

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Алтайэнергосбыт»
за 2015 год

Февраль 2016 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Алтайэнергосбыт»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Алтайэнергосбыт» за 2015 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

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

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

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру Акционерного общества «Алтайэнергосбыт»

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

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Акционерного общества «Алтайэнергосбыт» 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.



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Алтайэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

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

Н.А. Насимова
Менеджер
ООО «Эрнст энд Янг»

12 февраля 2016 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Алтайэнергосбыт»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 6 июля 2006 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1062224065166.
Местонахождение: 656049, Россия, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Интернациональная, д. 122.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Палата России» (Ассоциация) (СРО АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация Акционерное общество "Алтайэнергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 656049, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Интернациональная, д.122

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

Коды		
0710001		
31	12	2015
96973078		
2224103849		
40.10.3		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в т.ч. нематериальные активы	1111	-	-	-
	вложения во внеоборотные активы	1112	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	109 593	123 839	134 712
	в т.ч. земельные участки	1151	68	68	68
	здания	1152	89 118	93 278	71 217
	машины, оборудование	1153	14 296	16 355	23 465
	транспортные средства и передвижная техника	1154	5 696	13 723	26 636
	другие виды основных средств	1155	-	-	4 246
	вложения во внеоборотные активы	1156	415	415	9 080
4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	11 520
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в т.ч. инвестиции в дочерние, зависимые общества	1171	-	-	-
	прочие финансовые вложения	1172	-	-	-
14	Отложенные налоговые активы	1180	32 977	12 939	29 899
3	Прочие внеоборотные активы	1190	4 599	64 713	104 357
	в т.ч. дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1191	1 600	64 229	104 226
	Итого по разделу I	1100	147 169	201 491	280 488
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Запасы	1210	49 903	39 591	38 045
	в т.ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	7 677	4 971	5 254
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	42 226	34 620	32 791
	прочие запасы и затраты	1214	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 720	1 374	11 220
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1230	1 375 336	1 408 811	1 302 499
6	в т.ч. покупатели и заказчики	1231	1 072 439	1 210 819	1 131 792

	<i>из них: при продаже электроэнергии и мощности</i>	12311	918 269	1 092 314	976 784
	<i>другие покупатели и заказчики</i>	12312	154 170	118 505	155 008
	авансы выданные	1232	3 036	21 461	15 070
	по налогам и сборам	1233	2 622	1 872	2 683
	по страховым взносам	1234	369	354	315
	прочие дебиторы	1235	296 870	174 305	152 639
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в т.ч. займы выданные	1241	-	-	-
	прочие финансовые вложения	1242	-	-	-
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	471 788	409 394	6 090
	Прочие оборотные активы	1260	612	4 338	5 206
	Итого по разделу II	1200	1 903 359	1 863 508	1 363 060
	БАЛАНС	1600	2 050 528	2 064 999	1 643 548

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30 000	30 000	30 000
	в привилегированных акциях	1311	-	-	-
	в обыкновенных акциях	1312	30 000	30 000	30 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	переоценка ОС	1341	-	-	-
	переоценка НМА	1342	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 500	1 500	1 500
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	1 500	1 500	1 500
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	365 732	454 793	263 745
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	364 793	263 745	238 570
	Нераспределенный убыток прошлых лет	1372	-	-	-
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1373	939	191 048	25 175
	Нераспределенный убыток отчетного года	1374	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	397 232	486 293	295 245
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
9	Заемные средства	1410	-	-	-
14	Отложенные налоговые обязательства	1420	16 729	37 574	62 253
10	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1440	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	16 729	37 574	62 253
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
9	Заемные средства	1510	-	-	77 949
	кредиты банков	1511	-	-	77 949
	займы прочие	1512	-	-	-
11	Кредиторская задолженность	1520	1 472 366	1 473 605	1 128 052
	в т.ч. поставщики и подрядчики	1521	783 055	841 557	871 296
	<i>из них перед поставщиками электроэнергии и мощности</i>	15211	417 328	467 477	449 348
	<i>перед прочими поставщиками и подрядчиками</i>	15212	365 727	374 080	421 948
	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда	1523	10 612	10 340	7 977
	задолженность по налогам и сборам	1524	117 727	120 447	14 381
	задолженность по страховым взносам	1525	10 751	5 560	7 799
	авансы полученные	1526	544 936	493 437	219 743
	<i>из них от потребителей электроэнергии</i>	15261	542 880	492 825	217 648
	<i>прочие полученные авансы</i>	15262	2 056	612	2 095
	прочие кредиторы	1527	5 285	2 264	6 856
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
10	Оценочные обязательства	1540	164 201	67 527	80 049
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 636 567	1 541 132	1 286 050
	БАЛАНС	1700	2 050 528	2 064 999	1 643 548

Руководитель

" 12 " февраля 20 16 г.



(подпись)

Нагорнов В.А.

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2015 год**

Организация **Акционерное общество "Алтайэнергосбыт"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

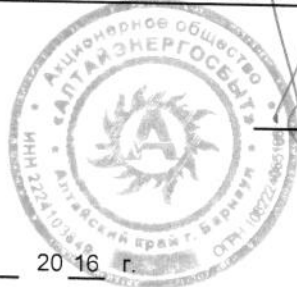
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
96973078		
2224103849		
40.10.3		
47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	
			20 15 г.	20 14 г.
12	Выручка	2110	12 215 547	12 401 947
	продажа электроэнергии и мощности	21101	12 059 709	12 288 617
	прочие	21102	155 838	113 329
12	Себестоимость продаж	2120	(3 762 136)	(4 072 837)
	себестоимость продаж электроэнергии	21201	(3 666 406)	(4 010 652)
	себестоимость прочей выручки	21202	(95 730)	(62 185)
12	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 453 411	8 329 110
12	Коммерческие расходы	2210	(7 904 910)	(7 676 947)
12	Управленческие расходы	2220	(263 511)	(252 421)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	284 990	399 742
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9 387	1 032
	Проценты к уплате	2330	(9 284)	(12 227)
13	Прочие доходы	2340	87 609	128 108
13	Прочие расходы	2350	(361 581)	(265 306)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 121	251 349
14	Текущий налог на прибыль	2410	(47 891)	(65 517)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(7 510)	7 528
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	18 827	24 679
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	19 330	(16 960)
	Прочее	2460	(448)	(2 503)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	939	191 048

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 <u>15</u> г.	За 20 <u>14</u> г.
	СПРАВОЧНО			
	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	939	191 048
15	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	0,0003	0,0637
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Нагорнов В.А.
(расшифровка подписи)

" 12 " февраля 20 16 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.**

Коды	
0710003	
31	12 2015
96973078	
2224103849	
40.10.3	
47	16
384	

Организация Акционерное общество "Алтайэнергосбыт" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии ИНН _____ по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Акционерное общество/Частная собственность _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	3100	30 000	(- -)	-	1 500	263 745	295 245
За 20 14 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	191 048	191 048
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	191 048	191 048
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
дивиденды не востребованные	3217	x	x	x	x	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 Г.	3200	30 000	(-)	(-)	1 500	454 793	486 293
За 20 15 Г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	939	939
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	939	939
переоценка имущества	3312	x	x	(-)	x	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	(-)	x	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций	3314	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3316	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	x
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(90 000)	(90 000)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(90 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 Г.	3300	30 000	(-)	(-)	1 500	365 732	397 232

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	Изменения капитала за 20 14 г.		На 31 декабря 20 14 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	295 245	191 048	-	486 293
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	295 245	191 048	-	486 293
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	263 745	191 048	-	454 793
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	263 745	191 048	-	454 793
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Чистые активы	3600	397 232	486 293	295 245

Руководитель _____ Нагорнов В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 12 " февраля 20 16 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2015 год**

Организация <u>Акционерное общество "Алтайэнергосбыт"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика _____	Дата (число, месяц, год) _____	0710004		
Вид экономической деятельности <u>Распределение электроэнергии</u>	по ОКПО _____	31	12	2015
Организационно-правовая форма/форма собственности _____	ИНН _____	96973078		
<u>Акционерное общество/Частная собственность</u>	по ОКВЭД _____	2224103849		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС _____	40.10.3		
	по ОКЕИ _____	47	16	
		384		

Наименование показателя	Код	За 20 <u>15</u> г.	За 20 <u>14</u> г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 363 995	12 698 162
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 073 028	12 369 114
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	290 967	329 048
Платежи - всего	4120	(12 220 656)	(12 198 925)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 412 061)	(11 454 112)
в связи с оплатой труда работников	4122	(460 564)	(458 341)
процентов по долговым обязательствам	4123	(9 284)	(12 227)
налога на прибыль организаций	4124	(129 403)	(126 717)
прочие платежи	4129	(209 344)	(147 528)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	143 339	499 238
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 748	2 401
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 748	2 401
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(11 080)	(21 418)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 080)	(21 418)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(332)	(19 017)

Наименование показателя	Код	За 20 <u>15</u> г.	За 20 <u>14</u> г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9 387	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	9 387	-
Платежи - всего	4320	(90 000)	(76 916)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(90 000)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
получение/возврат овердрафтов	4324	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(76 916)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(80 613)	(76 916)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	62 394	403 304
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	409 394	6 090
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	471 788	409 394
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Нагорнов В.А.**
(подпись) (расшифровка подписи)

" 12 " февраля 20 16 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2015 г.
и отчету о финансовых результатах в табличной форме за 2015г. (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5120	за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:	5101	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
программы для ЭВМ	5121	за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
патенты на изобретения	5102	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5123	за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
программы для ЭВМ	5131	-	-	-
патенты на изобретения	5132	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Всего	5140	-	-	-
в том числе:				
программы для ЭВМ	5141	-	-	-
патенты на изобретения	5142	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Технология изготовления	5151	за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 15 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 14 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 15 г.	-	-	(-)	(-)	-
Технология изготовления	5171	за 20 14 г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 15 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 14 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 15 г.	-	-	(-)	(-)	-
Технология изготовления	5191	за 20 14 г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 15 г.	294 804	(171 380)	11 074	(5 374)	5 332	(25 278)	-	-	-	300 504	(191 326)
	5210	за 20 14 г.	275 661	(150 029)	31 258	(12 115)	10 954	(32 305)	-	-	-	294 804	(171 380)
	5201	за 20 15 г.	126 985	(110 630)	9 850	(3 414)	3 414	(11 909)	-	-	-	133 421	(119 125)
	5211	за 20 14 г.	129 744	(106 279)	5 020	(7 779)	7 525	(11 876)	-	-	-	126 985	(110 630)
	5202	за 20 15 г.	43 620	(29 897)	-	(1 847)	1 805	(7 985)	-	-	-	41 773	(36 077)
	5212	за 20 14 г.	47 237	(20 601)	-	(3 617)	2 944	(12 240)	-	-	-	43 620	(29 897)
	5203	за 20 15 г.	22 914	(22 914)	-	(113)	113	(-)	-	-	-	22 801	(22 801)
	5213	за 20 14 г.	23 633	(19 387)	-	(719)	485	(4 012)	-	-	-	22 914	(22 914)
	5204	за 20 15 г.	101 217	(7 939)	1 224	(-)	-	(5 384)	-	-	-	102 441	(13 323)
	5214	за 20 14 г.	74 979	(3 762)	26 238	(-)	-	(4 177)	-	-	-	101 217	(7 939)
	5205	за 20 15 г.	68	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	68	(-)
	5215	за 20 14 г.	68	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	68	(-)
5206	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
5216	за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
5220	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
5230	за 20 14 г.	16 889	(5 369)	-	(16 889)	5 369	(-)	-	-	-	-	(-)	
5221	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
5231	за 20 14 г.	16 889	(5 369)	-	(16 889)	5 369	(-)	-	-	-	-	(-)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 15 г. ¹	415	11 074	(-)	(11 074)	415
	5250	за 20 14 г. ²	9 080	22 855	(263)	(31 257)	415
в том числе: незавершенное строительство		за 20 15 г. ¹	415	1 550	(-)	(1 550)	415
		за 20 14 г. ²	9 080	22 855	(263)	(31 257)	415

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

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г.	3а 20 14 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1224	619
в том числе: незавершенное строительство	5261	-	-
другие виды основных средств и т.д.	5262	1224	619
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	257
в том числе: другие виды основных средств		-	257

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	93 573	57 625	81 134
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		накопленная корректировка ⁷	поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷			выбыло (погашено)	начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
												первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5302	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: прочие финансовые вложения	5306	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
акции	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
акции	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 20 15 г.	39 591	(-)	132 770	(122 458)	-	-	X	49 903	(-)
	5420	за 20 14 г.	43 251	(-)	78 593	(84 967)	-	-	X	39 591	(-)
в том числе:											
сырье и материалы	5401	за 20 15 г.	4 971	(-)	31 527	(72 478)	-	-	43 657	7 677	(-)
	5421	за 20 14 г.	5 254	(-)	25 810	(28 807)	-	-	2 714	4 971	(-)
товары на перепродажу	5402	за 20 15 г.	34 620	(-)	101 243	(49 980)	-	-	(43 657)	42 226	(-)
	5422	за 20 14 г.	32 791	(-)	52 783	(50 954)	-	-	(2 714)	34 620	(-)
расходы будущих периодов	5442	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	X	-	(-)
	5462	за 20 14 г.	5 206	(-)	-	(5 206)	-	-	X	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: товары	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: товары	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 15 г.	64 229	(-)	1 600	(-)
	5521	за 20 14 г.	104 226	(-)	64 229	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5502	за 20 15 г.	64 229	(-)	1 600	(-)
	5521	за 20 14 г.	104 226	(-)	64 229	(-)
авансы выданные	5503	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 15 г.	1 799 990	(391 179)	1 911 915	(536 579)
	5530	за 20 14 г.	1 662 852	(360 353)	1 799 990	(391 179)
в том числе: покупатели и заказчики	5512	за 20 15 г.	1 584 954	(374 135)	1 582 390	(509 951)
	5531	за 20 14 г.	1 476 450	(344 658)	1 584 954	(374 135)
авансы выданные	5513	за 20 15 г.	21 845	(384)	3 036	(-)
	5532	за 20 14 г.	15 454	(384)	21 845	(384)
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 20 15 г.	193 191	(16 660)	326 489	(26 628)
	5533	за 20 14 г.	170 948	(15 311)	193 191	(16 660)
Итого	5500	за 20 15 г.	1 864 219	(391 179)	1 913 515	(536 579)
	5520	за 20 14 г.	1 767 078	(360 353)	1 864 219	(391 179)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.		На 31 декабря 20 14 г.		На 31 декабря 20 13 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость *	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость *	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		745 641	208 935	631 361	245 504	586 090	226 121
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	617 756	107 807	619 640	245 504	570 730	226 072
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5542	127 885	101 128	11 721	0	15 360	49

*по оценке Руководства Общества данная задолженность является просроченной, но не сомнительной и будет погашена дебиторами

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 15 г.	-	-
	5571	за 20 14 г.	-	-
в том числе: с поставщиками и подрядчиками	5552	за 20 15 г.	-	-
	5572	за 20 14 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 15 г.	1 473 605	1 472 366
	5580	за 20 14 г.	1 128 052	1 473 605
в том числе: с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 15 г.	841 557	783 055
	5581	за 20 14 г.	871 296	841 557
авансы полученные	5562	за 20 15 г.	493 437	544 936
	5582	за 20 14 г.	219 743	493 437
по налогам и сборам	5563	за 20 15 г.	120 447	117 727
	5583	за 20 14 г.	14 381	120 447
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5565	за 20 15 г.	18 164	26 648
	5585	за 20 14 г.	22 632	18 164
Итого	5550	за 20 15 г.	1 473 605	1 472 366
	5570	за 20 14 г.	1 128 052	1 473 605

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-
<i>по расчетам с покупателями и заказчиками</i>				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г.	3а 20 14 г.
Материальные затраты	5610	72 478	28 807
Расходы на оплату труда	5620	369 535	289 882
Отчисления на социальные нужды	5630	108 905	82 163
Амортизация	5640	25 278	33 815
Прочие затраты	5650	11 354 361	11 567 538
Итого по элементам	5660	11 930 557	12 002 205
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 930 557	12 002 205

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано (восстановлено) как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	67 527	175 432	(78 758)	(-)	164 201
в том числе: по выплате вознаграждений по итогам года	5701	44 897	72 793	(44 897)	(-)	72 793
по выплате предстоящих отпусков	5702	19 096	32 799	(33 861)	(-)	18 034
оценочные обязательства под судебные разбирательства	5703	3 534	69 840	(-)	(-)	73 374

8. Обеспечения обязательств

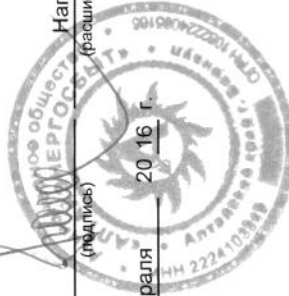
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Полученные - всего	5800	202 723	312 789	328 488
в том числе: банковская гарантия	5801	-	-	-
залог по договору	5802	10 000	38 759	51 457
гарантия полученная	5803	192 723	274 030	277 031
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: банковская гарантия	5812	-	-	-
залог по договору	5813	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 15 г.		За 20 14 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
	5912	-	-	(-)	-
	5921	-	-	(-)	-

Руководитель _____ Нагорнов В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 12 " февраля 20 16 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Алтайэнергосбыт» за 2015 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Алтайэнергосбыт» за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общие сведения

Акционерное общество «Алтайэнергосбыт» (далее Общество) учреждено в соответствии с распоряжением ОАО РАО «ЕЭС России» 155р от 22 июня 2006 г. «Об учреждении ОАО «Алтайэнергосбыт». Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Барнаула 6 июля 2006 г. за № 1062224065166. Свидетельство серия 22 № 002476405.

Полное фирменное наименование Общества – Акционерное общество «Алтайэнергосбыт».

Сокращенное фирменное наименование Общества – АО «Алтайэнергосбыт».

Юридический адрес Общества:

Место нахождения Общества (по состоянию на 31 декабря 2015 г.): 656049, г. Барнаул, ул. Интернациональная, д. 122.

Полный юридический адрес (по состоянию на 31 декабря 2015 г.): Российская Федерация, 656049, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Интернациональная, д.122.

Основными видами деятельности Общества являются покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) и реализация (продажа) электрической энергии потребителям (в том числе гражданам). Кроме этого, Общество осуществляет иную финансово-хозяйственную деятельность в рамках действующего законодательства Российской Федерации и Устава Общества.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 822 человека, среднесписочная численность работников в целом за 2015 год – 756 человек.

Структура Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Алтайэнергосбыт» включает показатели деятельности всех филиалов и иных подразделений.

В структуру Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. входит 1 филиал и 8 межрайонных отделений. Изменения в структуре Общества за 2015 год не происходили.

Перечень филиалов АО «Алтайэнергосбыт» (по состоянию на 31 декабря 2015г.):

№	Наименование	Местонахождение
1	Горно-Алтайский	649007, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Ленина, дом № 11/1

Перечень территориальных отделений АО «Алтайэнергосбыт» (по состоянию на 31 декабря 2015 г.):

№	Наименование	Местонахождение
1.	Белокурихинское	659900, Алтайский край, г. Белокуриха, ул. Партизанская, 6
2.	Бийское	659300, Алтайский край, г. Бийск, ул. Л. Толстого, 141
3.	Змеиногорское	658480, Алтайский край, г. Змеиногорск, ул. Шумакова, 16
4.	Каменское	658707, Алтайский край, г. Камень-на-Оби, ул. Каменская, 148

№	Наименование	Местонахождение
5.	Кулундинское	658920, Алтайский край, с. Кулунда, ул. Советская, 4
6.	Новоалтайское	658080, Алтайский край, г. Новоалтайск, ул. Деповская, 31
7.	Рубцовское	658210, Алтайский край, г. Рубцовск, ул. Ленина, 206/2
8.	Центральное	656049, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Интернациональная, 122

Органы управления Общества

В соответствии с Уставом Общества органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

В 2015 году акции АО «Алтайэнергосбыт», составляющие 100% уставного капитала и 100% обыкновенных акций Общества, зарегистрированы в реестре акционеров на имя номинального держателя ООО «ИНТЕР РАО Инвест». По состоянию на 31 декабря 2015 г. 100% акций АО «Алтайэнергосбыт» принадлежат ПАО «Интер РАО».

В соответствии с п. 3 ст. 47. Федерального закона «Об акционерных обществах» в обществе, все голосующие акции которого принадлежат одному акционеру, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания акционеров, принимаются этим акционером единолично и оформляются письменно.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. в состав совета директоров Общества, избранного Решением единственного акционера – ПАО «Интер РАО» (решение единственного акционера АО «Алтайэнергосбыт» от 22 мая 2015 г. №1, должности указаны на момент избрания), входят:

- Орлов Д.С. - Руководитель Блока розничного бизнеса ОАО «Интер РАО»;
- Нагорнов В.А. - Генеральный директор ОАО «Алтайэнергосбыт»;
- Щербаков Ю.А. - Руководитель Департамента казначейства Финансово-экономического центра ОАО «Интер РАО»;
- Пахомов А.А. - Член Правления - руководитель Блока правовой работы ОАО «Интер РАО»;
- Овчинников С.В. - Руководитель по обеспечению безопасности зарубежных активов и сбытовых компаний ОАО «Интер РАО».

В соответствии с уставом Общества единоличным исполнительным органом, осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества, является генеральный директор. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию акционеров и совету директоров Общества.

В 2015г. генеральным директором АО «Алтайэнергосбыт» являлся Нагорнов Валерий Анатольевич, избранный решением Совета директоров АО «Алтайэнергосбыт» от 14.03.2013г. (Протокол №16 от 15.03.2013г.).

По состоянию на 31 декабря 2015 г. в состав Ревизионной комиссии Общества, избранной Решением единственного акционера – ПАО «Интер РАО» (решение единственного акционера АО «Алтайэнергосбыт» от 22 мая 2015 г. №1, должности указаны на момент избрания), входят:

- Мансурова С.С. - Директор по аудиту - начальник управления внутреннего аудита ООО «Интер РАО – Инжиниринг»;
- Морозова Т.А. - Начальник отдела технического аудита ООО «ИНТЕР РАО – УЭГ» Управление финансового и операционного аудита ООО «ИНТЕР РАО – УЭГ»;
- Боголюбов А.Ю. - Начальник Управления аудита технической деятельности ООО «ИНТЕР РАО – УЭГ» Управление финансового и операционного аудита ООО «ИНТЕР РАО – УЭГ»;
- Зелянин П.Б. - Заместитель начальника управления внутреннего аудита ООО «Интер РАО – Инжиниринг»;
- Андреев А.В. - Начальник отдела аудита закупочной деятельности ООО «ИНТЕР РАО – УЭГ».

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

Изменение организационно правовой формы

В рамках приведения учредительных документов в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации в соответствии с требованиями Федерального закона от 05 мая 2014 г. № 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" решением единственного акционера АО «Алтайэнергосбыт» - ПАО «Интер РАО» от 22.05.2015 г. (Решение №1) утвержден Устав в новой редакции. Изменено наименование Общества с ОАО «Алтайэнергосбыт» на АО «Алтайэнергосбыт». Устав в новой редакции зарегистрирован в установленном законодательством порядке. В единый государственный реестр юридических лиц в отношении АО «Алтайэнергосбыт» внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, 01.06.2015 г. за государственным номером 2152225107461.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, который предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

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, созданный в связи с судебными разбирательствами.

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 (п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

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, лет
Здания	15-20
Машины и оборудование	2-3
Транспортные средства и передвижная техника	3-5
Другие виды основных средств	2-5

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

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

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

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

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

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

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

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, либо дебиторская задолженность Общества за предоплаченные товары, работы, услуги, поставка которых не осуществлена в сроки установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией). Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Порядок формирования резерва для целей бухгалтерского учета различается для следующих видов задолженности:

- задолженность юридических лиц;
- задолженность населения;

и определяется в соответствии с Методикой расчета резерва по сомнительным долгам, введенной в действие приказом Общества от 07 июля 2015 г. №234/2015.

Задолженность юридических лиц

В целях расчёта процента резервирования дебиторской задолженности юридических лиц, на каждую отчетную дату, просроченную дебиторскую задолженность необходимо разделить на три группы.

I. Первая группа

К первой группе относятся индивидуальные юридические лица - потребители на ОРЭМ, в том числе компании, входящие в группу Энергострим, процент резервирования которых утверждается Департаментом казначейства Финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО» и которые имеют следующие характеристики:

- группа юридических лиц, имеющих неплатежеспособную историю, не погашающие задолженность на протяжении длительного периода времени, включая задолженность, которую невозможно взыскать (в том числе в судебном порядке);
- и/или группа юридических лиц, имеющих индивидуальную особенность погашать дебиторскую задолженность в полном размере, несмотря на длительные просрочки платежей.

Процент резервирования может быть применен как к просроченной задолженности, так и к дебиторской задолженности, которая не является просроченной – например, начиная с даты отгрузки. При этом перечень и проценты резервирования утверждаются по решению Департамента казначейства Финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО» каждый отчетный квартал и направляется централизованно в срок, не позднее 25 числа последнего месяца отчетного квартала.

II. Вторая группа

1. Ко второй группе относятся дебиторы со специфической платежной дисциплиной, к задолженности которых применяется индивидуальный подход при расчете резерва. Общество готовит перечень юридических лиц, относящихся ко II группе, руководствуясь п.2 (п. 5.2 Методики расчета резерва по сомнительным долгам), и предложениями по уровню резервирования. Уровень резервирования может быть применен как к просроченной задолженности, так и к дебиторской задолженности, которая не является просроченной.

2. При определении контрагента, как потребителя, относящегося ко II группе, Общество действует исходя из анализа практики взаимодействия с контрагентом, его деловой репутации, а также следующих условий:

2.1. Наличие исковых заявлений и актов судебного производства в отношении Должника (если у Должника дебиторская задолженность перед Обществом более 10 млн. руб. – включение в перечень потребителей, относящихся ко II группе обязательно, если менее 10 млн. руб. – на усмотрение менеджмента).

2.2. Должник лишен статуса субъекта оптового рынка электроэнергии или у Должника отозвана лицензия (кроме перечисленных в I группе).

2.3. Должник находится в процессе банкротства, ликвидации, конкурсного производства.

2.4. Наличие информации негативного характера о Должнике, которая повлияет, по оценкам менеджмента, на платежеспособность Должника (как из официальных, так и неофициальных источников).

2.5. Платежная дисциплина Должника зависит от поступления бюджетных средств соответствующего уровня.

2.6. Наличие подписанного Соглашения о зачете или о реструктуризации, даже если задолженность свыше 365 дней.

2.7. Нерегулярность платежей ввиду особенностей деятельности (например, наличие у Должника сезонности работы).

2.8. Должник имеет положительную деловую репутацию.

2.9. Должник входит в Группу «Интер РАО».

3. Общество направляет официальным письмом в адрес Финансового директора ПАО «Интер РАО» перечень потребителей II группы для согласования с указанием предлагаемого процента резервирования, суммой дебиторской задолженности и пояснениями (обоснованиями) в срок до 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

4. Финансовый директор ПАО «Интер РАО» или руководитель департамента казначейства ПАО «Интер РАО» направляет официальный ответ Обществу, содержащий согласованный перечень юридических лиц, относящихся ко II группе, и процент резервирования в срок не позднее 15 месяца, следующего за отчетным кварталом.

5. При формировании резерва по потребителям II группы за отчетный квартал Обществу необходимо руководствоваться согласованным со стороны ПАО «Интер РАО» перечнем юридических лиц, относящихся ко II группе, и процентом резервирования задолженности данных юридических лиц.

6. Обоснование внесения Должника в перечень потребителей II группы должно содержать достаточный и исчерпывающий объем информации, необходимой для формирования обоснованного вывода об уровне риска и предлагаемом проценте начисления резерва по обязательствам указанного Должника, включая публичную и

непубличную информацию, а так же выводы менеджмента Общества, для использования при анализе данных предложений Финансовым директором ПАО «Интер РАО».

III. Третья группа

Для целей расчета процента резервирования просроченной дебиторской задолженности прочих юридических лиц, не вошедших в I или II группу, на каждую отчетную дату на ежеквартальной основе Общество готовит анализ в формате Приложения №А.5 к Унифицированной методике. Анализ проводится на основании погашаемости в течение 3-х кварталов дебиторской задолженности, просроченной до 90 дней. Для целей расчета принимается средний процент оплаты такой задолженности за 4 периода наблюдения. Последним рассматриваемым периодом оплаты является квартал, предшествующий отчетному.

В случае отсутствия просроченной задолженности в одном или более кварталов в периоде наблюдения, средний процент оплаты задолженности рассчитывается исходя из среднего значения данных в периоде наблюдения.

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

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

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

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

- 1) промышленность;
- 2) сельское хозяйство;
- 3) ЖКХ;
- 4) бюджет;
- 5) энергосбытовые компании (Электросетевые компании и гарантирующие поставщики 2-ого уровня);
- 6) компенсация потерь;
- 7) прочие потребители.

Задолженность физических лиц

Резерв создается на основании сроков просроченности и статистики погашения дебиторской задолженности в предыдущих отчетных периодах (на основании данных биллинговых систем).

Резерв создается по задолженности, срок просроченности которой превышает 365 дней (1 год).

Безнадежная задолженность по населению в расчете суммы резерва не учитывается, поэтому она должна быть определена до момента начала расчета резерва.

По каждой дебиторской задолженности, срок просроченности которой превышает 365 дней, ежеквартально рассчитывается коэффициент вероятности невозврата долга по следующей формуле:

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

Для целей подготовки квартальной и полугодовой отчетности коэффициент невозврата долга рассчитывается на основании данных за год, предшествующий отчетной дате.

Сумма резерва по каждой просроченной дебиторской задолженности определяется путем умножения суммы дебиторской задолженности на отчетную дату, просроченной более чем на 365 дней, по данным о выставленных счетах, на коэффициент вероятности невозврата долга, рассчитанный по этой задолженности.

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.

Расходы

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №33н. от 06 мая 1999 г.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Договоры строительного подряда

Учет операций по договорам по установке счетчиков, энергосбережению, установке фонарей уличного освещения и др. ведется в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» так как длительность выполнения по этим договорам составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания приходятся на разные отчетные годы.

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору, Общество производит анализ договоров и технической документации. На основании проведенного анализа Общество производит объединение договоров, относящихся к одному проекту и разделение различных проектов, включенных в один договор. Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному договору, в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка, расходы и финансовый результат по таким договорам определяется «по мере готовности». Степень завершенности работ определяется Обществом на основании технической документации.

Для целей определения доходов и расходов «по мере готовности», включение в величину общих доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату.

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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.

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:

- НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет
- обороты, связанные с уплатой в бюджет и возвратом из бюджета налогов в связи с переплатой
- возвраты, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками
- возвраты, связанные с расчетами с поставщиками и подрядчиками
- денежные потоки, связанные с расчетами с подотчетными лицами
- денежные потоки, связанные с расчетами по оплате труда
- денежные потоки связанные с расчетами по дивидендам
- краткосрочные депозиты до 3х мес, депозиты до востребования
- кредиты и займы полученные со сроком погашения до 3-х месяцев
- денежные потоки по агентским договорам, где агент участвует в расчетах

Изменение сравнительных показателей

В отчете о движении денежных средств показатели прошлого года были реклассифицированы.

Строка Отчета о ДДС	Код	Влияние изменений на 2014 г.	Обороты за 2014 г. (до пересчета)	Обороты за 2014 г. (после пересчета)
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	+ 522 346	12 175 816	12 698 162
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	+ 451 769	11 917 345	12 369 114
прочие поступления	4119	+ 70 577	258 471	329 048
Платежи – всего	4120	- 882 346	(11 316 579)	(12 198 925)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	- 882 346	(10 571 766)	(11 454 112)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	- 360 000	859 238	499 238
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи – всего	4320	+ 360 000	(436 916)	(76 916)
получение/возврат овердрафтов	4324	+ 76 916	(76 916)	-
прочие платежи	4329	+ 283 084	(360 000)	(76 916)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4400	+ 360 000	(436 916)	(76 916)

Данные изменения не повлияли на расчет прибыли на акцию.

Иное

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

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией

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

Изменение учетной политики

В связи с изменением формы бухгалтерского баланса в отношении способа отражения дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), величина остатков по строке «прочие внеоборотные активы» на 31 декабря 2014 и 2013 гг., если бы в предыдущие периоды применялась текущая форма бухгалтерского баланса, составила:

Изменение в учетной политике и его причины	Статья баланса	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2014 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2014 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2014 г. (после пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2013 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2013 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2013 г. (после пересчета)
изменение формы бухгалтерского баланса	Прочие внеоборотные активы	+ 64 229	484	64 713	+ 104 226	131	104 357
	Дебиторская задолженность	- 64 229	1 473 040	1 408 811	- 104 226	1 406 725	1 302 499

Общество планирует применять Корпоративную унифицированную учетную политику по группе «Интер РАО» с 2016 года, основные изменения:

1. Дебиторская задолженность цессионария по договорам уступки права требования отражается в бухгалтерской отчетности Общества в составе торговой задолженности по строке «Покупатели и заказчики»
2. Денежные документы не признаются денежными эквивалентами и в отчетности Общества отражаются в составе прочих оборотных активов.
3. Нематериальные активы с неисключительными правами, удовлетворяющие всем критериям признания объектов в качестве НМА учитываются в составе счета 04 «НМА» обособленно, на отдельном субсчете, в бухгалтерском балансе отражаются в составе Внеоборотных активов по статье «Нематериальные активы» с выделением отдельной строкой.
4. Амортизационные отчисления по НМА отражаются на счетах бухгалтерского учета посредством накопления соответствующих сумм по кредиту счета 05 «Амортизация нематериальных активов» в корреспонденции со счетами учета затрат.
5. При продаже продукции и товаров, выполнении работ, оказании услуг на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки и рассрочки оплаты, выручка принимается к бухгалтерскому учету в полной сумме дебиторской задолженности. В случае если, условия коммерческого кредита предусматривают выплату процентов за рассрочку оплаты, указанные проценты признаются в составе прочих доходов равномерно по состоянию на конец отчетного месяца за фактическое пользование коммерческим кредитом.

3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

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 раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

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

По состоянию на 31 декабря 2015 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 300 504 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 294 804 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 275 662 тыс. руб.).

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет основных средств, заложенных в качестве обеспечения по

банковским кредитам.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, то есть не подлежат амортизации. По состоянию на 31 декабря 2015 г. в их составе числятся земельные участки, балансовая стоимость таких основных средств составила 68 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 68 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 68 тыс. руб.).

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

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

В 2015 году Общество не направляло средства на инновацию и модернизацию производства.

5. ЗАПАСЫ

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

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и дебитором с учетом НДС. Дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительной задолженности установлена руководством Общества на основе данных о платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков. По состоянию на 31 декабря 2015 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляет 536 578 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 г. 391 179 тыс. руб., на 31 декабря 2013 г. – 360 353 тыс. руб.).

На 31 декабря 2015 г. дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствовала (на 31 декабря 2014 г.: отсутствовала, на 31 декабря 2013 г.: отсутствовала).

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма, тыс.руб.	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ГПБ (АО)	140 000	15.01.2016	10,5%
ГПБ (АО)	130 000	15.01.2016	10,5%
ПАО «Сбербанк России»	100 000	15.01.2016	9,73%
ПАО «Сбербанк России»	90 000	15.01.2016	6,10%
Итого депозитные вклады	460 000	-	-

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	11 788	49 394	6 090
Денежные эквиваленты	460 000	360 000	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	471 788	409 394	6 090

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- денежные средства в размере 700 000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта;
- Займ ПАО «Интер РАО» в размере 1 000 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования (на 31 декабря 2014 г. - отсутствуют; на 31 декабря 2013 г. - отсутствуют).

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В соответствии с Распоряжением ОАО РАО «ЕЭС России» №155 от 22 июня 2006 г. «Об учреждении ОАО «Алтайэнергосбыт» уставный капитал Общества определен в размере 30 000 000 (Тридцать миллионов) рублей и разделен на 3 000 000 000 (Три миллиарда) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Одна) копейка.

Государственная регистрация АО «Алтайэнергосбыт» состоялась 06 июля 2006 г. Уставный капитал внесен в полном объеме в августе 2006 года.

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2013 г.	-	3 000 000 000	-	30 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	(-)	-	(-)
На 31 декабря 2014 г.	-	3 000 000 000	-	30 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	(-)	-	(-)
На 31 декабря 2015 г.	-	3 000 000 000	-	30 000	-

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2015 г. составил 30 000 тыс. руб. Изменений в течение отчетного периода, а также предыдущего отчетного периода не происходило. Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года - 3 000 000 000 (Три миллиарда) обыкновенных именных акций.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2015 г. составил: 100%.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2013 года в сумме 77 949 тыс. руб. были представлены банковскими кредитами. По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. заемных средств у Компании не имеется.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные, в том числе:	164 201	67 527	80 049
резерв на оплату отпусков	18 034	19 096	22 655
резерв под вознаграждение по итогам года	72 793	44 897	40 462
резерв под судебные обязательства	73 374	3 534	16 932
Итого	164 201	67 527	80 049

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам и вознаграждений по итогам года

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков и годового вознаграждения работникам за 2015 год, подлежащих выплате в 2016 году. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2015 г. будет использован в 1-2 квартале 2016 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и премий работников не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2015 г.

Судебные иски

В составе прочих оценочных обязательств отражены резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны сетевых компаний по объему переданной энергии и потерям. Ожидается, что судебные решения по этим искам будут приняты в течение 2016 года.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

На 31 декабря 2015г. кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует (на 31 декабря 2014г.: отсутствует, на 31 декабря 2013г.: отсутствует).

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Страховые взносы – всего	10 751	5 560	7 799
в том числе:			
- Пенсионный фонд	8 365	4 941	6 496
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 255	619	1 193
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	131	-	110
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	10 751	5 560	7 799

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Налог на прибыль	12 450	23 744	3 282
Налог на добавленную стоимость	102 521	93 715	9 301
Налог на имущество	400	482	592
Прочие	2 356	2 506	1 206
Итого задолженность по налогам и сборам	117 727	120 447	14 381

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

12. 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):

В целом выручка (нетто) составила за 2015 год 12 215 547 тыс.руб., из нее выручка от продажи электроэнергии и мощности составила 12 059 709 тыс.руб. или 98,72% общего объема выручки. Из общего объема выручки основную долю составили доходы от продажи на розничном потребительском рынке – 11 886 461 тыс.руб. (97,31%), выручка от продаж электроэнергии на оптовом рынке электрической энергии (мощности) за год составила 173 248 тыс.руб. (1,42%).

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
Выручка от продажи электроэнергии	12 288 617	4 010 652	8 277 965
Выручка от продажи покупных товаров	49 616	39 561	10 055
Выручка от оказания прочих работ и услуг	63 714	22 624	41 090
Итого за 2014 год	12 401 947	4 072 837	8 329 110
Выручка от продажи электроэнергии	12 059 709	3 666 406	8 393 303
Выручка от продажи покупных товаров	60 747	46 568	14 179
Выручка от оказания прочих работ и услуг	95 091	49 162	45 929
Итого за 2015 год	12 215 547	3 762 136	8 453 411

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), коммерческих и управленческих расходов в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Показатели прошлого года были реклассифицированы с целью более полного соответствия требованиям представления финансовых показателей бухгалтерской отчетности.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2015 г.	2014 г.
Материалы	21 922	21 309
Затраты на оплату труда	213 024	199 712
Отчисления на социальные нужды	66 085	61 282
Амортизационные отчисления	15 909	21 009
Покупная мощность	2 850 848	2 807 074
Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии	4 585 843	4 410 524
Прочие затраты	151 279	156 037
Итого коммерческие расходы	7 904 910	7 676 947

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2015 г.	2014 г.
Материалы	5 191	5 405
Затраты на оплату труда	156 511	151 181
Отчисления на социальные нужды	42 819	36 707
Амортизационные отчисления	9 368	12 806
Расходы на аренду	29 281	25 723
Командировочные расходы	4 748	4 158
Налоги и сборы (за исключением страховых взносов)	2 088	2 286

Прочие затраты	13 505	14 155
Итого управленческие расходы	263 511	252 421

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	Доходы за 2015 г.	Доходы за 2014 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	780	2 110
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	18 935	34 226
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	963	20 955
Доходы по признанным и присужденным санкциям	66 414	69 568
Прочие	517	1 249
Итого прочие доходы	87 609	128 108

Прочие расходы	Расходы за 2015 г.	Расходы за 2014 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	31 907	30 028
Расходы, связанные с созданием резервов, в том числе резерв по сомнительным долгам (нетто)	267 218	152 073
прочие резервы	197 378	148 429
прочие резервы	69 840	3 644
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	22 062	40 262
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	350	7 000
Прочие	40 044	35 943
Итого прочие расходы	361 581	265 306

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2015 г.	За 2014 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	11 121	251 349
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	2 224	50 270
Постоянные разницы отчетного периода:	37 550	37 642
Материальная помощь и другие выплаты	10 039	10 745
Расходы на благотворительность	350	7 100
Прочие	27 161	19 797
Временные разницы отчетного периода:	190 786	38 595
Резерв по сомнительным долгам	92 811	36 479
Резерв на выплату отпусков и вознаграждений	26 834	876
Резерв по судебным делам	69 840	-
Прочие	1 300	1 240
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	239 457	327 586
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	47 891	65 517

	На 31.12.2015 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	32 977	2016-2019
Сумма отложенного налогового обязательства	16 729	2016-2019

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, за 2015 и 2014 годы составили, соответственно, 3 тыс. руб. и 242 тыс. руб.

15. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Прибыль, приходящаяся на одну акцию Общества, в 2015 году составила 0,0003 руб., в предыдущем отчетном периоде прибыль на акцию составляла 0,0637 руб.

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Российская Федерация, через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти, контролирует деятельность материнской компании Общества. Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемых «предприятия, связанные с государством»). Общество совершает с данными предприятиями операции купли-продажи электроэнергии, товаров, работ и услуг, поставку оборудования, размещение вкладов и расчетно-кассовое обслуживание. Операции купли-продажи электроэнергии с предприятиями, связанными с государством, составляют значительную часть операций Общества.

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;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие.

Перечень связанных сторон

По уровню влияния на деятельность Общества можно выделить пять категорий связанных сторон:

- акционеры Общества;
- компании, принадлежащие к той же группе, к которой принадлежит Общество;
- компании, контролируемые Российской Федерацией;
- основной управленческий персонал;
- прочие связанные стороны.

Описание категорий связанных сторон

Акционеры Общества

По состоянию на 31 декабря 2015 г. единственным акционером Общества является ПАО «Интер РАО».

Компании, принадлежащие к той же группе, к которой принадлежит Общество

Материнской компанией Общества является ПАО «Интер РАО». Все дочерние компании Группы Интер РАО (далее Группа) являются связанными сторонами для Общества. Список дочерних компаний Группы «Интер РАО» представлен на официальном сайте Группы: <http://www.interrao.ru/company/structure>.

Компании, контролируемые Российской Федерацией

По состоянию на отчетную дату единственным акционером Общества является ПАО «Интер РАО», собственником которого является Российская Федерация (далее РФ), владеющая большинством голосующих акций ПАО «Интер РАО» опосредованно (через Федеральное агентство по управлению госимуществом) Группу «ФСК ЕЭС», Группу «Росатом», Группу государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» и прочие компании, основным акционером которых является РФ) и обладающая возможностью контролировать деятельность Группы.

С учетом вышеизложенного - все компании, контролируемые (прямо или косвенно) Российской Федерацией являются связанными сторонами для АО «Алтайэнергосбыт». К компаниям, контролируемым РФ и

являющимися связанными сторонами для Общества относятся компании со значительной долей государственного участия (ПАО «РусГидро», ПАО «Газпром» и др.). Операции с Государством также включают сделки, заключённые Группой с органами государственной власти и управления РФ (федерального, регионального и местного уровня), Банком России, Пенсионным фондом РФ, государственными внебюджетными фондами.

Основной управленческий персонал

К ключевым руководящим работникам Общества относятся:

- Члены Совета директоров АО «Алтайэнергосбыт»;
- Генеральный директор АО «Алтайэнергосбыт»;

Прочие связанные стороны

К прочим связанным сторонам относятся компании, в которых родственники управленческого персонала Общества занимают аналогичные позиции (являются ключевым менеджментом). Лицо или близкий член семьи этого лица, является связанным с Обществом, если обладает контролем, совместным контролем, обладает значительным влиянием на Общество либо входит в состав ключевых руководящих работников Общества.

Операции, проведенные со связанными сторонами

В 2015 году виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

2015 г.	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
	Основное хозяйственное общество (ПАО «Интер РАО»)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием ПАО «Интер РАО»	Прочие компании, находящиеся под контролем или значительным влиянием государства
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	409 941	2 768 968
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	390 879	5 390 528
Получение кредитов	380 000	-	6 368 556
Погашение кредитов	380 000	-	6 368 556
Прочие операции	-	6 057	17 738

Сравнительная информация за 2014 год представлена в таблице:

2014 г.	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
	Основное хозяйственное общество (ПАО «Интер РАО»)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием ПАО «Интер РАО»	Прочие компании, находящиеся под контролем или значительным влиянием государства
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	176 858	2 697 503
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	345 559	5 069 994
Получение кредитов	-	-	8 993 284
Погашение кредитов	-	-	9 071 232
Прочие операции	-	6 170	252 421

Незавершенные операции со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2015 г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

По состоянию на 31 декабря 2015 г.	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
	Основное хозяйственное общество (ПАО «Интер РАО»)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием ПАО «Интер РАО»	Прочие компании, находящиеся под контролем или значительным влиянием государства
Дебиторская задолженность	-	1 589	663 750
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	149 456
Кредиторская задолженность	-	26 540	438 453
Кредиты и займы	-	-	-

Сравнительная информация на 31 декабря 2014 г. представлена в таблице:

По состоянию на 31 декабря 2014 г.	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
	Основное хозяйственное общество (ПАО «Интер РАО»)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием ПАО «Интер РАО»	Прочие компании, находящиеся под контролем или значительным влиянием государства
Дебиторская задолженность	-	3 304	478 753
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	77 834
Кредиторская задолженность	-	206 986	597 414
Кредиты и займы	-	-	163 234

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества. По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Общества по вознаграждениям основному управленческому персоналу (Членов Совета директоров, Генерального директора) включают в себя:

Виды вознаграждений	2015 год	2014 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	19 466	11 774
Оплата труда за отчетный период	15 828	9 530
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2 434	1 387
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	604	857
Иные краткосрочные вознаграждения	600	-

Общество не выплачивало каких-либо долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение 2015 и 2014 годов.

Иные операции с основным управленческим персоналом Общества в отчетном периоде отсутствовали.

В течение 2015 и 2014 годов операции с компаниями, в которых родственники управленческого персонала Общества являются ключевым менеджментом, не проводились.

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

В 2015 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть, продолжение девальвации российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В 2015 году процентные ставки в рублях остались на высоком уровне, так как ключевая ставка, устанавливаемая Банком России, была на уровне не менее 11%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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

В 2015 году в налоговом законодательстве произошли изменения, вступающие в силу с 2016 года, направленные против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2015 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2015 г. отражен в пункте 11 выше.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Обществом получены обеспечения в общей сумме 202 723 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 г. – 312 789 тыс.руб.), в том числе:

- в форме поручительства третьих лиц в сумме 192 723 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 г. – 274 030 тыс.руб.);
- полученное в залог имущество в сумме 10 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 г. – 38 759 тыс.руб.).

Поручительства третьих лиц в основном представляют собой полученные Обществом гарантии от исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления – администрации города Горно-Алтайска (в сумме 187 757 тыс.руб.), предоставляющие обеспечение по исполнению обязательств ОАО «Горно-Алтайское ЖКХ» перед Обществом по оплате задолженности за выполненные работы по договору подряда от 20 июня 2011 г. (договор по поставке оборудования, выполнению работ по проектированию, монтажу и пуско-наладке оборудования на газовых котельных).

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.

У Общества отсутствуют существенные события, произошедшие после отчетной даты.

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество ведет свою деятельность в одном операционном сегменте, а именно, реализация электроэнергии на оптовом и розничном рынках. Руководство оценивает результаты деятельности, производит инвестиции и принимает стратегические решения по результатам деятельности Общества в целом.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Общество подвержено отраслевым, финансовым, правовым, репутационным, страновым и региональным рискам.

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

Общество включено в контур системы управления рисками холдинговой компании (ПАО «Интер РАО»). Совет директоров Общества и представители холдинговой компании Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя депозиты и кредиты и займы.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

На 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 г. заемные средства отсутствуют, на 31 декабря 2013 г. полный объем заемных средств Общества был получен по фиксированной процентной ставке.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью в отношении торговой дебиторской задолженности.

Торговая дебиторская задолженность

Риск является моделируемым финансовым риском. Основным фактором возникновения риска является неисполнение различными категориями потребителей своих обязательств в части оплаты электроэнергии по различным причинам: банкротство потребителя, разногласия с потребителем по величине платежа, невозможность отключить потребителя и т.п. В случае реализации рискового события происходит прирост и снижение качества дебиторской задолженности (далее - ДЗ), что приводит к расходам на формирование резервов, списанию просроченной ДЗ и привлечению заемных денежных средств на покрытие кассовых разрывов. В качестве способа реагирования по данному элементу риска выбрано снижение вероятности наступления риска и минимизации ущерба, осуществляемое путем проведения по всем категориям потребителей превентивных мероприятий, направленных на управление дебиторской задолженностью: претензионная работа, проведение переговоров с руководством предприятия-должника, представителями органов исполнительной власти, введение ограничений режимов электропотребления на объектах потребителя-должника, заключение соглашений о реструктуризации задолженности, взыскание задолженности в судебном порядке, направление исполнительных листов, взаимодействие со службой судебных приставов, взаимодействие с конкурсными управляющими.

Общество оценивает риск неплатежей при осуществлении торговой деятельности на территории РФ как существенный. С целью минимизации потерь осуществляются превентивные меры: проводится анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости, регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности. Кроме этого, при заключении договоров применяются механизмы, способствующие снижению кредитных рисков (авансовые платежи, использование аккредитивов, банковских гарантий и поручительств). Аналогичные мероприятия проводятся и при осуществлении закупочной деятельности.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы на отчетную дату отсутствуют.

Денежные депозиты на 31.12.2015 г. составили 460 000 тыс. руб., на 31.12.2014 г. составили 360 000 тыс. рублей, на предыдущие отчетные даты (31.12.2013 г.) денежные депозиты отсутствовали.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой холдинговой компании. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных холдинговой компанией финансовых организаций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью и гибкостью финансирования путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, контрактов по покупке в рассрочку. В соответствии с политикой Общества в течение любых последующих 12 месяцев должно подлежать погашению 100% общей задолженности Общества. На 31 декабря 2015 г. заемные средства отсутствуют.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	-	927 430	-	-	-	927 430
Итого	-	927 430	-	-	-	927 430

Год, закончившийся 31 декабря 2014 г.	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	-	980 168	-	-	-	980 168
Итого	-	980 168	-	-	-	980 168

Год, закончившийся 31 декабря 2013 г.	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	77 949	-	-	-	77 949
Кредиторская задолженность	-	908 309	-	-	-	908 309
Итого	-	986 258	-	-	-	986 258

Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и 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. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Сибирском федеральном округе России (на территориях Алтайского края и Республики Алтай), для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

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

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором

Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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

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

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

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

В 2015 году единственным акционером АО «Алтайэнергосбыт» - ПАО «Интер РАО» от 22.05.2015 (решение №1) принято решение о распределении прибыли Общества по результатам 2014 финансового года на дивиденды за 2014 год в сумме 90 000 тыс. руб. и выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества по результатам 2014 финансового года в размере 0,03 рублей на одну акцию в денежной форме (в 2014 году единственным акционером АО «Алтайэнергосбыт» принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2013 года).

Генеральный директор

12 февраля 2016 г.



В.А. Нагорнов

ПРОШУРОВАНО, ПРОНУМЕРОВАНО
И ОКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ
51 СТРАНИЦ

Жуков

