

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Алтайэнергосбыт»
за 2016 год

Февраль 2017 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 2016 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	

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 2016 г., отчета о финансовых результатах за 2016 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. 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 «Алтайэнергсбыт» по состоянию на 31 декабря 2016 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 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»

14 февраля 2017 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Алтайэнергсбыт»
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 «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 16 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

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

Коды		
0710001		
31	12	2 016
96973078		
2224103849		
35.13		
47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Нематериальные активы	1110	9 322	2 167	124
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства в том числе:	1150	103 755	109 593	123 839
	Незавершенное строительство, в том числе	1155	415	415	415
5	Доходные вложения в материальные ценности	1160	21 077	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
13	Отложенные налоговые активы	1180	39 458	32 977	12 939
	Прочие внеоборотные активы	1190	20 900	2 432	64 589
	Итого по разделу I	1100	194 512	147 169	201 491
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Запасы	1210	93 488	49 903	39 591
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	862	5 720	1 374
6	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1230	1 331 448	1 375 336	1 408 811
	Покупатели и заказчики	1231	1 147 590	1 072 439	1 210 819
	Авансы выданные	1232	15 654	3 036	21 461
	Прочие дебиторы	1236	168 204	299 861	176 531
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	446 836	471 728	409 382
	Прочие оборотные активы	1260	3 403	672	4 350
	Итого по разделу II	1200	1 876 037	1 903 359	1 863 508
	БАЛАНС	1600	2 070 549	2 050 528	2 064 999

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:	1310	30 000	30 000	30 000
	Переданное на регистрацию до отчетной даты, но не зарегистрированное увеличение (уменьшение) уставного капитала	1313	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 500	1 500	1 500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	368 208	365 732	454 793
	Итого по разделу III	1300	399 708	397 232	486 293
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
13	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 434	16 729	37 574
9	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 434	16 729	37 574
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
10	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520	1 459 117	1 472 366	1 473 605
	Поставщики и подрядчики, из них:	1521	734 505	783 055	841 557
	Задолженность перед персоналом организации	1522	10 266	10 612	10 340
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	11 020	10 751	5 560
	Задолженность по налогам и сборам	1524	104 272	117 727	120 447
	Авансы полученные из них:	1525	595 342	544 936	493 437
	Прочие кредиторы	1527	3 712	5 285	2 264
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
9	Оценочные обязательства	1540	197 290	164 201	67 527
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 656 407	1 636 567	1 541 132
	БАЛАНС	1700	2 070 549	2 050 528	2 064 999

Руководитель _____ Нагорнов В.А.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 " 14 " февраля 20 17 г.

Составил:
 Главный бухгалтер _____ Зырянова Е.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 " 14 " февраля 20 17 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2016 год**

Организация Акционерное общество "Алтайэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения:

в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
96973078		
2224103849		
35.13		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
11	Выручка	2110	12 858 684	12 215 547
	в т.ч.: электроэнергия	2111	12 667 496	12 059 709
11	Себестоимость продаж	2120	(3 456 588)	(3 762 136)
	в т.ч.: электроэнергия	2121	(3 288 789)	(3 666 406)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 402 096	8 453 411
	Коммерческие расходы	2210	(9 306 251)	(8 217 025)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	95 845	236 386
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 527	9 387
	Проценты к уплате	2330	(8 676)	(9 284)
12	Прочие доходы	2340	142 596	87 609
11	Прочие расходы	2350	(225 774)	(312 977)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 518	11 121
13	Текущий налог на прибыль	2410	(20 367)	(47 891)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(12 445)	(7 510)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 798)	18 827
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 617	19 330
	Прочее	2460	3 445	(448)
	в т.ч.: Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды	2461	(565)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 415	939

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 415	939
14	СПРАВОЧНО	2900		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2900	0,0011	0,0003
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2910		

Руководитель

(подпись)

Нагорнов В.А.

(расшифровка подписи)

"14" февраля 2017 г.

Составил:

Главный бухгалтер

Зырянова Е.В.

(ФИО)

(подпись)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2016
96973078		
2224103849		
35.13		
47	16	
384		

Организация Акционерное общество "Аптайэнергосбыт" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии по ОКПО _____
 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 14 г.	3100	30 000	(- -)	-	1 500	454 793	486 293
<u>За 20 15 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	939	939
В том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	939	939
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	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(90 000)	(90 000)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(90 000)	(90 000)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 Г.	3200	30 000	(-)	-	1 500	365 732	397 232
За 20 16 Г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 415	3 415
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 415	3 415
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(939)	(939)
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	(939)	(939)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 Г.	3300	30 000	(-)	-	1 500	368 208	399 708

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>15</u> г.		На 31 декабря 20 <u>15</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Чистые активы	3600	399 708	397 232	486 293

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

" 14 " _____ февраля 20 17 г.



Handwritten signature

Отчет о движении денежных средств
за 2016 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	2016
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Акционерное общество/Частная собственность</u>	ИНН	96973078		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД	2224103849		
	по ОКПФ/ОКФС	35.13		
	по ОКЕИ	47	16	
		384		

Наименование показателя	Код	За 20 <u>16</u> г.	За 20 <u>15</u> г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 107 682	12 363 995
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 759 106	12 073 028
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	348 577	290 967
Платежи - всего	4120	(13 108 966)	(12 220 704)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 314 628)	(11 412 109)
в связи с оплатой труда работников	4122	(532 774)	(460 564)
процентов по долговым обязательствам	4123	(8 676)	(9 284)
налога на прибыль организаций	4124	(126 582)	(129 403)
прочие платежи	4129	(126 306)	(209 344)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 284)	143 291
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	109	10 748
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	109	10 748
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	(22 778)	(11 080)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(22 778)	(11 080)
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	(22 669)	(332)

Наименование показателя	Код	За 20 <u>16</u> г.	За 20 <u>15</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	(939)	(90 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(939)	(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	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(939)	(80 613)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(24 892)	62 346
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	471 728	409 382
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	446 836	471 728
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Нагорнов В.А.

(расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 17 г.



Handwritten signature

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 г.
и отчету о финансовых результатах в табличной форме за 2016г. (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	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>16</u> г.	-	(-)	12 133	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	12 133	(2 811)
	5120	за 20 <u>15</u> г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	за 20 <u>16</u> г.	-	(-)	12 133	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	12 133	(2 811)
программы для ЭВМ	5121	за 20 <u>15</u> г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
патенты на изобретения	5102	за 20 <u>16</u> г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	5123	за 20 <u>15</u> г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> 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		На 31 декабря	
		20 16 г.	-	20 15 г.	20 14 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			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	5150	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
в том числе:	5141	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
Технология изобретения	5151	за 20 15 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 16 г.	-	(-)	(-)	-	
	5170	за 20 15 г.	-	(-)	(-)	-	
в том числе:	5161	за 20 16 г.	-	(-)	(-)	-	
Технология изготовления	5171	за 20 15 г.	-	(-)	(-)	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 16 г.	-	(-)	(-)	-	
	5190	за 20 15 г.	-	(-)	(-)	-	
в том числе:	5181	за 20 16 г.	-	(-)	(-)	-	
Технология изготовления	5191	за 20 15 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 объектов	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>16</u> г.	300 504	(191 326)	14 296	(17 096)	17 096	(20 134)	-	-	297 704	(194 364)
	5210	за 20 <u>15</u> г.	294 804	(171 380)	11 074	(5 374)	5 332	(25 278)	-	-	300 504	(191 326)
в том числе: машины и оборудование	5201	за 20 <u>16</u> г.	133 421	(119 125)	14 296	(16 922)	16 922	(10 178)	-	-	130 795	(112 381)
	5211	за 20 <u>15</u> г.	126 985	(110 630)	9 850	(3 414)	3 414	(11 909)	-	-	133 421	(119 125)
транспортные средства и передвижная техника	5202	за 20 <u>16</u> г.	41 773	(36 077)	-	(174)	174	(4 540)	-	-	41 599	(40 443)
	5212	за 20 <u>15</u> г.	43 620	(29 897)	-	(1 847)	1 805	(7 985)	-	-	41 773	(36 077)
производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 20 <u>16</u> г.	22 801	(22 801)	-	(-)	-	(-)	-	-	22 801	(22 801)
	5213	за 20 <u>15</u> г.	22 914	(22 914)	-	(113)	113	(-)	-	-	22 801	(22 801)
Здания	5204	за 20 <u>16</u> г.	102 441	(13 323)	-	(-)	-	(5 416)	-	-	102 441	(18 739)
	5214	за 20 <u>15</u> г.	101 217	(7 939)	1 224	(-)	-	(5 384)	-	-	102 441	(13 323)
Земельные участки	5205	за 20 <u>16</u> г.	68	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	68	(-)
	5215	за 20 <u>15</u> г.	68	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	68	(-)
другие виды основных средств	5206	за 20 <u>16</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5216	за 20 <u>15</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>16</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>15</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: сооружения	5221	за 20 <u>16</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 20 <u>15</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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 16 г.	415	9 212	(-)	(9 212)	415
	5250	за 20 15 г.	415	11 074	(-)	(11 074)	415
в том числе: незавершенное строительство		за 20 16 г.	415	9 212	(-)	(9 212)	415
		за 20 15 г.	415	1 550	(-)	(1 550)	415

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

Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 20 15 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5085	1224
в том числе: незавершенное строительство	5261	-	-
другие виды основных средств и т.д.	5262	5085	1224
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: другие виды основных средств		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 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	141 233	93 573	57 625
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		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	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>16</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 <u>15</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5302	за 20 <u>16</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 <u>15</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>16</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>15</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: прочие финансовые вложения	5306	за 20 <u>16</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 <u>15</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 <u>16</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 <u>15</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 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 16 г.	49 903	(-)	231 606	(185 464)	-	-	x	93 488	(2 557)
	5420	за 20 15 г.	39 591	(-)	132 770	(122 458)	-	-	x	49 903	(-)
в том числе: сырье и материалы	5401	за 20 16 г.	7 677	(-)	115 382	(70 860)	-	-	2 342	53 935	(606)
	5421	за 20 15 г.	4 971	(-)	31 527	(72 478)	-	-	43 657	7 677	(-)
товары на перепродажу	5402	за 20 16 г.	42 226	(-)	116 224	(114 604)	-	-	(2 342)	39 553	(1 951)
	5422	за 20 15 г.	34 620	(-)	101 243	(49 980)	-	-	(43 657)	42 226	(-)
расходы будущих периодов	5442	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	x	-	(-)
	5462	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	x	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 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 <u>16</u> г.	1 600	(-)	12 748	(-)
	5521	за 20 <u>15</u> г.	64 229	(-)	1 600	(-)
	5502	за 20 <u>16</u> г.	1 600	(-)	12 748	(-)
	5521	за 20 <u>15</u> г.	64 229	(-)	1 600	(-)
	5503	за 20 <u>16</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 <u>15</u> г.	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>16</u> г.	1 911 915	(536 579)	1 888 293	(556 845)
	5530	за 20 <u>15</u> г.	1 799 990	(391 179)	1 911 915	(536 579)
в том числе:	5512	за 20 <u>16</u> г.	1 582 390	(509 951)	1 696 298	(548 708)
	5531	за 20 <u>15</u> г.	1 584 954	(374 135)	1 582 390	(509 951)
покупатели и заказчики	5513	за 20 <u>16</u> г.	3 036	(-)	15 654	(-)
	5532	за 20 <u>15</u> г.	21 845	(384)	3 036	(-)
авансы выданные	5514	за 20 <u>16</u> г.	326 489	(26 628)	176 341	(8 137)
	5533	за 20 <u>15</u> г.	193 191	(16 660)	326 489	(26 628)
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5500	за 20 <u>16</u> г.	1 913 515	(536 579)	1 901 041	(556 845)
	5520	за 20 <u>15</u> г.	1 864 219	(391 179)	1 913 515	(536 579)
Итого						

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.		На 31 декабря 20 15 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		786 273	229 428	745 641	208 935	631 361	245 504
в том числе:							
по расчетам с разными дебиторами и покупателями и заказчиков	5541	768 128	219 419	617 756	107 807	619 640	245 504
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5542	18 145	10 009	127 885	101 128	11 721	0

*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 16 г.	-	-
	5571	за 20 15 г.	-	-
в том числе:				
	5552	за 20 16 г.	-	-
с поставщиками и подрядчиками	5572	за 20 15 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г.	1 472 366	1 459 117
	5580	за 20 15 г.	1 473 605	1 472 366
в том числе:				
	5561	за 20 16 г.	763 055	734 505
с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 15 г.	841 557	783 055
авансы полученные	5562	за 20 16 г.	544 936	595 342
	5582	за 20 15 г.	493 437	544 936
по налогам и сборам	5563	за 20 16 г.	117 727	104 272
	5583	за 20 15 г.	120 447	117 727
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5565	за 20 16 г.	26 648	24 998
	5585	за 20 15 г.	18 164	26 648
Итого	5550	за 20 16 г.	1 472 366	1 459 117
	5570	за 20 15 г.	1 473 605	1 472 366

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			
<i>по расчетам с покупателями и заказчиками</i>		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 20 15 г.
Материальные затраты	5610	42 140	72 478
Расходы на оплату труда	5620	417 814	369 535
Отчисления на социальные нужды	5630	116 735	108 905
Амортизация	5640	23 421	25 278
Прочие затраты	5650	12 162 729	11 402 965
Итого по элементам	5660	12 762 839	11 979 161
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	12 762 839	11 979 161

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	164 201	236 649	(203 560)	(-)	197 290
В том числе: по выплате вознаграждений по итогам года	5701	72 793	76 376	(72 793)	(-)	76 376
по выплате предстоящих отпусков	5702	18 034	42 865	(41 115)	(-)	19 784
по оптимизации численности	5703	-	1 303	(-)	(-)	1 303
оценочные обязательства под судебные разбирательства	5704	73 374	116 105	(89 652)	(-)	99 827

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Полученные - всего	5800	192 723	202 723	312 789
В том числе:				
банковская гарантия	5801	-	-	-
залог по договору	5802	-	10 000	38 759
гарантия полученная	5803	192 723	192 723	274 030
Выданные - всего	5810	-	-	-
В том числе:				
банковская гарантия	5812	-	-	-
залог по договору	5813	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 20 15 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
в том числе:			
	5912	-	(-)
	5921	-	(-)

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Нагорнов В.А.

" 14 " февраля 20 17 г.



Handwritten signature in blue ink.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Алтайэнергосбыт» за 2016 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Алтайэнергосбыт» за 2016 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 2016 г.): 656049, г. Барнаул, ул. Интернациональная, д. 122.

Полный юридический адрес (по состоянию на 31 декабря 2016 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.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2016 году составила 742 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 2016 г. входит 1 филиал и 8 территориальных отделений. Изменения в структуре Общества за 2016 год не происходили.

Перечень филиалов АО «Алтайэнергосбыт» (по состоянию на 31 декабря 2016г.):

№	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 2016 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
5.	Кулундинское	658920, Алтайский край, с. Кулунда, ул. Советская, 4

№	Наименование	Местонахождение
6.	Новоалтайское	658080, Алтайский край, г. Новоалтайск, ул. Дёповская, 31
7.	Рубцовское	658210, Алтайский край, г. Рубцовск, ул. Ленина, 206
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 2016 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 2016 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 2016 г. в состав совета директоров Общества, избранного Решением единственного акционера – ПАО «Интер РАО» (решение единственного акционера АО «Алтайэнергосбыт» от 01 декабря 2016 г. №3, должности указаны на момент избрания), входят:

- Орлов Д.С. - Руководитель Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»;
- Нагорнов В.А. - Генеральный директор АО «Алтайэнергосбыт»;
- Щербаков Ю.А. - Руководитель Департамента казначейства Финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»;
- Борисова Е.Ю.- Руководитель направления проектной деятельности Департамента претензионно - исковой и договорной работы Блока правовой работы ПАО «Интер РАО»;
- Чурилов А.В. - Руководитель Департамента экономической безопасности ПАО «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 2016г. генеральным директором АО «Алтайэнергосбыт» являлся Нагорнов Валерий Анатольевич, избранный решением Совета директоров АО «Алтайэнергосбыт» от 10.03.2016г. (Протокол №20 от 10.03.2016г.).

По состоянию на 31 декабря 2016 г. в состав Ревизионной комиссии Общества, избранной Решением единственного акционера – ПАО «Интер РАО» (решение единственного акционера АО «Алтайэнергосбыт» от 23 мая 2016 г. №1, должности указаны на момент избрания), входят:

- Андреева Оксана Леонидовна - Руководитель департамента аудита сбытовых активов и трейдинга Блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»;
- Смирнов Вячеслав Николаевич - Ведущий аудитор Управления внутреннего аудита ПАО «Мосэнергосбыт»;
- Кузнецов Иван Юрьевич - Начальник Управления внутреннего аудита ПАО «Мосэнергосбыт»;
- Береснева Полина Валерьевна - Начальник Управления внутреннего аудита ПАО «Мосэнергосбыт»;
- Курбанов Алексей Михайлович - Аудитор Управления внутреннего аудита ПАО «Мосэнергосбыт».

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 14 февраля 2017 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 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;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (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.

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:

(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-ех кварталов периода наблюдения) * (100% - средний процент оплаты просроченной до 90 дней задолженности в течение следующих 3-ех кварталов периода наблюдения)

% резервирования =

(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:

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

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

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору, Общество производит анализа договоров подряда и технической документации. На основании проведенного анализа Общество производит объединение договоров подряда, 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, а также в случаях, когда денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В отчете о движении денежных средств, в том числе, отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением комиссионного или агентского вознаграждения);
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- расчеты по краткосрочным (до трех месяцев) кредитам и займам;
- размещение денежных средств на депозитных вкладах на срок менее 3 месяцев;
- платежи и поступления от покупки и продажи валютных средств;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- возвраты денежных средств, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с сотрудниками по заработной плате;

расчеты по дивидендам (в случаях возврата излишне перечисленных сумм или возврата в связи с некорректно указанными реквизитами).

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).

Изменения в учетной политике

Изменения сравнительных показателей отчета о финансовых результатах в результате изменения учетной политики в отношении способа отражения управленческих и прочих расходов указаны в следующей таблице:

Изменение в учетной политике и его причины	Статья отчета о финансовых результатах	Влияние изменений в учетной политике за 2015 г.	За 2015 г. (до пересчета)	За 2015 г. (после пересчета)
Изменение формы отчета о финансовых результатах и способа учета прочих расходов	Коммерческие расходы	+ 312 115	(7 904 910)	(8 217 025)
	Управленческие расходы	- 263 511	(263 511)	-
	Прочие расходы	- 48 604	(361 581)	(312 977)

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2017 год по сравнению с 2016 годом.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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

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 2016 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 297 704 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 300 504 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 294 804 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 2016 г. в их составе числятся земельные участки, балансовая стоимость таких основных средств составила 68 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 68 тыс. руб., 31 декабря 2014 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.

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 и движении 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 2016 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляет 556 845 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. 536 578 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 391 179 тыс. руб.).

На 31 декабря 2016 г. дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствовала (на 31 декабря 2015 г.: отсутствовала, на 31 декабря 2014 г.: отсутствовала).

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма, тыс.руб.	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ПАО Сбербанк	150 000	12.01.2017	8,30
Банк ГПБ (АО)	150 000	12.01.2017	9,10
ПАО Сбербанк	45 000	12.01.2017	7,45
ПАО Сбербанк	50 000	12.01.2017	7,23

ПАО Сбербанк	15 000	12.01.2017	6,97
Банк ГПБ (АО)	20 000	12.01.2017	7,50
Итого депозитные вклады	430 000	-	-

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2016 г.:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	16 810	11 702	49 185
Денежные эквиваленты	430 000	460 000	360 000
Переводы в пути	26	26	197
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	446 836	471 728	409 382

По состоянию на 31 декабря 2016 г. у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования (на 31 декабря 2015 г. - отсутствуют; на 31 декабря 2014 г. - отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2016 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.

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 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	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	(-)	-	(-)
На 31 декабря 2016 г.	-	3 000 000 000	-	30 000	-

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2016 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 2016 г. составил: 100%.

В 2016 году были объявлены дивиденды за 2015 год по обыкновенным акциям в сумме 939 тыс. руб. (2015 год: 90 000 тыс. руб.).

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резервы по состоянию на 31 декабря 2016 имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные, в том числе:	197 290	164 201	67 527
по выплате предстоящих отпусков	19 784	18 034	19 096
по выплате вознаграждений по итогам года	76 376	72 793	44 897
под судебные разбирательства	99 827	73 374	3 534
по оптимизации численности	1 303	-	-
Итого	197 290	164 201	67 527

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 2016 год, подлежащих выплате в 2017 году. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 г. будет использован в 1-2 квартале 2017 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и премий работников не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Судебные иски

В составе прочих оценочных обязательств отражен 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 2017 года.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

На 31 декабря 2016г. кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует (на 31 декабря 2015г.: отсутствует, на 31 декабря 2014г.: отсутствует).

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Страховые взносы – всего	11 020	10 751	5 560
в том числе:			
- Пенсионный фонд	8 535	8 365	4 941
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 348	2 255	619
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	137	131	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	11 020	10 751	5 560

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Налог на прибыль	16 977	12 450	23 744
Налог на добавленную стоимость	83 478	102 521	93 715
Налог на имущество	399	400	482
Прочие	3 418	2 356	2 506

Итого задолженность по налогам и сборам	104 272	117 727	120 447
--	----------------	----------------	----------------

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

11. 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 2016 год 12 858 684 тыс.руб., из нее выручка от продажи электроэнергии и мощности составила 12 667 496 тыс.руб. или 98,51% общего объема выручки. Из общего объема выручки основную долю составили доходы от продажи на розничном потребительском рынке – 12 642 376 тыс.руб. (98,32%), выручка от продаж электроэнергии на оптовом рынке электрической энергии (мощности) за год составила 25 120 тыс.руб. (0,20%).

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	12 059 709	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
Выручка от продажи электроэнергии	12 667 496	3 288 789	9 378 707
Выручка от продажи покупных товаров	105 264	95 730	9 534
Выручка от оказания прочих работ и услуг	85 924	72 069	13 855
Итого за 2016 год	12 858 684	3 456 588	9 402 096

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) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Показатели прошлого года были реклассифицированы с целью более полного соответствия требованиям представления финансовых показателей бухгалтерской отчетности, в состав коммерческих расходов включены расходы на административно-управленческий персонал.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2016 г.	2015 г.
Материалы	26 312	27 113
Затраты на оплату труда	397 694	369 535
Отчисления на социальные нужды	111 857	108 904
Амортизационные отчисления	20 967	25 277
Покупная мощность	3 373 964	2 850 848
Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии	5 141 358	4 585 843
Прочие затраты	234 099	249 505
Итого коммерческие расходы	9 306 251	8 217 025

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2016 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2016 г.	Доходы за 2015 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	33	780
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	56 635	18 935
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	2 506	963
Доходы по признанным и присужденным санкциям	80 316	66 414
Прочие	3 106	517
Итого прочие доходы	142 596	87 609

Прочие расходы	Расходы за 2016 г.	Расходы за 2015 г.
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	119 260	267 218
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	73 116	22 062
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	1 000	350
Прочие расходы, связанные с претензионной деятельностью	9 910	8 534
Прочие	22 488	14 813
Итого прочие расходы	225 774	312 977

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2016г.	За 2015г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	15 518	11 121
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	3 104	2 224
Постоянные разницы отчетного периода:	62 225	37 550
Материальная помощи и другие выплаты	10 520	10 039
Спортивные и культмассовые мероприятия	16 491	9 570
Расходы на благотворительность	850	350
Прибыль/убыток прошлых лет, нетто	18 883	3 489
Списание дебиторской задолженности	6 882	7 561
Прочие	8 599	6 541
Временные разницы отчетного периода:	42 075	190 786
Резерв по сомнительным долгам	3 515	92 811
Резерв на выплату отпусков и вознаграждений	5 333	26 834
Резерв по судебным искам	26 453	69 840
Прочие	6 774	1 300
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	101 837	239 457
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	20 367	47 891

	На 31.12.2016 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	39 458	2017-2020
Сумма отложенного налогового обязательства	14 434	2017-2020

14. 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 2016 году составила 0,0011 руб., в предыдущем отчетном периоде прибыль на акцию составляла 0,0003 руб.

15. 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 операции.

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 2016 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 «РОСНЕФТЕГАЗ» 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, заключенные 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 2016 году виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

2016 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)	-	637 637	3 004 370
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	386 056	5 987 774
Получение кредитов	-	-	5 961 826
Погашение кредитов	-	-	5 961 826
Прочие операции	-	6 302	44 967

Сравнительная информация за 2015 год представлена в таблице:

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

Незавершенные операции со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2016 г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

По состоянию на 31 декабря 2016 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	-	1 356	628 068
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	177 323
Кредиторская задолженность	-	241 860	302 312

По состоянию на 31 декабря 2016 г.	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
Виды операций	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
Кредиты и займы	-	-	-

Сравнительная информация на 31 декабря 2015 г. представлена в таблице:

По состоянию на 31 декабря 2015 г.	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
Виды операций	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		
Виды операций	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 2016 г. Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества. По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

Все расчёты носят краткосрочный характер и производятся в денежной форме.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

Виды вознаграждений	2016 год	2015 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	18 702	19 466
Оплата труда за отчетный период	15 511	15 828
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2 905	2 434
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	286	604
Иные краткосрочные вознаграждения	0	600

Общество не выплачивало каких-либо долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение 2016 и 2015 годов.

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

В течение 2016 и 2015 годов операции с компаниями, в которых родственники управленческого персонала Общества являются ключевым менеджментом, не проводились.

16. 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 2016 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2016 г. составила 10%. 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 2016 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, введенных в 2015 году. Также существенные изменения в 2016 году коснулись порядка определения недостаточной капитализации.

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 проверки могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 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 2016 г. отражен в пункте 10 выше.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом получены обеспечения в общей сумме 192 723 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 202 723 тыс.руб.), в том числе:

– в форме поручительства третьих лиц в сумме 192 723 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 192 723 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).

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.

У Общества отсутствуют существенные события, произошедшие после отчетной даты.

18. 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.

19. 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, регуляторным, коммерческим, 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 2016 г, 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 г. заемные средства отсутствуют.

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 31.12.2016 г. составили 430 000 тыс. руб., на 31.12.2015 г. составили 460 000 тыс. руб., на 31.12.2014 г. составили 360 000 тыс. рублей.

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 2016 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 2016 г.	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	-	863 775	-	-	-	863 775
Итого	-	863 775	-	-	-	863 775

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

Другие виды рисков

Риск недополучения утвержденной НВВ по факту

Риск относится к регуляторным рискам и связан с особенностями тарифного регулирования в субъекте Российской Федерации и воздействием ограничительного характера со стороны государства на цели и бизнес-процессы Общества. Обществом данный риск оценивается как существенный. На уровне Общества проводится комплекс мероприятий по снижению неблагоприятных последствий воздействия данного риска: в органы тарифного регулирования подаются дополнительные обосновывающие документы и организовываются встречи с представителями органов исполнительной власти, курирующими направление тарифного регулирования.

Риск снижения объема реализации электроэнергии и мощности

Риск относится к коммерческим рискам и связан с отклонением от запланированных объемов операций по реализации электроэнергии и мощности по причине изменения конъюнктуры энергетических рынков, снижения объемов потребления и т.д. Обществом данный риск оценивается как существенный. На уровне Общества проводится комплекс мероприятий по сохранению и увеличению клиентской базы.

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.

Риск вынесения судебного акта, не отвечающего интересам Общества по спорам в отношении основной деятельности, оказания энергосервисных услуг, исполнения хозяйственных договоров и внедоговорных обязательств

Риск относится к правовым рискам и может привести к потерям вследствие нарушения требований действующего законодательства, возможными претензиями со стороны контролирующих органов, текущими судебными процессами и возможной ответственностью должностных лиц Общества. Обществом данный риск оценивается как существенный. На уровне Общества реализуется комплекс мероприятий, направленный на отстаивание интересов Общества в судебном порядке: сбор материалов для предоставления в судебные органы, формирование правовой позиции по спорам, подготовка процессуальных документов, участие в судебных заседаниях, обжалование принятых судебных актов в вышестоящих инстанциях.

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 предпринимаемых 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.

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

В 2016 году единственным акционером АО «Алтайэнергосбыт» - ПАО «Интер РАО» от 23.05.2016 (решение №1) принято решение о распределении прибыли Общества по результатам 2015 финансового года на дивиденды за 2015 год в сумме 939 тыс. руб. и выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества по результатам 2015 финансового года в размере 0,000313 рублей на одну акцию в денежной форме (в 2015 году единственным акционером АО «Алтайэнергосбыт» дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2014 года были выплачены в размере 90 000 тыс. руб.).

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«14» февраля 2017 г.



В.А. Нагорнов

Е.В. Зырянова

ПРОИЗВОДНО, ПРОМЫСЛЕННО
И СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЮ
У СТВАНИ

