305 081	8 727 250

Информация о затратах на производство в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2018 г.	2017 г.
Материальные затраты	3 854	2 756
Затраты на оплату труда	151 965	143 504
Отчисления на социальные нужды	31 865	37 420
Амортизационные отчисления	10 145	1 999
Прочие затраты	25 836	24 022
Итого управленческие расходы	223 665	209 701

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2018 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2018 г.	Доходы за 2017 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	2 051	1 137
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	102 676	25 960
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов, в том числе:	7 988	17 984
- по незаконченным судебным разбирательствам	7 988	17 646
- в резервы под обесценение финансовых вложений	-	338
Восстановление резерва по сомнительным долгам	120 147	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	44 137	62 801
Активы, полученные безвозмездно	-	345
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	5 673	31 312
Доходы от реализации прав требования	8	7
Прочие	2 327	2 249
Итого прочие доходы	285 007	141 795

Прочие расходы	Расходы за 2018 г.	Расходы за 2017 г.
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	-	15 599
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов, в том числе:	789 109	264 683
- в резервы по сомнительным долгам	-	262 153
- в резервы под обесценение финансовых вложений	2 289	-
- в резервы в отношении административных разбирательств	769 500	-
- в прочие оценочные обязательства	17 320	2 530
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	14 053	15 612
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	29 096	99 017
Прочие	18 171	38 654
Итого прочие расходы	850 429	433 565

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2018 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов, в тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	Восстановлен резерв в 2018 году	120 147	-
Резерв по незаконченным судебным разбирательствам	Восстановлен резерв в 2018 году	7 988	-
Резерв под снижение стоимости запасов	Резерв не создавался		
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Начислен резерв в 2018 году	(2 289)	-
Резервы в отношении административных разбирательств	Создан резерв в 2018 году	(769 500)	-

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

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2018 г.	За 2017 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	62 491	346 222
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(12 498)	(69 244)
Сумма постоянных разниц отчетного периода, в т.ч.	27 355	81 075
Постоянная разница по прочим доходам (в основном относящаяся к доначислению по электроэнергии за прошлые налоговые периоды)	(21 203)	(32 246)
Постоянная разница по косвенным расходам	1 978	6 849
Постоянная разница по прочим расходам	46 580	106 472
Сумма временных разниц отчетного периода, в т.ч.	678 139	203 741
Временная разница по прочим доходам (в основном относящаяся к восстановлению резервов по сомнительным долгам)	(80 400)	59 209
Временная разница по прочим расходам (в основном относящаяся к начислению резерва в отношении административных разбирательств, резерва по сомнительным долгам, и обесценению финансовых вложений)	755 171	120 667
Временная разница по косвенным расходам	3 368	23 865
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет, в т.ч.	767 985	631 038
Доходы от участия в других организациях (ставка налога на прибыль 9%)	-	-
Прибыль от основной деятельности (ставка налога на прибыль 20%)	767 985	631 038
Ставка налога на прибыль	20	20
Налог на прибыль	153 597	126 208

	На 31.12.2018 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	231 936	3 года
Сумма отложенного налогового обязательства	17 532	3 года

19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

	2018 г.	2017 г.
Чистая прибыль, тысяч рублей	39 059	857
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	-	-
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в штуках)	5 079 315 580	3 819 315 580
Прибыль за год, приходящийся на акционеров материнской компании	0.0000077	0.00022
Базовая прибыль на акцию, в тыс. руб.	0.0000077	0.00022

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

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

Список аффилированных лиц Общества по состоянию на 31.12.2018 г. размещен на официальном сайте Общества – <http://www.ensb.tomsk.ru/>. Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	ПАО «Интер РАО»	119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 2	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества	24,3065	-
2.	АО «Интер РАО Капитал»	119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества	60,6987	-
Дочерние хозяйственные общества					
3.	АО «ТЭБ»	634034, г. Томск, ул. Котовского, д. 19	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица	-	60
Основной управленческий персонал					
4.	Орлов Дмитрий Станиславович	Согласие физического лица	Лицо является членом Совета Директоров	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
		не получено	Общества		
5.	Чурилов Андрей Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
6.	Зверев Константин Аркадьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
7.	Бардеев Денис Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
8.	Зенкова Елена Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
9.	Киселёв Александр Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
10.	Демская Анастасия Леонидовна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
11.	Кодин Александр Викторович	Согласие физического лица не получено	Генеральный директор ПАО «Томскэнергосбыт», член Совета Директоров Общества	-	-
12.	Булгаков Алексей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Заместитель генерального директора по реализации электроэнергии	-	-
13.	Забарова Ольга Валерьевна	Согласие физического лица не получено	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	-	-
Другие связанные стороны					
15.	АО «Интер РАО - Электрогенерация»	г. Москва, ул. Большая Пироговская, д.27, стр.1	АО «Интер РАО – Электрогенерация» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
16.	ООО «РН-Энерго»	г. Москва, ул. Малая Калужская, д. 19	ООО «РН-Энерго» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
17.	АО «ТГК-11»	г. Омск, ул. Партизанская, 10	АО «ТГК-11» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
18.	ООО «Башкирская генерирующая компания»	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Рихарда Зорге, 3	ООО «Башкирская генерирующая компания» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
19.	АО «Алтайэнергосбыт»	Алтайский край, г. Барнаул, ул. Интернациональная, 122	АО «Алтайэнергосбыт» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
20.	ПАО	г. Саратов, ул. им.	ПАО «Саратовэнерго»	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	«Саратовэнерго»	Рахова В.Г., 181	принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество		
21.	ООО «ССК»	г. Москва, ул. Вавилова, 9	ООО «ССК» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
22.	ПАО «Мосэнергосбыт»	г. Москва, ул. Вавилова, д.9	ПАО «Мосэнергосбыт» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
23.	АО «Петербургская сбытовая компания»	г. Санкт-Петербург, ул. Михайлова, д.11	АО «Петербургская сбытовая компания» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
24.	АО «ТомскРТС»	г. Томск, пер. Нахановича, 4А	АО «ТомскРТС» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
25.	ООО «Интер РАО Информационные Технологии»	г. Москва, ул. Большая Пироговская, д.27, стр. 3	ООО «Интер РАО Информационные Технологии» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
26.	ООО «Интер РАО-Центр управления закупками»	г. Москва, ул. Большая Пироговская, д.27, стр. 3	ООО «Интер РАО-Центр управления закупками» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
27.	ООО «Интер РАО – Орловский энергосбыт» (ООО "ОРЛОВСКИЙ ЭНЕРГОСБЫТ")	Орловская обл, Орёл г, Полесская ул, дом № 28К	ООО «Интер РАО – Орловский энергосбыт» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
28.	ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания»	г. Тамбов, ул. Советская, 104/14	ПАО «Тамбовская энергосбытовая компания» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
29.	АО «Томская генерация»	г. Томск, пр. Кирова, 36	АО «Томская генерация» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
30.	ООО "Энергетическая сбытовая компания Башкортостана"	г. Уфа, ул. Степана Злобина, 31/4	ООО "Энергетическая сбытовая компания Башкортостана" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
31.	АО "ВЭК"	г. Благовещенск, ул. 50 лет Октября, 13/1	АО "ВЭК" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	—	—
32.	ООО "Омская"	г. Омск, ул.	ООО "Омская"	—	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	энергосбытовая компания"	Партизанская ,10	энергосбытовая компания" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество		
33.	АО «ОмскРТС»	г. Омск, ул. Партизанская ,10	АО «ОмскРТС» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-
	ООО «Интегратор ИТ»	г. Москва, Аптекарский пер, дом № 4	ООО «Интегратор ИТ» принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество		
34.	ООО "Энергосбыт Волга"	г.Владимир, ул.Разина,21	ООО "Энергосбыт Волга" принадлежит к той же группе, к которой принадлежит Общество	-	-

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

	2018 г.	2017 г.	2016 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные					
- основного хозяйственного общества	87	90	153	1 квартал 2019	денежная
- дочерних хозяйственных обществ			155		денежная
- других связанных сторон	73 051	60 434	253 418	1 квартал 2019	денежная
Резерв по сомнительным долгам					
- основного хозяйственного общества		-	-		
- дочерних хозяйственных обществ		-	-		
- других связанных сторон	45 540	54 633	25 000		
Прочее					
- дочерних хозяйственных обществ		-	-		
Кредиторская задолженность					
- основного хозяйственного общества	817	1 182	1 158	1 квартал 2019	денежная
- дочерних хозяйственных обществ	1 091	-	-	1 квартал 2019	денежная
- других связанных сторон	158 501	149 367	116 307	1 квартал 2019	денежная
Авансы полученные					

	2018 г.	2017 г.	2016 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- дочерних хозяйственных обществ	-	-	-		денежная
- других связанных сторон	-		392 834		денежная

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

	2018 г.	2017 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	1 356	1533
- дочерние хозяйственные общества	210	
- другие связанные стороны	2 015 262	1 891 079
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	30 644	31 500
- дочерние хозяйственные общества		-
- другие связанные стороны	1 729 605	1 383 904
Аренда имущества у связанных сторон		
- дочерние хозяйственные общества		
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- дочерние хозяйственные общества		-
- другие связанные стороны	47	55
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
- основное хозяйственное общество (начисленный процентный расход)		
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		-
- дочерние хозяйственные общества (начисленный процентный доход)		
Другие операции		-
- дочерние хозяйственные общества (штрафы к получению за нарушение договорных отношений)		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны (штрафы к получению за нарушение договорных отношений)	230	20 831
- другие связанные стороны (штрафы к уплате за нарушение договорных отношений)	-	28
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
- основное хозяйственное общество	1603	1 872
- дочерние хозяйственные общества	247	155
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- основное хозяйственное общество	36 525	1 158
- дочерние хозяйственные общества	-	

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

	2018 г.	2017 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	24 570	27 916
Итого выплат:	24 570	27 916

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

В 2018 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2018 г. составила 7,75%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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

В 2018 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличивается до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. В бухгалтерском учете Общества отражено сальдо по резерву под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2018 г. размере 7 536 тыс. руб.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.

Событий, произошедших после 31 декабря 2018 года и требующих раскрытия в текущей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не происходило.

23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

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

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

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

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

За 12 месяцев 2018 года общий объем потребления электрической энергии сложился выше объема за аналогичный период 2017 года на +7,8%. Основными причинами роста объемов электропотребления на +333 млн. кВтч за 12 месяцев 2018 года являются заключение нового договора с 01.11.2017г. с сетевой компанией ООО «Энергонефть Томск», а также принятие на обслуживание с 01.07.2018г. потребителей г. Северска. По итогам 2018 года доля розничного рынка электрической энергии, приходящаяся на ПАО «Томскэнергосбыт» составляет 60,2%.

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

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

Несвоевременное погашение дебиторской задолженности приводит к ее обесценению. Плановые темпы инфляции, устанавливаемые Правительством РФ в рамках экономической политики, в целом выполняются и имеют тенденцию к снижению. При росте инфляции существует риск увеличения затрат и снижения прибыли Общества, что в условиях частичного государственного регулирования тарифов на электроэнергию может привести к снижению финансового результата предприятия. Предсказать критический уровень инфляции для

Общества не представляется возможным, поскольку кроме уровня потребительских цен необходимо учитывать изменение реальной покупательной способности, дальнейшую политику государства в отношении тарифов.

Предпринимаемые Обществом действия для уменьшения влияния негативных факторов:

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

➤ Рыночные риски

В связи со статусом ГП доходность Общества регулируется государством. Формирование сбытовой надбавки ГП осуществляется методом сравнения аналогов.

Основными статьями расходов на обеспечение деятельности энергосбытовых компаний являются: расходы на приобретение электрической энергии; расходы на оплату услуг инфраструктурных организаций; расходы на услуги кредитных организаций; расходы на развитие и энергосбережение; общехозяйственные расходы; расходы на оплату труда.

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

➤ Страновые/региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Томской области Сибирского федерального округа России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов

Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность Общества

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

Значимое влияние на деятельность Общества могут оказать следующие факторы:

- возможность выхода крупных потребителей электроэнергии на ОРЭМ, как частью своего потребления, так и полным объемом, что приведет к возникновению выпадающих доходов гарантирующего поставщика, компенсация которых не предусмотрена действующими нормативно-правовыми актами.
- нормативно-правовая база электроэнергетики постоянно модифицируется и видоизменяется. В связи с выходом новых нормативно-правовых актов существенно меняется порядок расчетов на розничном рынке, возникают противоречия между новыми и уже действующими нормативными актами, что влечет за собой риск оспаривания со стороны потребителей нового порядка расчетов в условиях существующих договорных отношений.
- риск наращивания дебиторской задолженности и банкротства исполнителей коммунальных услуг. Согласно жилищному Кодексу договоры на поставку электрической энергии жильцами многоквартирных домов могут быть заключены с Управляющими Компаниями, которые реально не владеют имуществом, а осуществляют лишь функции по эксплуатации жилищного фонда и управлению им. При одностороннем отказе от исполнения договора с ИКУ в части предоставления гражданам коммунальной услуги, начисление за потребление коммунального ресурса на содержание общего имущества производится управляющим организациям. Существует возможность для УК одномоментно уйти с рынка, оставив непогашенной накопленную задолженность. Также и предприятия ЖКХ, работающие по договорам аренды на муниципальном имуществе. В результате претензионно-исковой работы судами выносятся решения в пользу ПАО «Томскэнергосбыт», но реального взыскания не происходит. Введение ограничения отпуска электроэнергии для потребителей данной группы затруднены, так как основными объектами электропотребления предприятий ЖКХ являются котельные и объекты водоснабжения, обеспечивающие коммунальными услугами население и объекты социальной сферы Томской области.
- риск наращивания дебиторской задолженности промышленными и прочими потребителями. Периодически наблюдается снижение платёжеспособности промышленных и прочих потребителей, происходит сдвиг сроков оплаты по сравнению с договорными условиями, что приводит к росту текущей дебиторской задолженности и возникновению просроченной задолженности.
- банкротство предприятий и включение задолженности в реестр в большинстве случаев приводит к ликвидации предприятий и списанию задолженности

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

Бухгалтерская отчетность за 2017 год была утверждена решением годового Общего собрания акционеров от 17.05.2018 (протокол №28 от 17.05.2018). Решений о распределении чистой прибыли и убытков, о выплате дивидендов по обыкновенным акциям и дивидендов по привилегированным акциям типа "А" не принималось.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

08 февраля 2019 г.



Кодин А.В.

Балюк Т.Н.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 59 листа(ов)