

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытое акционерное общество
«Томская энергосбытовая компания»
за 2013 год

Февраль 2014 г.

**Аудиторское заключение - Открытое акционерное общество
«Томская энергосбытовая компания»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Открытого акционерного общества «Томская энергосбытовая компания» за 2013 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

ООО «Энерджи»
Российская Федерация, 77, Москва,
Москва 119025, Россия
Тел: +7 (495) 795 9700
Факс: +7 (495) 795 9701
www.ey.com/ru

ООО «Энерджи» № 1
Россия, 119025, Москва
Садовническая ул., 77, стр. 2
Тел: +7 (495) 795 9700
Факс: +7 (495) 795 9701
Эл. почта: ey@ey.com

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Открытое акционерное общества «Томская энергосбытовая компания»
Совету Директоров Открытое акционерное общества «Томская энергосбытовая компания»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Томская энергосбытовая компания» (далее по тексту ОАО «Томскэнергосбыт»), которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г., отчета о финансовых результатах за 2013 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «Томскэнергосбыт» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения с оговоркой.

Основания для выражения мнения с оговоркой

Общество не создало резерв по сомнительной дебиторской задолженности в общей сумме 1 050 244 тыс. руб. В результате показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 г. был завышен, а показатель строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2013 год был занижен на 1 050 244 тыс. руб. Кроме того, Общество не отразило в прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности соответствующий отложенный налог.

Общество признало актив в общей сумме 65 431 тыс. руб., не удовлетворяющий требованиям признания актива, что не соответствует требованию пункта 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации». В результате показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 г. был завышен, а показатель строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2013 год был занижен на 65 431 тыс. руб.

Общество не создало резерв под обесценение займов выданных в сумме 55 000 тыс. руб. В результате показатель строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 г. был завышен, а показатель строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2013 год был занижен на 55 000 тыс. руб.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части «Основания для выражения мнения с оговоркой», бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Томскэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2013 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Томскэнергосбыт» за 2012 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение от 11 июня 2013 г. с выражением немодифицированного мнения, включающее параграф «Важные обстоятельства», привлекающий внимание к задолженности в общей сумме 116 336 тыс. руб., которая была включена в резерв под обесценение финансовых вложений.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Томскэнергосбыт» за 2011 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение от 30 марта 2012 г. с выражением немодифицированного мнения.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



Т.Л. Околотина
Директор
ООО «Эрнст энд Янг»

14 февраля 2014 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое 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, 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 Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР).
ООО «Эрнст энд Янг» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на <u>31 декабря</u> <u>2013</u>	Дата (число, месяц, год)	КОДЫ
Организация <u>ООО "Томскэнергобыт"</u>	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика _____	по ОКПО	76641397
Вид экономической деятельности <u>Распределение электроэнергии</u>	ИНН	7917114600
Организационно-правовая форма/ форма собственности: <u>Открытое акционерное общество</u>	по ОКВЭД	49.10.3
Единица измерения: <u>тыс. руб. / млн. руб.</u> (не нужно зачеркивать)	по ОКФС	47 | 16
	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес): 634034, Томская обл., г. Томск, Колтывского ул., дом 19

Показатели	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
АКТИВ					
I. НЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
3	Нематериальные активы	1110	70	.....	.....
	Результаты исследований и разработки	1120	.....	.....	.....
	Нематериальные поисковые активы	1130	.....	.....	.....
	Материальные поисковые активы	1140	.....	.....	.....
4	Основные средства	1150	233 176	236 484	243 729
	Финансовые вложения в материальные ценности	1160	.....	.....	.....
5	Финансовые вложения	1170	30 000	.....	.....
	Отложенные налоговые активы	1180	367 794	273 445	189 627
11	Прочие внеоборотные активы	1190	77 950	62 036	.....
9	Расходы будущих периодов	11902	12 319	7 799	.....
	Дебиторская задолженность	11903	63 437	38 837	.....
	ИТОГО по разделу I	1100	698 940	571 962	432 356
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
6	Заклады	1210	7 842	8 674	6 370
	Материалы	12101	1 924	1 317	540
	Товары	12104	2 918	7 637	3 832
	Наклад на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	349	1	79
7	Дебиторская задолженность	1230	1 747 022	1 520 126	881 594
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	33 893	36 271	8 642
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	574 950	599 466	437 826
	Расчеты по займам и займам	12303	74 237	108 070	176 802
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	.....	436	663
	Расчеты с выдателями	12305	37	.....	77
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	290	43	29
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	1 061 385	805 886	268 556
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	108 716	783 463	1 548 200
	Предоставленные займы	12403	108 665	783 463	1 548 200
	Приобретенные права в рамках связанных финансовых услуг	12405	37	.....	.....
8	Наличные средства и денежные эквиваленты	1250	99 090	84 310	73 996
9	Прочие оборотные активы	1260	31 672	22 054	42 370
	ИТОГО по разделу II	1200	1 985 697	2 429 112	2 324 291
	БАЛАНС	1600	2 674 637	1 035 076	2 967 647

Показатели	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31 212	31 212	31 212
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	.....	.....	.....
10	Переведенные внеоборотные активы	1340	86 178	86 921	86 921
	Общезаемный капитал (без процентов)	1350	.....	.....	.....
10	Резервный капитал	1360	1 367	1 367	1 367
	Нераспределенный прибыль (непокрытый убыток)	1370	180 545	172 071	137 754
	ИТОГО по разделу III	1300	307 498	291 765	276 248
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
11	Заемные средства	1410	.....	.....	1 100 020
	Отложенные налоговые обязательства	1420	945	27 488	28 988
	Оценочные обязательства	1430	.....	.....	.....
	Прочие обязательства	1450	.....	.....	.....
	ИТОГО по разделу IV	1400	945	27 488	1 129 008
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
11	Заемные средства	1510	762 724	700 000	315 246
	Кредиторская задолженность	1520	1 587 439	1 965 222	1 757 720
	Доходы будущих периодов	1529	1 714	30	75
12	Оценочные обязательства	1540	34 319	48 512	73 670
	Прочие обязательства	1550	.....	.....	.....
	ИТОГО по разделу V	1500	2 366 196	2 714 273	1 563 711
	БАЛАНС	1700	2 674 637	2 035 076	2 967 647

Руководитель




БУДЖИНИ А.А.

(распорядитель печати)

14 февраля

2013г.



ОТЧЕТ ОБ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За _____ год 2013

Организация ООО "Телекоммуникации"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Расширенный интернет-сервис

Организационно-правовая форма Открытое акционерное общество

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2013

К.О.Д.М.	
0710002	
Форма по ОКУД	
Дата (месяц, год)	31.12.2013
по ОКТО	7604327
ИНН	707714680
по ОКФС	40.10.3
по ОСНП / ОКФС	47 / 10
по ОКЕИ	394

Показатель	Наименование показателя	Код	31.12.2012 г.	31.12.2013 г.
	Выручка	2110	8 556 817	8 860 630
	Себестоимость продаж	2130	6 314 892	7 137 294
	Высшая прибыль (убыток)	2100	2 241 925	1 723 336
	Коммерческие расходы	2210	4 343 543	4 039 264
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	898 382	684 072
	Доходы от участия в других организациях	2310	8 580	
	Привлечение в организацию	2320	165 139	344 074
	Привлечение к участию	2330	64 863	1123 868
	Прочие доходы	2340	223 375	1 217 633
	Прочие расходы	2350	841 584	28 786 317
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2400	6 158	21 978
	Текущий налог на прибыль	2410	288 362	203 521
	в т.ч. по ставкам государственного обязательства (вексил)	2421	15 447	11 324
	Уменьшение отложенных налоговых обязательств	2430	(376)	(32)
	Увеличение отложенных налоговых обязательств	2430	83 284	83 863
	Налог	2460	21 887	1847
	Чистая прибыль (убыток)	2400	23 797	14 817
	СПРАВЧИЕ			
	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	13 731	14 817
	Высшая прибыль (убыток) на остаток	2900		
	Распределение прибыли (убыток) на остаток	2910		

Руководитель: Будельман А. А.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 31 декабря 2013 г.

Александр Тош. [подпись]

ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

За 2012 г.

Организация: ООО "ТРАК-Самарская"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Разработка программного

Организационно-правовая форма:

Форма собственности: Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб. (неуказанное значение)

Форма по ОКУД	КОДы
Дата (месяц, квартал, год)	31.12.2012
по ОКТО	75641507
ИНН	701714580
по ОКФС	40303
по ОКФСР	4116
по ОКВН	284

1. ДВИЖЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование капитала	Код	Уставный капитал	Собственный вклад акционеров и владельцев	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нерегистрируемые прибыли (отрицательный убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3300	81 212		86 921	1 361	157 216	217 010
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210					14 817	14 817
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переходящий остаток	3212	X	X				
доходы, отчисляемые непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X				
дополнительный выпуск акций	3214				X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3215				X		
реорганизация акционерного лица	3216						X
Уменьшение капитала - всего:	3220						
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		
переходящий остаток	3222	X	X				
расходы, отчисляемые непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X				
расход от продажи акций и/или с/или отмены акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация акционерного лица	3226						X
дивиденды	3227	X	X	X			
Увеличение добавочного капитала	3230	X	X				
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	3300	81 212		86 921	1 361	172 033	201 707
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210					15 281	15 281
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переходящий остаток	3212	X	X				
доходы, отчисляемые непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X				
дополнительный выпуск акций	3214				X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3215				X		
реорганизация акционерного лица	3216						X
Уменьшение капитала - всего:	3220					749	
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		
дополнительные инвестиции	3222	X	X	2 453	X		
расходы, отчисляемые непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X				
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация акционерного лица	3226						X
дивиденды	3227	X	X	X			
Увеличение добавочного капитала	3230	X	X	X			
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	3300	81 212		85 178	1 581	186 345	197 416

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


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли/убытка	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	276 968	14 817		291 785
корректировки в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
иные корректировки	3500	276 968	14 817		291 785
в том числе:					
перераспределение прибыли (конкретный убыток):					
до корректировок	3401	157 254	14 817		172 071
корректировки в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
иные корректировки	3501	157 254	14 817		172 071
другие статьи капитала,					
по которым существуют исправления:					
до корректировок	3400				
корректировки в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
иные корректировки	3500				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	31 декабря		
		2011 г.	2012 г.	2011 г.
Чистые активы	3600	309 210	291 804	279 023

Руководитель:  Бурдальни А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 14 » декабря 2014г.



ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

		Формы по ОКУД 0710004	КОДЫ
За _____ год _____ 2014	Докл (число, месяц, год)	21.12.2014	21.12.2014
Организация: <u>ОАО "Томскэнерго"</u>		по ОКТО	7664797
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	781714630
Вид экономической деятельности: <u>Распределение электрической энергии</u>		по ОКЭД	40.16.3
Организационно-правовая форма/ форма собственности: <u>ОАО (открытое акционерное общество)</u>		по ОКОНП / ОКФС	47 / 16
Единица измерения: <u>млн руб / январь-апрель</u> (показатель изменить)		по ОКВМ	264

Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 144 869	2 626 724
в том числе:			
от продаж и предоставления товаров, работ и услуг	4111	8 848 639	2 262 687
аренды имущества, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	24 181	89 673
от продажи финансовых вложений	4113	.....	.....
поступления от финансовых активов, полученных по отчислению в организации дочерних, зависимых или связанных	4114	1 622	.....
прочие поступления	4119	168 377	173 264
Платежи - всего	4120	19 221 550	18 661 515
в том числе:			
составителям (выплатяемым) за зарплату, вознаграждения, пенсии, учувств	4121	(8 293 253)	(7 298 332)
в связи с оплатой труда работников	4122	(232 618)	(255 531)
предоставителю налоговых обязательств	4123	(84 802)	(136 338)
налоги на прибыль организаций	4124	(128 983)	(113 147)
платежи коллективным обществам, являющимся по трудовому и договорным отношениям, заемщиками или поставщиками	.....	(19)	.....
прочие платежи	4125	(652 634)	(728 127)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4160	216 994	857 159
Денежные потоки из инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	16 783	221
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	15	221
от продажи акций, других организаций (дочерней участия)	4212	.....	.....
от возврата долгосрочных займов, от продажи и возврата ценных бумаг (права требования денежных средств и других активов)	4213	.....	.....
денежных, процентов по сделкам финансовыми организациями и выданным поступлениям от долевого участия в других организациях	4214	16 718	.....
прочие поступления	4219	.....	.....
Платежи - всего	4220	(27 693)	(73 169)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(27 693)	(12 169)
в связи с приобретением акций, других организаций (долевой участия)	4222	.....	.....
в связи с приобретением денежных займов, ценных бумаг (права требования денежных средств и других активов), приобретение акций и других ценных бумаг	4223	.....	(51 894)
прочие по платежам финансовым организациям и в соответствии с инвестиционными	4224	.....	.....
прочие платежи	4229	.....	.....
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4260	9 256	(71 868)
Денежные потоки из финансовых операций			
Поступления - всего	4310	812 734	2 181 452
в том числе:			
получение выданных и выданных	4311	812 734	2 181 452
денежных займов, ссуд, кредитов (займов)	4312	.....	.....
от продажи акций, учредительской доли, участия	4313	.....	.....
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	.....	.....
прочие поступления	4319	.....	.....
Платежи - всего	4320	(219 000)	(2 904 475)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выплатой им акций (долей участия), облигаций или их выкупом на остаток участия	4321	.....	.....
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли и выплату собственного участия	4322	.....	(87)
в связи с приобретением (выкупом) займов и других долговых ценных бумаг, векселей и облигаций	4323	(159 269)	(2 804 389)
прочие платежи	4328	.....	.....
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4360	593 734	(723 023)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4214)	45 114
Отчетом денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4490	94 370	31 096
Отчетом денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	90 056	94 370
Величина чистой краткосрочной валютной задолженности по операциям к рублю	4490	.....	.....

Руководитель: _____, Бухгалтер А. А. _____
(подпись)
" 14 " декабря 2014 г.

Александр Е. С.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ПРИВЫЛКАХ И УБЫТКАХ**

Форма 710001

стр. _____ из _____

За _____ год 2013
 Организация ООО "ТомсксервисБит"
 Балансовая стоимость _____ руб. / _____ руб.
 (подробнее в приложении)

I. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НИХ

1.1 Изменение и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		покупка	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленные амортизации и убытки от обесценения		убыток		увеличение от переоценки	уменьшение от переоценки	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	увеличение от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.			21			(1)			21	(1)
в том числе (вид нематериальных активов)	5111	за 2013 г.										
• Идентификационное право в отношении интеллектуальной собственности и объектов интеллектуальной собственности	5101	за 2013 г.			21			(1)			21	(1)
• Программное обеспечение для вычислительной техники и другое программное обеспечение, включая базы данных	5111	за 2012 г.										
• Программное обеспечение для вычислительной техники и другое программное обеспечение, включая базы данных	5112	за 2012 г.										
• Программное обеспечение для вычислительной техники и другое программное обеспечение, включая базы данных	5112	за 2013 г.										
• Программное обеспечение для вычислительной техники и другое программное обеспечение, включая базы данных		за 2013 г.										
• Программное обеспечение для вычислительной техники и другое программное обеспечение, включая базы данных		за 2013 г.										
• Программное обеспечение для вычислительной техники и другое программное обеспечение, включая базы данных		за 2012 г.										

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных своей организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	2	2	4
в том числе (вид нематериальных активов)			
• Идентификационное право в отношении интеллектуальной собственности и объектов интеллектуальной собственности			
• Программное обеспечение для вычислительной техники и другое программное обеспечение, включая базы данных			
• Программное обеспечение для вычислительной техники и другое программное обеспечение, включая базы данных			
• Программное обеспечение для вычислительной техники и другое программное обеспечение, включая базы данных			
• Программное обеспечение для вычислительной техники и другое программное обеспечение, включая базы данных			

1.3 Нематериальные активы с единой поэтапной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	2	3	4
в том числе (вид нематериальных активов)			
• Идентификационное право в отношении интеллектуальной собственности и объектов интеллектуальной собственности			
• Программное обеспечение для вычислительной техники и другое программное обеспечение, включая базы данных			
• Программное обеспечение для вычислительной техники и другое программное обеспечение, включая базы данных			
• Программное обеспечение для вычислительной техники и другое программное обеспечение, включая базы данных			
• Программное обеспечение для вычислительной техники и другое программное обеспечение, включая базы данных			

81

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	На начало года						Изменение за период				На конец периода	
			в том числе:		расуемые	в том числе:		накопленный износ	накопленный износ	накопленный износ	накопленный износ	накопленный износ	накопленный износ	
			основные средства	дополнительные средства		основные средства	дополнительные средства							
Основные средства (без учета движимых объектов в неопределенных местах) - всего	на 01.01.г.	8100	317 740	(81 230)	21 987	(3 078)	4 188	(24 385)	—	—	334 229	(101 433)		
	на 01.01.г.	8110	307 830	(64 491)	17 156	(7 686)	7 585	(21 749)	—	—	317 240	(81 238)		
Транспортные средства	на 01.01.г.	5001	18 936	(14 470)	6 494	(377)	614	(2 421)	—	—	24 345	(16 448)		
	на 01.01.г.	5111	17 350	(13 486)	3 370	(844)	946	(2 137)	—	—	18 926	(14 679)		
Двухколесные и квадроциклы	на 01.01.г.	5202	6 003	(3 909)	990	(410)	402	(1 127)	—	—	6 612	(3 624)		
	на 01.01.г.	5212	8 927	(5 513)	188	(3 073)	3 652	(1 379)	—	—	6 431	(3 800)		
Автомашины и автобусы (в том числе грузовые)	на 01.01.г.	5203	137 925	(69 248)	7 404	(3 003)	3 958	(14 503)	—	—	162 076	(54 735)		
	на 01.01.г.	5215	128 277	(11 940)	14 435	(1 593)	3 580	(18 849)	—	—	157 915	(49 241)		
Мототехника	на 01.01.г.	5304	107 247	(13 436)	8 589	(961)	204	(2 352)	—	—	109 444	(15 548)		
	на 01.01.г.	5214	161 447	(11 075)	—	—	—	(7 345)	—	—	153 447	(13 426)		
Движимые имущество	на 01.01.г.	—	1 830	—	—	—	—	—	—	1 830	—			
	на 01.01.г.	—	1 836	—	—	—	—	—	—	1 836	—			
	на 01.01.г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
	на 01.01.г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
	на 01.01.г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
Участки в составе земель населенных пунктов - всего	на 01.01.г.	5220	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
	на 01.01.г.	5230	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
в том числе: участки (земельные участки)	на 01.01.г.	5221	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
	на 01.01.г.	5231	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
в том числе: участки (земельные участки)	на 01.01.г.	5222	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
	на 01.01.г.	5232	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
в том числе: участки (земельные участки)	на 01.01.г.	5223	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
	на 01.01.г.	5233	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
в том числе: участки (земельные участки)	на 01.01.г.	5224	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
	на 01.01.г.	5234	—	—	—	—	—	—	—	—	—			

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				за период:		перенесено к учету в качестве основных средств или подлежащее списанию	
				за период:	за период:		
Незавершенное строительство и капитальные затраты по приобретению, амортизации и т.д. движимых средств - всего	за 2013 г.	5240	—	—	—	—	
	за 2012 г.	5250	—	—	—	—	
в том числе: (движимые объекты)	за 2013 г.	5251	—	—	—	—	
	за 2012 г.	5252	—	—	—	—	
в том числе: (движимые объекты)	за 2013 г.	5253	—	—	—	—	
	за 2012 г.	5254	—	—	—	—	
в том числе: (движимые объекты)	за 2013 г.	5255	—	—	—	—	
	за 2012 г.	5256	—	—	—	—	
в том числе: (движимые объекты)	за 2013 г.	5257	—	—	—	—	
	за 2012 г.	5258	—	—	—	—	

13

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

стр. 48

3.1. Валюты и денежные финансовые вложения

Наименование вложений	Период	Код	На начало года			Изменился за период			На конец периода	
			финансовые вложения	денежные средства	иные	финансовые вложения	денежные средства	иные	финансовые вложения	денежные средства
Денежные вложения	01.01.17 г.	5301			30 000					30 000
в том числе:	01.01.17 г.	5311								
Долгосрочные вложения	01.01.17 г.	5302			30 000					30 000
в том числе:	01.01.17 г.	5312								
Краткосрочные вложения	01.01.17 г.	5303								
в том числе:	01.01.17 г.	5313								
Итого	01.01.17 г.				30 000					30 000
Денежные вложения	01.01.18 г.	5301								
в том числе:	01.01.18 г.	5311								
Долгосрочные вложения	01.01.18 г.	5302								
в том числе:	01.01.18 г.	5312								
Краткосрочные вложения	01.01.18 г.	5303								
в том числе:	01.01.18 г.	5313								
Итого	01.01.18 г.									
Денежные вложения	01.01.19 г.	5301	1 009 665	(212 902)	5	(130 505)			(523 900)	855 863
в том числе:	01.01.19 г.	5311	2 232 381	(174 151)	15 000	(1 368 716)	549 157			1 008 585
Долгосрочные вложения	01.01.19 г.	5302								
в том числе:	01.01.19 г.	5312								
Краткосрочные вложения	01.01.19 г.	5303			21					21
в том числе:	01.01.19 г.	5313								
Итого	01.01.19 г.									
Денежные вложения	01.01.20 г.	5301	1 058 665	(228 306)	30 000	(170 079)			(325 836)	588 716
в том числе:	01.01.20 г.	5311	2 312 381	(174 151)	15 000	(1 368 716)	549 181			1 008 661
Долгосрочные вложения	01.01.20 г.	5302								
в том числе:	01.01.20 г.	5312								
Краткосрочные вложения	01.01.20 г.	5303								
в том числе:	01.01.20 г.	5313								
Итого	01.01.20 г.									

3.2. Иные финансовые вложения

Наименование вложений	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, приобретенные в отчете о доходах в том числе (франшиза, патенты)	5320			
	5321			
	5322			
	5323			
Финансовые вложения, приобретенные в отчете о доходах в том числе (здания, здания)	5324			
	5325			
	5326			
	5327			
Итого	5328			

4. ЗАДАЧА

смер ... из ...

4.1. Имущество и денежные средства

Инициалы наследника	дата	код	По дате вступления в наследство		Имущество на дату вступления в наследство				По дате открытия наследства	
			наследственная масса	на имущество, которое не входит в наследственную массу	наследственная масса	на имущество, которое не входит в наследственную массу	на имущество, которое не входит в наследственную массу	на имущество, которое не входит в наследственную массу	на имущество, которое не входит в наследственную массу	на имущество, которое не входит в наследственную массу
Васильев - вдова	21.09.13 г. 21.09.13 г.	5400	5 076		4 263 847	4 384 779			6	2 782
в том числе:		5470	0 116		3 133 507	3 120 462			6	2 072
Средства вклада					2 271 181	2 271 181				
Имущество, приобретенное в браке	26.05.13 г.	5401	1 000		2 271 181	2 271 181				2 518
Имущество, приобретенное до брака	06.05.13 г.	5402	1 000		2 271 181	2 271 181				2 427
Имущество, приобретенное после смерти наследодателя	06.05.13 г.	5403			0	0				
Имущество, приобретенное в браке	20.09.13 г.	5404			18 000	18 000				1 800
Имущество, приобретенное до брака	06.05.13 г.	5405			0	0				1 317
Имущество, приобретенное после смерти наследодателя	06.05.13 г.	5406	500		13 000	13 000				
Имущество, приобретенное в браке	20.09.13 г.									
Имущество, приобретенное до брака	06.05.13 г.									
Имущество, приобретенное после смерти наследодателя	20.09.13 г.									

4.2. Задолженность и долги

Инициалы наследника	код	По дате вступления в наследство		По дате открытия наследства	
		на 21 сентября 2013 г.	на 21 сентября 2013 г.	на 21 сентября 2013 г.	на 21 сентября 2013 г.
Задолженность по кредитам и займам	5400				
в том числе:					
кредиты, приобретенные в браке	5401				
кредиты, приобретенные до брака	5402				
кредиты, приобретенные после смерти наследодателя	5403				
Задолженность по другим обязательствам	5404				
в том числе:					
кредиты, приобретенные в браке	5405				
кредиты, приобретенные до брака	5406				
кредиты, приобретенные после смерти наследодателя	5407				
Задолженность по другим обязательствам	5408				

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

5.1. На конец и динамика дебиторской задолженности

Наименование организации	Период	Код	на начало периода				на конец периода			
			сумма	с НДС	с НДС	с НДС	сумма	с НДС	с НДС	с НДС
Должностная задолженность	на 01.01.16	5561	59 807		5 506				52 631	
	на 31.12.16	5572			59 837				59 837	
Личные и служебные расходы	на 01.01.16	5502								
	на 31.12.16	5511								
Иные задолженности	на 01.01.16	5501								
	на 31.12.16	5512								
Итого	на 01.01.16	59 807			5 506				52 631	
	на 31.12.16	59 837			59 837				59 837	
Кредиторская задолженность	на 01.01.16	6510	1 647 334	(1 097 223)	6 683 379	40 031	(6 314 855)	(1 676)	727 972	(668 718)
	на 31.12.16	6580	233 058	(11 531)	6 968 694		(2 128 300)		1 137 378	(1 171 171)
Личные и служебные расходы	на 01.01.16	6511	646 452	(46 933)	374 709		3036 793)	(1 455)	130 449	(382 437)
	на 31.12.16	6531	189 426	(71 632)	4 766 111		(1 508 117)		1 137 378	(1 121 927)
Иные задолженности	на 01.01.16	6512	26 211		374 368		(279 380)			52 893
	на 31.12.16	6532	2 542		21 644		(21 675)			36 211
Итого	на 01.01.16	6510	1 818 138	(1 097 223)	1 481 391	40 031	(1 704 945)		296 523	(458 241)
	на 31.12.16	6580	245 556		2 011 376		(625 905)		1 137 378	(1 256 242)
Личные и служебные расходы	на 01.01.16	6511	456		426		(55)			456
	на 31.12.16	6531	326 030		1 887 118		(1 721 583)			76 133
Иные задолженности	на 01.01.16	6512	130 652		138 070		(170 602)			166 070
	на 31.12.16	6532	42		607		(608)			77
Личные и служебные расходы	на 01.01.16	6531	20		20		(20)			19
	на 31.12.16	6532	9		612		(134)			296
Итого	на 01.01.16	6510	2 787 271	(1 097 223)	1 653 319	40 031	(2 879 966)	(1 460)	727 972	(668 718)
	на 31.12.16	6580	933 086	(51 602)	2 960 511		(2 128 300)		1 137 378	(1 171 171)

5.2. Прогнозная дебиторская задолженность

Наименование организации	Руб	№ 22		№ 21		№ 27	
		сумма	с НДС	сумма	с НДС	сумма	с НДС
Итого	3345	1 992 600	1 242 300	1 803 978	1 095 978	1 137 378	1 217 378
Личные и служебные расходы	6541	181 443	13 445	158 222	120 740	100 474	100 474
Иные задолженности	6542	1 811 157	1 228 855	1 645 756	1 431 240	1 137 378	1 116 904
Итого	3345						

3.3. Наличие и движение кредитов и займов организации

Наименование показателя	Период	Код	Сумма в рублях	Разновидение кредита				Сумма в рублях
				кредиты по кредитным договорам, договорам займа, договорам займа с условием предоставления денежных средств заемщику на срок более 12 месяцев	кредиты по кредитным договорам, договорам займа, договорам займа с условием предоставления денежных средств заемщику на срок менее 12 месяцев	займы	займы	
Долгосрочные кредиты и займы	на 01.01.17 г.	8351	0	0	0	0	0	
	на 30.06.17 г.	3371	0	0	0	0	0	
	на 01.07.17 г.	3352	0	0	0	0	0	
	на 30.09.17 г.	3372	0	0	0	0	0	
	на 31.12.17 г.	3353	0	0	0	0	0	
	на 30.06.18 г.	3370	0	0	0	0	0	
Краткосрочные кредиты и займы	на 01.01.17 г.	3356	1,965,712	1,331,568	0	(1,613,774)	(17)	
	на 30.06.17 г.	3371	1,172,720	1,186,300	0	(3,363,381)	(300)	
	на 01.07.17 г.	3356	1,965,712	1,331,568	0	(1,613,774)	(17)	
	на 30.09.17 г.	3372	1,965,712	1,331,568	0	(1,613,774)	(17)	
	на 31.12.17 г.	3353	1,965,712	1,331,568	0	(1,613,774)	(17)	
	на 30.06.18 г.	3370	1,965,712	1,331,568	0	(1,613,774)	(17)	
Итого	на 01.01.17 г.	8351	1,965,712	1,331,568	0	(1,613,774)	(17)	
	на 30.06.17 г.	3371	1,172,720	1,186,300	0	(3,363,381)	(300)	
	на 01.07.17 г.	3352	1,965,712	1,331,568	0	(1,613,774)	(17)	
	на 30.09.17 г.	3372	1,965,712	1,331,568	0	(1,613,774)	(17)	
	на 31.12.17 г.	3353	1,965,712	1,331,568	0	(1,613,774)	(17)	
	на 30.06.18 г.	3370	1,965,712	1,331,568	0	(1,613,774)	(17)	

3.4. Прогноз движения кредитов и займов организации

Наименование показателя	Код	Итого	31 декабря		31 декабря	
			тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Итого	3356	1,965,712	1,331,568	1,331,568	1,331,568	1,331,568
кредиты по кредитным договорам, договорам займа, договорам займа с условием предоставления денежных средств заемщику на срок более 12 месяцев	3371	0	0	0	0	0
кредиты по кредитным договорам, договорам займа, договорам займа с условием предоставления денежных средств заемщику на срок менее 12 месяцев	3352	0	0	0	0	0
займы	3356	1,965,712	1,331,568	1,331,568	1,331,568	1,331,568
займы	3370	0	0	0	0	0

6. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Наименование показателя	Код	За 20 13 г.	За 20 12 г.
Материальные затраты	5610	4 282 156	5 103 619
Расходы на оплату труда	5620	247 650	233 613
Отчисления на социальные нужды	5630	67 765	60 068
Амортизация	5640	24 809	24 751
Прочие затраты	5650	3 938 205	3 775 211
Итого по элементам	5660	8 560 585	9 197 262
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	8 560 585	9 197 262

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	48 512	54 505	(68 698)	-----	34 319
в том числе: <i>Резерв под отпуски и вознаграждения</i>	5701	48 512	54 505	(68 698)		34 319

8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Показатель	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 11 г.	20 12 г.	20 11 г.
Получение - всего	5800			
в том числе:				
по-д	5801			
по-д	5802			
по-д	5803			
по-д	5804			
Платежи - всего	5810			
в том числе:				
по-д	5811			
по-д	5812			
по-д	5813			
по-д	5814			

Руководитель

В. В. Вязовкин
 (подпись)
 14. 02. 2014 г.

В. В. Вязовкин 20

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Наименование подкатегории		Код	За 20 12 г.		За 20 12 г.		
Получено бюджетных средств - всего		5900					
в том числе:							
на текущие расходы		5901					
на депозиты во внебюджетных организациях		5905					
			Из начисл. года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	
Бюджетные кредиты - всего	20 13 г.	5910					
	20 12 г.	5920					
	в том числе:						
	(целевые)		20 15 г.	5911			
			20 12 г.	5921			
	(целевые)		20 12 г.	5912			
			20 12 г.	5922			
	(целевые)		20 15 г.	5913			
		20 12 г.	5923				

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.	ПРОЧЕ АКТИВЫ	12
10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	12
11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
14.	ПРОЧНЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
15.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	15
16.	ПРОЧНЕ 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 проверке 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 Патавич		Член СД
Буздакян 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 обязательства (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 обязательства (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, определенной 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 отнесенном сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в

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

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

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

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

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

- Промышленность
- Сельское хозяйство
- Жилищно-Коммунальное Хозяйство
- Бюджет
- Энергосбытовые компании (Электросетевые компании и гарантирующие поставщики 2-ого уровня)
- Комплексация 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 общезаконодательные 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 электроэнергии, 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.

28

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 обязательства 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/з326)	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, всего 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	(49 685)	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

<ul style="list-style-type: none"> по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте 	-	-
Восстановление однократных 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.: <ul style="list-style-type: none"> по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте 	1	17
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 по снижению 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 «Томскэнергобыт» принадлежит более 50% уставного капитала ЗАО «Томскэнергобаланс»	-	60%
-	-	-	-	-	-
Основной управленческий персонал					
3	Симонов Юрий Алексеевич	г. Москва	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
4	Шарилов Евгений Андреевич	Московская область	Лицо является членом Совета Директоров Общества	-	-
5	Мирошников 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	Сутяков 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 «ТТК-11»	г.Омск, ул.Партизанская,10	ОАО «ТТК-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.Красноярмейский, 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.Миняйлова, 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 Рабикова, 67	ОАО «Иркутскэнерго» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
21	ЗАО «Нижневартовская ГРЭС»	пос.Излучинск, Нижневартовский р-н, Ханты-Мансийский авт.окр.,	ЗАО «Нижневартовская 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, иррегулярных 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 (участующие) 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 вышеназванного 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 продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, 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 возможности, 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 проверки 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 бытовым 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 электронотребления населением. По итогам 2013 года доля розничного рынка электрической энергии, приходящаяся на ОАО «Томская энергосбытовая компания» составляет 85,78%.

В целях управления данным риском Обществом разрабатываются и внедряются 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, массовым 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, 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.

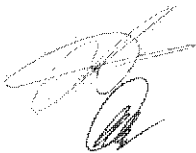
- Риск наращивания дебиторской задолженности и банкротства исполнителей коммунальных услуг. Согласно жилищному Кодексу договора на поставку электрической энергии жильцами многоквартирных домов могут быть заключены с Управляющими Компаниями, которые реально не владеют имуществом, а осуществляют лишь функции 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 43 листов

