

Открытое акционерное общество
«Томская энергосбытовая компания»

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2013 ГОД**

Томск

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
6.	ЗАПАСЫ	11
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
9.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	12
10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	12
11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
14.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
15.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	15
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	15
17.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	16
18.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	17
19.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	17
20.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	17
21.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	21
22.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2013 Г.	22
23.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	23
24.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	24

Текстовые Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Томскэнергосбыт» за 2013 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Томскэнергосбыт» (далее – Общество) за 2013 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 634034, г. Томск, ул. Котовского, д. 19.
Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

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

Численность работающих на 31 декабря 2013 г. сотрудников Общества составила 566 человек (на 31 декабря 2012 г. – 493 человека).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Савельев Олег Юрьевич	Председатель СД
Симонов Юрий Алексеевич	Член СД
Шариков Евгений Андреевич	Член СД
Мирошниченко Евгений Николаевич	Член СД
Маслов Алексей Викторович	Член СД
Султаков Алексей Васильевич	Член СД
Харчилава Хвича Патаевич	Член СД
Буздалкин Андрей Александрович	Генеральный директор ОАО «Томскэнергосбыт»

По состоянию на 31.12.2013 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)

Настоящая отчетность была утверждена 14 февраля 2014 г.

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 2013 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;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.
- резерв под обесценение финансовых вложений

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 годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, месяцев (min-max)
Здания	306 - 1123
Сооружения и передаточные устройства	-
Машины и оборудование	25 - 175
Транспортные средства	37 - 120
Производственный и хозяйственный инвентарь	37 - 241
Прочие	-

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

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.

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

26

зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность при не поступлении оплаты свыше 180 дней.

Процент резервирования задолженности прочих юридических лиц, срок просроченности которой составляет 181-364 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

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

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

Доходы

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

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

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

Признание выручки от предоставления услуг/выполнения работ осуществляется по методу «оценки работ по их

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

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

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

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

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

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

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

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.
- для обеспечения исполнения требований постановления Правительства от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», касающихся ведения раздельного учета (в том числе первичного бухгалтерского учета) активов продукции, доходов и затрат в сфере реализации (сбыта) электрической энергии по группам потребителей применяется методика раздельного учета расходов по реализации электрической энергии.

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

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

Все расходы распределяются между группами в соответствии с Методикой раздельного учета (Приложение № 8).

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 и денежных эквивалентов.

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.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2013 г. составил:
Доллар США 32,7292 рублей;
Евро 44,9699 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2012 г. Составил:
Доллар США 30,3727
Евро 40,2286

Иное

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

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

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику в 2013 году не вносились.

Изменение учетной политики

Общество планирует вносить изменения в учетную политику на 2014 год по сравнению с 2013 годом в отношении реклассификации статей себестоимости и коммерческих расходов и начисления резерва по сомнительным долгам. На момент утверждения настоящей отчетности руководство оценивает эффект данных изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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

В 2013 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 21 тыс. рублей.

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 27 621 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 27 473 тыс. руб., 31 декабря 2011 г.: 27 821 тыс. руб.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Земельные участки	1809	1809	1809
Объекты природопользования	-	-	-
Прочие объекты основных средств	-	-	-
Итого	-	-	-

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.

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.

В 2013 году Общество понесло затраты, связанные с модернизацией объектов основных средств на сумму 10 439 тысяч рублей.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	30 000	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	108 665	783 665	1 548 200
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	51	-	-

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2013 г. предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО «Абрис» (займ №1-3)	40 400	-	28.08.12	9%	нет
ООО «Абрис» (займ №1-3/33826)	13 265	-	05.12.12	9%	нет
ООО «Лик» (займ б/н)	55 000	-	26.07.12	12%	нет
ОАО «Тулаэнергосбыт» (займ №1-3/0946)	450 000	-	21.04.12	10%	нет
ОАО «Тулаэнергосбыт» (займ №1-3/0774)	100 000	-	30.10.12	10%	нет
ОАО «Тулаэнергосбыт» (займ №1-3/0775)	100 000	-	30.10.12	10%	нет
ОАО «Тулаэнергосбыт» (займ №1-3/0776)	100 000	-	30.10.12	10%	нет
Итого предоставленные займы	858 665	-			

На 31 декабря 2013 г. сумма предоставленных займов в размере 858 665 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 1 008

665 тыс. руб., 31 декабря 2011 г.: 2 322 381 тыс. руб.).

Краткосрочные финансовые вложения по строке 1240 баланса указываются в оценке «нетто», за вычетом резервов под обесценение финансовых вложений. На 31.12.2013 начислен резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 750 000 тыс. руб. (резерв на 31.12.2011 составлял 225 000 тыс. руб.).

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Материально-производственные запасы в залог по состоянию на 31 декабря 2013 г и 2012 г. соответственно, не передавались.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу. В оборотах не отражена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 574 990 тыс. руб. (31 декабря 2012 г.: 599 469 тыс. руб., 31 декабря 2011 г.: 437 826 тыс. руб.) выражена в рублях.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	90 096	94 306	53 992
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	4	4
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса отчета о движении денежных средств	90 096-	94 310	53 996

У Общества имеются следующие денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2013 г. недоступны для использования:

	Сумма	Причина ограничений
Открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам	-	
Депозитные сертификаты, переданные на хранение нотариусу	-	
Денежные средства на депозите арбитражного суда	-	
Денежные средства под арестом	-	
Прочее (специальные счета)	11 868	Сбор денежных средств в пользу агентов
Итого		

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 150 000 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:
 - 1) использовать Кредит строго по целевому назначению, в соответствии с Соглашением;
 - 2) не направлять Кредит полностью или частично на погашение имеющейся у Заемщика задолженности по другим его обязательствам перед Кредитором (включая обязательства, вытекающие из договоров поручительства, заключенных с Кредитором в обеспечение исполнения обязательств по кредитным договорам третьих лиц);
 - 3) не использовать Кредит:

- на приобретение и погашение векселей, за исключением векселей, выпущенных Банком;
- на предоставление займов третьим лицам и погашение займов третьих лиц;
- на осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц;
- денежные средства в размере 32 276 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2013 г.		2012 г.		2011 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (см. Примечание 4)	12 519	3 974	2 199	4 281	-	220
НДС по авансам и переплатам	-	27 622	-	17 751	-	42 090
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	76	-	2	-	-
Прочие	65 431	-	59 837	4	-	4
Итого	77 950	31 672	62 036	22 038	-	42 314

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал

На 31 декабря уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал, тыс.руб.	Собственные акции, выкупленные у акционеров
	Привилегированные акции, шт.	Обыкновенные акции, шт.			
На 31 декабря 2011 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 2012 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 2013 г.	576 693 000	3 819 315 580	-	31 212	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2013 г., составило: обыкновенные - 3 819 315 580 шт., привилегированные - 576 693 000 шт.

Номинальная стоимость акции Общества по состоянию на 31 декабря 2013 г. равна:
- обыкновенные акции: 0.0011 руб. за акцию, итого 4 095 тыс.руб.

- привилегированные акции: 0.047 руб. за акцию, итого 27 117 тыс. руб.

В 2013 году дивиденды за 2012 год по обыкновенным и привилегированным акциям не были объявлены.

Резервный капитал

Общество создает резервный фонд в размере 5 (пять) процентов от уставного капитала. Резервный фонд создается за счет чистой прибыли Общества и предназначен для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Величина резервного фонда на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов соответственно составляет 1 561 тыс.руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества на 31 декабря 2013 года составляет 86 178 тыс.руб. (31 декабря 2012 г.: 86 921 тыс.руб.) и представляет собой результат переоценки основных средств. Переоценка была произведена в 2007 году по результатам анализа, проведенного внешним оценщиком по группе основных средств «Здания».

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2013 г.		2012 г.		2011 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	762 724	-	700 000	-	315 246	1 100 000
Итого заемные средства	762 724	-	700 000		315 246	1 100 000

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2013 г. имели следующую структуру

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2013 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2013 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
- ОАО «Газпромбанк»	62 724	руб.	8,5	До 12.03.2014	без обеспечения
- ЗАО «Глобэксбанк»	300 000	Руб.	10,5	До 30.12.2014	без обеспечения
- ОАО АКБ Связь-Банк	400 000	Руб.	10,5	31.12.2014	без обеспечения
Итого	762 724				

Балансовая стоимость кредитов и займов выражена в рублях.

В 2013 году Общество получило на пополнение оборотных средств кредитов на общую сумму 812 724 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2013 г. было использовано 812 724 тыс. рублей.

Сумма расходов по краткосрочным кредитам в 2013 году составила 84 002 тыс. руб. (в 2012 году – 40 329 тыс. руб. и 85 969 тыс. руб. соответственно по краткосрочным и долгосрочным кредитам соответственно). Штрафные санкции за 2013 г. не начислялись.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В 2013 году были созданы резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков и вознаграждения по итогам года работникам.

Движение резервов предстоящих расходов и платежей представлено в таблице:

Наименование группы	Код	Сальдо на начало года	Признано	Погашено	Сальдо на конец периода
Резерв на предстоящую оплату отпусков, резерв на вознаграждения по итогам года	1540	48 512	54 505	(68 698)	34 319

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В оборотах не отражена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 1 349 221 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 г. (31 декабря 2012 г.: 1 787 639 тыс. руб., 31 декабря 2011 г.: 837 281 тыс. руб.) была выражена в рублях.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Страховые взносы	9 268	4 608	3 836
в том числе:			
- Фонд социального страхования	206		
- Пенсионный фонд	7 614	3 874	3 207
- Фонд обязательного медицинского страхования	1 448	734	629
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	118	64	33
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	9 386	4 672	3 869

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2013 г.	2012 г.	2011 г.
Налог на прибыль	-	29 326	41 139
Налог на имущество	1 089	1 191	1 091
НДФЛ	218	6	65
Земельный налог	100	100	122
Транспортный налог	73	60	57
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	13	40	4
Итого задолженность по налогам и сборам	1 493	30 723	42 478

По состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочих обязательств Общество не имело.

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	8 878 227	(4 250 006)	4 628 221
Прочая	78 610	(64 936)	13 674
Итого за 2013 год	8 956 837	(4 314 942)	4 641 895

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	9 599 770	(5 087 612)	4 512 158
Прочая	60 260	(49 686)	10 574
Итого за 2012 год	9 660 030	(5 137 298)	4 522 732

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2013 г.	2012 г.
Материалы	22 189	18 610
Затраты на оплату труда	230 721	158 514
Отчисления на социальные нужды	63 454	45 681
Амортизационные отчисления	23 424	23 720
Содержание и потери (при транспортировке эл/эн)	3 652 611	3 453 319
Услуги производственного характера	87 919	-
Услуги по приему платежей, сбору платежей	22 783	20 963
Движение резерва по ФОТ и отчисления с ФОТ+НСПЗ	52 841	64 029
Агентское вознаграждение за организацию продаж	-	181 960
Прочие затраты	89 701	93 168
Итого коммерческие расходы	4 245 643	4 059 964

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2013 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2013 г.	Доходы за 2012 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	2 177	65 489
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	106 339	244 074
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	41 022	15 519
Активы, полученные безвозмездно	47	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 498	99
Курсовые разницы, в т.ч.:		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	1

• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	105 833	549 181
Возмещение убытков к получению	5 385	71
Доходы от реализации прав требования	232 974	1 554 424
Доходы от реализации долговых ценных бумаг	30 000	-
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	-	-
Прочие	4 639	33 049
Итого прочие доходы	529 914	2 461 907

Прочие расходы	Расходы за 2013 г.	Расходы за 2012 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	934	65 269
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	84 002	125 960
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	4 958	2 688
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	525 000	1 052 190
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	19 575	37 693
Штрафы и выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства	-	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	5 273	4 607
Курсовые разницы, в т.ч.:		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	1	17
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	-	-
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	-	-
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	30 000	-
Расхода от реализации прав требования	231 493	1 554 424
Прочие	27 352	49 449
Итого прочие расходы	928 588	2 892 297

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2013 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	За 2013 год произошло восстановление резерва по сомнительным долгам	77 465
Резерв под снижение стоимости запасов	Данный резерв не создавался	-
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	За 2013 год произошло начисление резерва под снижение стоимости выданных займов	(525 000)
Прочие оценочные резервы	Данные резервы не создавались	-

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений по резервам сомнительных долгов, и под снижение стоимости финансовых вложений на финансовую отчетность будущих периодов.

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	6 158
Доходы от участия в других организациях	8 580
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, ставка 9%	772
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, ставка 20%	(484)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	288
Сумма постоянных разниц отчетного периода, в т.ч.	29 234
Постоянная разница по прочим доходам (в основном относящаяся к процентам по финансовым вложениям)	5 959
Постоянная разница по косвенным расходам по реализации электроэнергии	1 257
Постоянная разница по прочим расходам	22 019
Сумма временных разниц отчетного периода, в т.ч.	406 418
Временная разница по прочим доходам (в основном относящаяся к восстановлению резервов по сомнительным долгам и финансовым вложениям)	(664 442)
Временная разница по прочим расходам (в основном относящаяся к начислению резерва по сомнительным долгам и обесценению финансовых вложений)	1 070 860
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	441 811
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	88 362

	На 31.12.2013 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	347 794	2014-2015 г.г.
Сумма отложенного налогового обязательства	945	2014-2015 г.г.

В 2013 и 2012 годах отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство не списывались в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства.

19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, не осуществляло дополнительную эмиссию обыкновенных акций, не заключало договоры купли-продажи обыкновенных акций у Общества по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому величина разводненной прибыли (убытков) на акцию не указывается.

	2013 г.	2012 г.
Базовая прибыль, рублей	15 731 000	14 817 000
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в шт.)	3 819 315 580	3 819 315 580
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в шт.)	-	-
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании (руб.)	0.0041	0.0039
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, руб.	0.0041	0.0039

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;

- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;

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 связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	ОАО «Интер РАО»	Г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27. стр. 2	Владение прямо или косвенно более 25% акций Общества	31,27%	
2	ОАО «Интер РАО Капитал»		Владение прямо или косвенно более 25% акций Общества	28,11%-	-
Дочерние хозяйственные общества (примеры)					
1	ЗАО «Томскэнергобаланс»	г. Томск, ул. Котовского, д. 19	ОАО «Томскэнергосбыт» принадлежит более 50% уставного капитала ЗАО «Томскэнергобаланс»	–	60%
	-				
Основной управленческий персонал					
3	Симонов Юрий Алексеевич	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
4	Шариков Евгений Андреевич	Московская область	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
5	Мирошникенко Евгений Николаевич	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
6	Савельев Олег Юрьевич	Московская область	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
7	Маслов Алексей Викторович	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
8	Султаков Алексей Васильевич	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
9	Харчилава Хвича Патаевич	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
Другие связанные стороны					
10	ОАО «Интер РАО – Электрогенерация»	г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1	ОАО «Интер РАО – Электрогенерация» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
11	ООО «РН-энерго»	г. Москва, ул. Малая Калужская, д. 19	ООО «РН-энерго» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
12	ОАО «ТГК-11»	г. Омск, ул. Партизанская, 10	ОАО «ТГК-11» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–
13	ООО «Башкирская генерирующая компания»	г. Уфа, территория ТЭЦ-4	ООО «Башкирская генерирующая компания» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
14	ОАО «Алтайэнергосбыт»	г.Барнаул, пр.Красноармейский, 75Б	ОАО «Алтайэнергосбыт» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
15	ОАО «Саратовэнерго»	г.Саратов, ул. Чернышевского, 124	ОАО «Саратовэнерго» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
16	ОАО «Промышленная энергетика»	г.Москва, ул.Гончарная, д.15стр.1	ОАО «Промышленная энергетика» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
17	ОАО «Мосэнергосбыт»	г.Москва, ул. Вавилова, д.9	ОАО «Мосэнергосбыт» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
18	ОАО «Петербургская сбытовая компания»	г.Санкт-Петербург, ул.Михайлова, д.11	ОАО «Петербургская сбытовая компания» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
19	ООО «Энергия Холдинг»	г.Санкт-Петербург, ул. Арсенальная, д.1 стр.2	ООО «Энергия Холдинг» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
20	ОАО «Иркутскэнерго»	664043, РФ, Иркутская обл., г.Иркутск, бульвар Рябикова, 67	ОАО «Иркутскэнерго» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
21	ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	пос.Излучинск, Нижневартовский р-н, Ханты-Мансийский авт.окр.,	ЗАО «Нижевартовская ГРЭС» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

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

	2013 г.	2012 г.	2011 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные					
- основного хозяйственного общества	118			1 квартал 2014	денежная
- дочерних хозяйственных обществ	1 109			1 квартал 2014	денежная
- основного управленческого персонала					
- других связанных сторон	13 873			1 квартал 2014	денежная
Резерв по сомнительным долгам					

	2013 г.	2012 г.	2011 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
- основного хозяйственного общества	-				
- дочерних хозяйственных обществ	8 580			1 квартал 2014	денежная
- основного управленческого персонала					
- других связанных сторон					
Прочее					
- дочерних хозяйственных обществ (дивиденды начисленные)	8 580			1 квартал 2014	денежная
-					
Кредиторская задолженность					
- основного хозяйственного общества	-	139 707		1 квартал 2013	денежная
- дочерних хозяйственных обществ	10 511			1 квартал 2014	денежная
- других связанных сторон	43 511			1 квартал 2014	денежная
Авансы полученные					
- других связанных сторон	63			1 квартал 2014	денежная

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

	2013 г.	2012 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	-	
- дочерние хозяйственные общества	95	
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	316	
- другие связанные стороны	99 283	
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	-	
- дочерние хозяйственные общества	46 417	
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	19 973	
- другие связанные стороны	316 027	
Аренда имущества у связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	-	
- дочерние хозяйственные общества	579	
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны	98	
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	-	
- дочерние хозяйственные общества	1 503	
- основной управленческий персонал	-	
- другие связанные стороны	44	
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	-	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы		

	2013 г.	2012 г.
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	30 000	-
- другие связанные стороны	-	-
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	-
Другие операции	-	-
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	1 622	-
- другие связанные стороны	177 731	-
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- основное хозяйственное общество	-	-
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	59	-
- дочерние хозяйственные общества	59 171	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	372 527	-

В течение 2013 и 2012 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Период, за который произошла выплата	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Период, в котором произошла выплата	2013 г.	2012 г.	2012 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	26 882	51 163	32 271
Долгосрочные вознаграждения			
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-	-

По состоянию на отчетную дату основным конечным акционером Общества является ОАО «Интер РАО ЕЭС», конечным собственником которой является Российская Федерация. Российская Федерация через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемых «предприятия, связанные с государством»), в том числе на деятельность материнской компании Общества.

С учетом вышеизложенного все компании, контролируемые (прямо или косвенно) Российской Федерацией, являются связанными сторонами для ОАО «Томская энергосбытовая Компания». К компаниям, контролируемым РФ и являющимся связанными сторонами для Общества, относятся компании со значительной долей государственного участия (Томская Распределительная Компания, РусГидро, Газпромбанк и пр.). Общество совершает с данными предприятиями операции купли-продажи электроэнергии, товаров, работ и услуг, поставку оборудования, размещение вкладов и расчетно-кассовое обслуживание, а также операции с ценными бумагами.

Операции с Государством также включают сделки, заключенные Группой с органами государственной власти и управления РФ (федерального, регионального и местного уровня), Банком России, Пенсионным фондом РФ, государственными внебюджетными фондами.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условия ведения деятельности Общества

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

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все 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 данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, 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 дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2013 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2013 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

В период 2012-2013 годы состоялся ряд судебных разбирательств с ОАО "Томская Распределительная Компания" (Далее - ТРК). Общество, исходя из консервативных допущений, отразило расходы и соответствующую им задолженность в полной сумме. ТРК предъявило иск по взысканию оплаты в сумме равной 632,737 тыс. руб., сложившейся из-за разницы в применяемых сторонами тарифах. На момент утверждения отчетности отсутствует окончательное судебное решение по данному иску и, соответственно, оценить будущий эффект данного разбирательства на деятельность Компании не представляется возможным.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2013 Г.

Решение о выплате дивидендов за 2013 год и величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будут утверждены Общим собранием акционеров Общества во втором квартале 2014 г.

Иных событий, произошедших после 31 декабря 2013 года и требующих раскрытия в текущей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не происходило.

23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

➤ 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 2013 году произошло снижение потребления электрической энергии по отношению к 2012 году. Основной причиной является выход крупных потребителей на ОРЭМ. В то же время происходит рост электропотребления населением. По итогам 2013 года доля розничного рынка электрической энергии, приходящаяся на ОАО «Томская энергосбытовая компания» составляет 85,78%.

В целях управления данным риском Общество разрабатывает и внедряет различные программы повышения лояльности клиентов; расширяет перечень предоставляемых сервисов и услуг, на постоянной основе ведет мониторинг сведений о предложениях на рынке региона от других энергосбытовых компаний.

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

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

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

Предпринимаемые Эмитентом действия для уменьшения влияния негативных факторов:

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

➤ Рыночные риски

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

Основными статьями расходов на обеспечение деятельности 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. Увеличение любой из составляющих указанных расходов в периоде регулирования, может привести к ухудшению результатов деятельности компании.

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

Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

ОАО «Томская энергосбытовая компания» 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. Кроме того, до сих пор не вышли в свет некоторые необходимые для работы нормативные документы.
- Риск наращивания дебиторской задолженности и банкротства исполнителей коммунальных услуг. Согласно жилищному Кодексу договора 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. 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 ОАО «Томская энергосбытовая компания», но реального взыскания не происходит. Ограничения данной группы затруднены, так как основными объектами электропотребления предприятий ЖКХ являются котельные и объекты водоснабжения, обеспечивающие коммунальными услугами население и объекты социальной сферы Томской области
- Риск наращивания дебиторской задолженности промышленными и прочими потребителями. Периодически наблюдается снижение платежеспособности промышленных и прочих потребителей, происходит сдвиг сроков оплаты по сравнению с договорными условиями, что приводит к росту текущей дебиторской задолженности и возникновению просроченной задолженности.

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

Бухгалтерская отчетность за 2012 год не была утверждена годовым собранием акционеров, а соответственно решений принятых по итогам рассмотрения по ней не принималось.

Генеральный Директор



Буздалкин А.А.

Главный Бухгалтер

Драгунова Т.Н.

14 февраля 2014 г.

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 45 листов

