

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Акционерного общества «Алтайэнергосбыт»**  
за 2018 год

Февраль 2019 г.

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

---

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Алтайэнергосбыт» за 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	



Совершенствуя бизнес,  
улучшаем мир

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

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

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Единственному акционеру  
Акционерного общества «Алтайэнергосбыт»

### **Мнение**

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

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Основание для выражения мнения**

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

### **Ответственность руководства и совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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



Совершенство бизнеса,  
улучшаем мир

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

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

### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

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

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

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



П.С. Охонин  
Старший Менеджер  
ООО «Эрнст энд Янг»

8 февраля 2019 г.

**Сведения об аудируемом лице**

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

**Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.  
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.  
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «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 18 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	2 018
96973078		
2224103849		
35.13		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3	Нематериальные активы	1110	28 472	8 859	9 322
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства в том числе:	1150	120 426	116 084	103 755
	Незавершенное строительство	1155	-	6 018	415
4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	169 398	94 386	21 077
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
16	Отложенные налоговые активы	1180	77 132	57 390	39 458
9	Прочие внеоборотные активы	1190	37 481	56 893	20 900
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>432 909</b>	<b>333 612</b>	<b>194 512</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
6	Запасы	1210	97 296	132 207	93 488
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 310	655	862
7	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1230	1 116 062	1 250 713	1 331 448
	Покупатели и заказчики	1231	931 679	984 508	1 147 590
	Авансы выданные	1232	44 519	65 778	15 654
	Прочие дебиторы	1236	139 864	200 427	168 204
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	286	378	-
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	323 533	263 655	446 836
9	Прочие оборотные активы	1260	2 399	730	3 403
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>1 540 886</b>	<b>1 648 338</b>	<b>1 876 037</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 973 795</b>	<b>1 981 950</b>	<b>2 070 549</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
10	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)	1370	452 011	336 993	368 208
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>483 511</b>	<b>368 493</b>	<b>399 708</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
11	Заемные средства	1410	-	-	-
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 295	7 854	14 434
12	Оценочные обязательства	1430	-	14 251	-
	Прочие обязательства	1450	2 909	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>14 204</b>	<b>22 105</b>	<b>14 434</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
11	Заемные средства	1510	-	142	-
13	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520	1 309 275	1 389 068	1 459 117
	Поставщики и подрядчики	1521	576 059	599 398	734 505
	Задолженность перед персоналом организации	1522	17 368	14 246	10 266
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	9 871	12 404	11 020
	Задолженность по налогам и сборам	1524	125 991	148 640	104 272
	Авансы полученные	1525	567 320	602 148	595 342
	Прочие кредиторы	1527	12 666	12 232	3 712
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
12	Оценочные обязательства	1540	166 805	202 142	197 290
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 476 080</b>	<b>1 591 352</b>	<b>1 656 407</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 973 795</b>	<b>1 981 950</b>	<b>2 070 549</b>



\_\_\_\_\_ (подпись)  
08 февраля 20 19 г.

Нагорнов В.А.  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_ (подпись)  
08 февраля 20 19 г.

Зырянова Е.В.  
(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах  
за 2018 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

Форма по ОКУД			Коды		
			0710002		
Дата (число, месяц, год)			31	12	2018
по ОКПО			96973078		
ИНН			2224103849		
по ОКВЭД			35.13		
по ОКОПФ / ОКФС			47	16	
по ОКЕИ			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
14	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	14 195 295	13 290 981
	в т.ч. электроэнергия	2111	13 766 240	13 075 852
14	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	(4 095 625)	(3 588 981)
	в т.ч. электроэнергия	2121	(3 740 497)	(3 424 467)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	10 099 670	9 702 000
14	Коммерческие расходы	2210	(9 508 200)	(9 111 325)
14	Управленческие расходы	2220	(221 333)	(306 755)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	370 137	283 920
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	16 391	10 744
	Проценты к уплате	2330	(871)	(6 998)
15	Прочие доходы	2340	251 895	174 809
15	Прочие расходы	2350	(479 975)	(438 229)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	157 577	24 246
16	Текущий налог на прибыль	2410	(57 447)	(47 270)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(9 631)	(17 910)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 441)	6 580
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	19 742	17 932
	Прочее	2460	(1 413)	2 297
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	115 018	3 785

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	115 018	3 785
17	<b>СПРАВОЧНО</b>	<b>2900</b>	0,0383	0,0013
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, (руб.)			
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2910		



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

Главный бухгалтер Зырянова Е.В.  
 (подпись) (ФИО)



Отчет об изменениях капитала  
за 20 18 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
96973078		
2224103849		
35.13		
47	16	
384		

Организация Акционерное общество "Алтайэнергосбыт"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Акционерное общество/Частная собственность \_\_\_\_\_ по ОКПО/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_

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 16 г.	3100	30 000	( - - )	-	1 500	368 208	399 708
За 20 17 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 785	3 785
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	3 785	3 785
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
дивиденды не востребованные	3217	x	x	x	x	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - - )	-	( - - )	( - - )	( 35 000 )	( 35 000 )
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	( 35 000 )	( 35 000 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 17 Г. 20 17	3200	30 000	( - - )	-	1 500	336 993	368 493
За 20 18 Г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	115 018	115 018
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	115 018	115 018
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	( - - )	-	( - - )	( - - )	( - - )	( - - )
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	( - - )	( - - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 18 Г. 20 18	3300	30 000	( - - )	-	1 500	452 011	483 511

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 17 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b>					
(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 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Чистые активы	3600	483 511	368 493	399 708

Руководитель \_\_\_\_\_ Нагорнов В.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

20 19 г.



Отчет о движении денежных средств  
за 2018 год

Организация	Акционерное общество "Алтайэнергосбыт"	по ОКПО	96973078
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2224103849
Вид экономической деятельности	Распределение электроэнергии	по ОКВЭД	35.13
Организационно-правовая форма/форма собственности	Акционерное общество/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	47 16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384

Коды		
0710004		
31	12	2018

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	14 033 937	13 131 757
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 823 185	12 975 517
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	210 744	156 240
Платежи - всего	4120	( 13 781 602 )	( 13 112 841 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 12 961 116 )	( 12 375 190 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 589 271 )	( 548 749 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 1 012 )	( 6 856 )
налога на прибыль организаций	4124	( 84 822 )	( 57 401 )
прочие платежи	4129	( 145 381 )	( 124 645 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	252 335	18 916
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	8 032	3 397
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 032	3 397
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	( 200 489 )	( 170 494 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 200 489 )	( 170 494 )
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	( 192 457 )	( 167 097 )

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4320	( - )	( 35 000 )
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	( - )	( 35 000 )
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	-	( 35 000 )
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	59 878	( 183 181 )
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	263 655	446 836
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	323 533	263 655
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Нагорнов В.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 19 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 г.  
и отчету о финансовых результатах в табличной форме за 2018г. (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 18 г.	14 478	( 5 619 )	38 868	( 15 940 )	-	( 3 315 )	-	-	-	37 406	( 8 934 )
	5120	за 20 17 г.	12 133	( 2 811 )	2 345	( - )	-	( 2 808 )	-	-	-	14 478	( 5 619 )
	5101	за 20 18 г.	14 478	( 5 619 )	7 626	( - )	-	( 3 315 )	-	-	-	22 104	( 8 934 )
	5121	за 20 17 г.	12 133	( 2 811 )	2 345	( - )	-	( 2 808 )	-	-	-	14 478	( 5 619 )
авансы, выданные под приобретение нематериальных активов	5102	за 20 18 г.	-	( - )	8 695	( 8 314 )	-	( - )	-	-	-	381	( - )
	5122	за 20 17 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
вложения в незавершенные нематериальные активы	5103	за 20 18 г.	-	( - )	22 547	( 7 626 )	-	( - )	-	-	-	14 921	( - )
	5123	за 20 17 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 18 г.	20 17 г.	20 17 г.	20 16 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 18 г.	20 17 г.	20 16 г.	20 15 г.
Всего	5140	3 803	37	-	-
в том числе:					
программы для ЭВМ	5141	3 803	37	-	-
патенты на изобретения	5142	-	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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 18 г.	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5150	за 20 17 г.	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:	5141	за 20 18 г.	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
(объект, группа объектов)	5151	за 20 17 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 <u>18</u> г.	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 <u>17</u> г.	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:	5161	за 20 <u>18</u> г.	-	-	( - )	( - )	-
	5171	за 20 <u>17</u> г.	-	-	( - )	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>18</u> г.	-	22 547	( - )	( 7 626 )	14 921
	5190	за 20 <u>17</u> г.	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:	5181	за 20 <u>18</u> г.	-	22 519	( - )	( 7 626 )	14 893
	5191	за 20 <u>17</u> г.	-	-	( - )	( - )	-

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	перереценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г.	308 047	( 197 981 )	30 920	( 37 790 )	37 790	( 20 560 )	-	-	301 177	( 180 751 )		
	5210	за 20 17 г.	297 704	( 194 364 )	24 261	( 13 918 )	13 918	( 17 535 )	-	-	308 047	( 197 981 )		
в том числе:	5201	за 20 18 г.	139 754	( 122 922 )	14 048	( 19 149 )	19 149	( 10 722 )	-	-	134 653	( 114 495 )		
	5211	за 20 17 г.	130 795	( 112 381 )	8 959	( - )	-	( 10 541 )	-	-	139 754	( 122 922 )		
транспортные средства и передвижная техника	5202	за 20 18 г.	51 721	( 36 842 )	16 872	( 17 527 )	17 527	( 4 423 )	-	-	51 066	( 23 738 )		
	5212	за 20 17 г.	41 599	( 40 443 )	15 302	( 5 180 )	5 180	( 1 579 )	-	-	51 721	( 36 842 )		
производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 20 18 г.	14 063	( 14 063 )	-	( 1 114 )	1 114	( - )	-	-	12 949	( 12 949 )		
	5213	за 20 17 г.	22 801	( 22 801 )	-	( 8 738 )	8 738	( - )	-	-	14 063	( 14 063 )		
Здания	5204	за 20 18 г.	102 441	( 24 154 )	-	( - )	-	( 5 415 )	-	-	102 441	( 29 569 )		
	5214	за 20 17 г.	102 441	( 18 739 )	-	( - )	-	( 5 415 )	-	-	102 441	( 24 154 )		
Земельные участки	5205	за 20 18 г.	68	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	68	( - )		
	5215	за 20 17 г.	68	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	68	( - )		
Другие виды основных средств	5206	за 20 18 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		
	5216	за 20 17 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 18 г.	109 464	( 15 078 )	185 489	( - )	-	( 110 477 )	-	-	294 953	( 125 555 )		
	5230	за 20 17 г.	23 011	( 1 934 )	86 453	( - )	-	( 13 144 )	-	-	109 464	( 15 078 )		
в том числе:	5221	за 20 18 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		
	5231	за 20 17 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 18 г.	6 018	210 805	( 415 )	( 216 408 )	-
	5250	за 20 17 г.	415	118 662	( - )	( 113 059 )	6 018
в том числе:		за 20 18 г.	6 018	210 805	( 415 )	( 216 408 )	-
незавершенное строительство		за 20 17 г.	415	116 317	( - )	( 110 714 )	6 018

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

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:		13 104	-
незавершенное строительство	5261	-	-
другие виды основных средств и т.д.	5262	13 104	-
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 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 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	209 547	170 993	141 233
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>			выбыло (погашено)	накопленная корректировка <sup>7</sup>	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 18 г.	2 910	( 2 532 )	5 735	( 5 387 )	1 252	-	( 1 692 )	3 258	( 2 972 )		
	5315	за 20 17 г.	-	-	3 414	( 504 )	-	-	( 2 532 )	2 910	( 2 532 )		
в том числе: прочие финансовые вложения	5306	за 20 18 г.	2 910	( 2 532 )	5 735	( 5 387 )	1 252	-	( 1 692 )	3 258	( 2 972 )		
	5316	за 20 17 г.	-	-	3 414	( 504 )	-	-	( 2 532 )	2 910	( 2 532 )		
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 18 г.	2 910	( 2 532 )	5 735	( 5 387 )	1 252	-	( 1 692 )	3 258	( 2 972 )		
	5310	за 20 17 г.	-	-	3 414	( 504 )	-	-	( 2 532 )	2 910	( 2 532 )		

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Финансовые вложения, находящиеся в запоре, - 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		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
Запасы - всего	5400	за 20 18 г.	134 333	( 2 126 )	313 086	( 347 721 )	96	( 372 )	x	99 698	( 2 402 )
	5420	за 20 17 г.	96 045	( 2 557 )	250 752	( 212 464 )	1 036	( 605 )	x	134 333	( 2 126 )
	5401	за 20 18 г.	60 612	( 1 211 )	211 310	( 225 488 )	-	( - )	3 281	49 715	( 1 211 )
в том числе: сырье и материалы	5421	за 20 17 г.	54 541	( 606 )	148 123	( 142 724 )	-	( 605 )	672	60 612	( 1 211 )
	5402	за 20 18 г.	73 721	( 915 )	101 776	( 122 233 )	96	( 372 )	( 3 281 )	49 983	( 1 191 )
товары на перепродажу	5422	за 20 17 г.	41 504	( 1 951 )	102 629	( 69 740 )	1 036	( - )	( 672 )	73 721	( 915 )
	5442	за 20 18 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	x	-	( - )
расходы будущих периодов	5462	за 20 17 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	x	-	( - )



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 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 18 г.	43 347	( - )	32 891	( 12 252 )
	5521	за 20 17 г.	12 748	( - )	43 347	( - )
в том числе: покупатели и заказчики	5502	за 20 18 г.	43 347	( - )	32 891	( 12 252 )
	5521	за 20 17 г.	12 748	( - )	43 347	( - )
авансы выданные	5503	за 20 18 г.	-	( - )	-	( - )
	5523	за 20 17 г.	-	( - )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г.	1 892 675	( 641 962 )	1 956 025	( 839 963 )
	5530	за 20 17 г.	1 888 293	( 556 845 )	1 892 675	( 641 962 )
в том числе: покупатели и заказчики	5512	за 20 18 г.	1 612 522	( 628 014 )	1 715 253	( 783 574 )
	5531	за 20 17 г.	1 696 298	( 548 708 )	1 612 522	( 628 014 )
авансы выданные	5513	за 20 18 г.	65 910	( 132 )	44 628	( 109 )
	5532	за 20 17 г.	15 654	( - )	65 910	( 132 )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 20 18 г.	214 243	( 13 816 )	196 144	( 56 280 )
	5533	за 20 17 г.	176 341	( 8 137 )	214 243	( 13 816 )
Итого	5500	за 20 18 г.	1 936 022	( 641 962 )	1 988 916	( 852 215 )
	5520	за 20 17 г.	1 901 041	( 556 845 )	1 936 022	( 641 962 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость *	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость *	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		833 618	86 345	849 525	207 695	786 273	229 428
в том числе: покупателей и заказчиков	5540	757 628	63 926	766 148	138 135	768 128	219 419
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5542	75 990	22 419	83 377	69 560	18 145	10 009

\* 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 18 г.	-	2 909
	5571	за 20 17 г.	-	-
	5552	за 20 18 г.	-	2 909
	5572	за 20 17 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г.	1 389 068	1 309 275
	5580	за 20 17 г.	1 459 117	1 389 068
в том числе: с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 18 г.	599 398	576 059
	5581	за 20 17 г.	734 505	599 398
авансы полученные	5562	за 20 18 г.	602 148	567 320
	5582	за 20 17 г.	595 342	602 148
по налогам и сборам	5563	за 20 18 г.	148 640	125 991
	5583	за 20 17 г.	104 272	148 640
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5565	за 20 18 г.	38 882	39 905
	5585	за 20 17 г.	24 998	38 882
Итого	5550	за 20 18 г.	1 389 068	1 312 184
	5570	за 20 17 г.	1 459 117	1 389 068

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-
<i>по расчетам с покупателями и заказчиками</i>				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
Материальные затраты	5610	69 615	63 353
Расходы на оплату труда	5620	456 841	424 413
Отчисления на социальные нужды	5630	127 460	118 152
Амортизация	5640	23 874	33 487
Прочие затраты	5650	13 147 368	12 367 656
Итого по элементам	5660	13 825 158	13 007 061
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	13 825 158	13 007 061

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано (восстановлено) как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>216 393</b>	<b>172 628</b>	<b>( 219 621 )</b>	<b>( 2 595 )</b>	<b>166 805</b>
в том числе:						
по выплате вознаграждений по итогам года	5701	81 689	79 339	( 79 468 )	( 2 221 )	79 339
по выплате предстоящих отпусков	5702	19 827	37 165	( 40 105 )	( - )	16 887
по оптимизации численности	5703	807	-	( 453 )	( 354 )	-
оценочные обязательства под судебные разбирательства	5704	97 617	38 342	( 97 408 )	( - )	38 551
премия за участие в оказании доп. платных сервисов	5705	674	765	( 659 )	( 20 )	760
резерв на вознаграждение за СВЗ	5706	1 528	1 863	( 1 528 )	( - )	1 863
резерв под годовые премии ВМ (бонусы, премия)	5707	14 251	14 754	( - )	( - )	29 005
резерв на награждение по результатам конкурсов	5708	-	400	( - )	( - )	400

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 18 г.	20 17 г.
Полученные - всего	5800	206 255	206 255
в том числе:			
банковская гарантия	5801	-	-
залог по договору	5802	-	-
гарантия полученная	5803	206 255	206 255
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:			
банковская гарантия	5812	-	-
залог по договору	5813	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.		За 20 17 г.	
		На начало года	Получено за год	На начало года	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5912	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Нагорнов В.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)



\_\_\_\_\_ 20 19 г.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Алтайэнергосбыт» за 2018 год

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

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

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

*Юридический адрес Общества:* 656049, 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 2018 году составила 694 человека.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

- Орлов Д.С. – руководитель Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»;
- Нагорнов В.А. – генеральный директор АО «Алтайэнергосбыт»;
- Панова Оксана Владимировна – руководитель Департамента развития и методологии розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»;
- Иваничкина С.В. – финансовый директор ПАО «Интер РАО»;
- Чурилов А.В. – руководитель Дирекции контроллинга и режима ПАО «Интер РАО».

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества «08» февраля 2019 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. (в редакции от 29 марта 2017 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

#### 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 по судебным искам;
- 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 Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования, 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 Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

### Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

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

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

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

Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

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

#### **Материально-производственные запасы**

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

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

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

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

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. 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.

#### **Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы (за исключением предоставленных другим организациям беспроцентных займов);
- депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением беспроцентных);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании доходных договоров уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

#### Доходные вложения в материальные ценности

Общество отражает в составе доходных вложений в материальные ценности объекты основных средств созданные и предназначенные для предоставления в пользование в рамках энергосервисных контрактов.

#### Дебиторская задолженность

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

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

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 20 июля 2015 г. №262.

## Задолженность юридических лиц

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

### I. Первая группа

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

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

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

### II. Вторая группа

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.8. Должник имеет положительную деловую репутацию.

2.9. Должник входит в Группу «Интер РАО».

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

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

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

6. Обоснование внесения Должника в перечень потребителей II группы должно содержать достаточный и исчерпывающий объем информации, необходимой для формирования обоснованного вывода об уровне риска и предлагаемом проценте начисления резерва по обязательствам указанного Должника, включая публичную и непубличную информацию, а так же выводы менеджмента Общества, для использования при анализе данных предложений Финансовым директором ПАО «Интер РАО».

### III. Третья группа

Для целей расчета процента резервирования просроченной дебиторской задолженности прочих юридических лиц, не вошедших в I или II группу, на каждую отчетную дату на ежеквартальной основе Общество готовит анализ в формате Приложения №А.5 к Унифицированной методике. Анализ проводится на основании

погашаемости в течение 3-х кварталов дебиторской задолженности, просроченной до 90 дней. Для целей расчета принимается средний процент оплаты такой задолженности за 4 периода наблюдения. Последним рассматриваемым периодом оплаты является квартал, предшествующий отчетному.

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

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

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

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

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

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

#### **Задолженность физических лиц**

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

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

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

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

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

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). 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.

Способом определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является определение по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом. При этом стоимость ценностей устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, полученных Обществом, величина выручки определяется стоимостью ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость переданных или подлежащих передаче ценностей устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет выручку в отношении аналогичных ценностей.

### 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.п. 1 и 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 анализ 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, расходов и финансовых результатов ведется по каждому отдельному договору, в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Степень завершенности работ по договору на отчетную дату 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.

### Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

#### Денежные средства и их эквиваленты

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

#### 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 они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки.

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 федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом организация, основываясь на допущениях и требованиях п.п.5 и 6 ПУБ 1/2007, использует последовательно следующие документы:

- Международные стандарты бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- рекомендации в области бухгалтерского учета. (п. 7.1 ПБУ 1/2008).

### Изменения в учетной политике

Изменения сравнительных показателей отчета о финансовых результатах в результате изменения учетной политики в отношении раскрытия управленческих расходов указаны в следующей таблице:

Изменение в учетной политике и его причины	Статья отчета о финансовых результатах	Влияние изменений в учетной политике за 2018 г.	За 2017 г. (до пересчета)	За 2017 г. (после пересчета)
Изменение формы отчета о финансовых результатах	Коммерческие расходы	- 306 755	(9 418 080)	(9 111 325)
	Управленческие расходы	+ 306 755	-	(306 755)

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

### **3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Движение и наличие 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.

В 2018 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 38 868 тыс. руб. (в 2017 году – 2 345 тыс. руб.).

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена 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 1.3.

### **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 2018 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без

учета износа составила 125 751 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 151 705 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 158 796 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, т.е. не подлежат амортизации. По состоянию на 31 декабря 2018 г. в их составе числятся земельные участки, балансовая стоимость таких основных средств составила 68 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 68 тыс. руб., 31 декабря 2016 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. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила: 3 258 тыс.руб.

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва на обесценение)	286	378	-

На 31 декабря 2018 г. под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, создан резерв в размере 2 972 тыс. руб. в связи с устойчивым снижением стоимости финансовых вложений (31 декабря 2017 г. – 2 532 тыс. руб., 31 декабря 2016 г. – не создавался.).

## 6. ЗАПАСЫ

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

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

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

По состоянию на 31 декабря 2018 г. дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствовала (на 31 декабря 2017г.: отсутствовала, на 31 декабря 2016 г.: отсутствовала).

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше года отражена в составе Прочих Внеоборотных активов. Величина долгосрочной дебиторской задолженности раскрыта в разделе 9 Пояснений.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма, тыс.руб.	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
Депозиты, размещенные у связанных сторон			
Банк ВТБ (ПАО)	70 000	14.01.2019	7,00
Банк ГПБ (АО)	105 000	21.01.2019	7,00
АО «АБ Россия»	125 000	21.01.2019	6,65
<b>Итого депозитные вклады</b>	<b>300 000</b>	-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	23 533	27 635	16 810
Денежные эквиваленты (депозиты)	300 000	236 000	430 000
Переводы в пути	-	20	26
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>323 533</b>	<b>263 655</b>	<b>446 836</b>

По состоянию на 31 декабря 2018 г. у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования (на 31 декабря 2017 г. - отсутствуют; на 31 декабря 2016 г. - отсутствуют).

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

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 800 000 тыс. руб.

## 9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2018 г.		2017 г.		2016 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
<i>Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий</i>	16 842	2 373	13 546	728	8 152	3 148
<i>Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (см. пункт 7 Пояснений)</i>	20 639	-	43 347	-	12 748	-
Прочие	-	26	-	2	-	255
<b>Итого</b>	<b>37 481</b>	<b>2 399</b>	<b>56 893</b>	<b>730</b>	<b>20 900</b>	<b>3 403</b>

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), расходы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев с момента их признания включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2016 г	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2017 г	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2018 г
Права пользования:	355	98	(410)	43	1 822	(869)	996
программные продукты	355	98	(410)	43	1 822	(869)	996
правовые базы данных	-	-	(-)	-	-	(-)	-
пр.	-	-	(-)	-	-	(-)	-
Лицензии, сертификаты, разрешения, пр.	2 793	915	(3 023)	685	1 801	(1 109)	1 377
<b>Итого</b>	<b>3 148</b>	<b>1 013</b>	<b>(3 433)</b>	<b>728</b>	<b>3 623</b>	<b>(1 978)</b>	<b>2 373</b>

## 10. 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			
<b>На 31 декабря 2016 г.</b>	-	3 000 000 000	-	30 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	(-)	-	(-)
<b>На 31 декабря 2017 г.</b>	-	3 000 000 000	-	30 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	(-)	-	(-)
<b>На 31 декабря 2018 г.</b>	-	3 000 000 000	-	30 000	-

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2018 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.

В 2018 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались. В 2017 году были объявлены дивиденды по обыкновенным акциям в сумме 35 000 тыс. руб. В 2016 году были объявлены дивиденды за 2015 год по обыкновенным акциям в сумме 939 тыс. руб.

## 11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2018 г.		2017 г.		2016 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков (начисленные, но не оплаченные проценты)	-	-	142	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-
Прочие займы	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по векселям	-	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств	-	-	-	-	-	-
<b>Итого заемные средства</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>142</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы оценочных обязательств:	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Долгосрочные	-	14 251	-
резерв по программе долгосрочного премирования	-	14 251	-
Краткосрочные, в том числе:	166 805	202 142	197 290
по выплате вознаграждений по итогам года	79 339	81 689	76 376
по выплате предстоящих отпусков	16 887	19 827	19 784
по оптимизации численности	-	807	1 303
оценочные обязательства под судебные разбирательства	38 551	97 617	99 827
премия за участие в оказании доп. платных сервисов	760	674	-
резерв на вознаграждение за ОВЗ	1 863	1 528	-
резерв по программе долгосрочного премирования	29 005	-	-
резерв на награждение по результатам конкурсов	400	-	-
<b>Итого</b>	<b>166 805</b>	<b>216 393</b>	<b>197 290</b>

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### Судебные иски

В составе 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 2019 года.

### Резервы 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 2018 год, подлежащих выплате в 2019 году. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 г. будет использован в 1-2 квартале 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и премий работников не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г.

## 13. 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 2018г. кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует (на 31 декабря 2017г.: отсутствует, на 31 декабря 2016г.: отсутствует).

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Страховые взносы – всего	9 580	12 257	10 883
в том числе:			
- Фонд социального страхования	429	662	-
- Пенсионный фонд	7 172	9 093	8 535
- Фонд обязательного медицинского страхования	1 979	2 502	2 348
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	291	147	137
Прочее	-	-	-
<b>Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>9 871</b>	<b>12 404</b>	<b>11 020</b>

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Налог на прибыль	9 710	35 680	16 977
Налог на добавленную стоимость	111 985	109 170	83 478
Налог на имущество	471	367	399
Прочие	3 825	3 423	3 418
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>125 991</b>	<b>148 640</b>	<b>104 272</b>

#### 14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ 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):

Выручка и себестоимость

В целом выручка (нетто) составила за 2018 год 14 195 295 тыс.руб., из нее выручка от продажи электроэнергии и мощности составила 13 766 240 тыс.руб. или 96,98% общего объема выручки. Из общего объема выручки основную долю составили доходы от продажи на розничном потребительском рынке – 13 739 484 тыс.руб. (96,79%), выручка от продаж электроэнергии на оптовом рынке электрической энергии (мощности) за год составила 26 756 тыс.руб. (0,19%).

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	13 766 240	3 740 497	10 025 743
Выручка от продажи покупных товаров	148 823	134 959	13 864
Выручка от оказания прочих работ и услуг	280 232	220 169	60 063
<b>Итого за 2018 год</b>	<b>14 195 295</b>	<b>4 095 625</b>	<b>10 099 670</b>

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	13 075 852	3 424 467	9 651 385
Выручка от продажи покупных товаров	86 623	80 793	5 830
Выручка от оказания прочих работ и услуг	128 506	83 721	44 785
<b>Итого за 2017 год</b>	<b>13 290 981</b>	<b>3 588 981</b>	<b>9 702 000</b>

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

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.

#### Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2018 год	2017 год
Материалы	22 958	19 262
Затраты на оплату труда	298 852	229 402
Отчисления на социальные нужды	85 623	67 142
Амортизационные отчисления	14 764	10 712
Покупная мощность	3 395 747	3 109 562
Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии	5 470 454	5 474 720
Прочие затраты	219 802	200 525
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>9 508 200</b>	<b>9 111 325</b>

#### Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2018 год	2017 год
Материалы	6 281	8 625
Затраты на оплату труда	135 462	181 701
Отчисления на социальные нужды	32 138	51 132
Амортизационные отчисления	8 783	9 170
На работы и услуги сторонних организаций	18 169	34 288
На хозяйственные нужды	6 681	1 101
Работы и услуги производственного характера	642	755
Прочие затраты	13 177	19 983
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>221 333</b>	<b>306 755</b>

## 15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2018 и 2017 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2018 г.	Доходы за 2017 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	8 054	3 317
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	98 254	89 067
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	65 681	2 864
Доходы по признанным и присужденным санкциям	75 009	77 492
Прочие	4 897	2 069
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>251 895</b>	<b>174 809</b>

Прочие расходы	Расходы за 2018 г.	Расходы за 2017 г.
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	348 418	262 237
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	91 793	129 727
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	2 000	450
Прочие расходы, связанные с претензионной деятельностью	14 051	26 619
Расходы на культмассовые и спортивные мероприятия	18 225	17 564
Прочие	5 488	1 632
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>479 975</b>	<b>438 229</b>

## 16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2018 и 2017 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

	За 2018 год	За 2017 год
<b>Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>	<b>157 577</b>	<b>24 246</b>
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	31 515	4 849
<b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>	<b>48 154</b>	<b>89 548</b>
Материальная помощь и другие выплаты	23 961	11 251
Спортивные и культмассовые мероприятия	16 845	16 200
Расходы на благотворительность	2 000	450
Прибыль/убыток прошлых лет, нетто	(8 416)	44 850
Списание дебиторской задолженности	10 463	9 277
Прочие	3 301	7 410
<b>Временные разницы отчетного периода:</b>	<b>81 506</b>	<b>122 558</b>
Резерв по сомнительным долгам	148 297	114 385
Резерв на выплату отпусков и вознаграждений	10 285	21 809
Резерв по судебным искам	(59 066)	(2 210)
Прочие	(18 010)	(11 426)
<b>Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет</b>	<b>287 237</b>	<b>236 352</b>
Ставка налога на прибыль	20%	20%
<b>Налог на прибыль</b>	<b>57 447</b>	<b>47 270</b>

	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	77 132	57 390	39 458	2019-2022
Сумма отложенного налогового обязательства	11 295	7 854	14 434	2019-2022

## 17. 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 2018 году составила 0,0383 руб., в



предыдущем отчетном периоде прибыль на акцию составляла 0,0013 руб.

## 18. 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 юридическими и физическими лицами, 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.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

### 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 2018г. единственным акционером Общества является ПАО «Интер РАО».

Конечная контролирующая сторона Общества – Российская Федерация.

#### 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: <https://www.interrao.ru/investors/disclosure/affiliates/2018.php>.

#### 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 вышесказанного - 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 2018 году виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

2018 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
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	892 251	3 317 102
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	488 550	5 872 441
Прочие операции	-	9 591	47 166

Сравнительная информация за 2017 год представлена в таблице:

2017 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
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	789 557	3 312 320
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	405 545	5 780 514
Прочие операции	-	6 750	74 853

**Незавершенные операции со связанными сторонами**

По состоянию на 31 декабря 2018 г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

По состоянию на 31 декабря 2018 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	-	6 224	557 952
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	316 300
Кредиторская задолженность с авансами полученными	-	39 585	385 845
Кредиты и займы	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	300 000

Сравнительная информация на 31 декабря 2017 г. представлена в таблице:

По состоянию на 31 декабря 2017 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	-	630	596 187
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	219 073
Кредиторская задолженность	-	33 385	129 929
Кредиты и займы	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	236 000

Сравнительная информация на 31 декабря 2016 г. представлена в таблице:

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	-	44 526	302 312
Кредиты и займы	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	430 000

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

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

	2018 год	2017 год
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	<b>17 278</b>	<b>17 461</b>
Оплата труда за отчетный период	13 425	13 219
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2 432	2 954
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	867	668
Иные краткосрочные вознаграждения	554	620

Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в пункте I «Общая информация» Пояснений.

Общество не выплачивало каких-либо долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение 2018 и 2017 годов.

На 31 декабря 2018 года у Общества создан резерв под будущую выплату вознаграждения основному управленческому персоналу по программе долгосрочного премирования в сумме 11 384 тыс.руб.

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

В течение 2018 и 2017 годов операции с компаниями, в которых родственники управленческого персонала Общества являются ключевым менеджментом, не проводились.

## 19. 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 отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

#### Налогообложение

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

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

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

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

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

#### Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2018 г. отражен в пункте 12 выше.

## **Обеспечения выданные**

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

## **Обеспечения полученные**

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Обществом получены обеспечения в общей сумме 206 255 тыс. руб. (31 декабря 2017 г. – 206 255 тыс. руб.; на 31 декабря 2016 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).

## **20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.**

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

## **21. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2012 «Информация по сегментам» Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам. Общество осуществляет деятельность в одном сегменте: распределение электроэнергии в Алтайском крае и Республике Алтай, которые обладают схожими характеристиками и рисками. Руководство оценивает результаты деятельности, производит инвестиции и принимает стратегические решения по результатам деятельности Общества в целом.

## **22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество**

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.

### **Механизм управления рисками**

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

Нормативные документы Общества в области системы управления рисками утверждаются Советом директоров Общества. Карта критических для Общества рисков и мероприятия по управлению критическими рисками Общества утверждаются Советом директоров АО «Алтайэнергосбыт».

На основании требований Стандарта качества ГОСТ Р ИСО 9001-2015 в Обществе на постоянной основе проводится работа по управлению рисками, формируется карта рисков и мероприятия по их минимизации.

### **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 2018 г, 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 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 выполнят 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, долговых финансовых вложений.

### **Торговая дебиторская задолженность**

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 рискованного 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.

Общество оценивает риск неплатежей при осуществлении торговой деятельности на территории РФ как существенный.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности крупных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. На 31 декабря 2018 г. 10 крупнейших дебиторов Общества составляли свыше 19% дебиторской задолженности, на 31 декабря 2017 г. свыше 17%, на 31 декабря 2016 г. свыше 14% дебиторской задолженности.

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 и денежные депозиты**

Финансовые вложения на 31 декабря 2018 г. составляют 286 тыс. рублей (на 31.12.2017 – 378 тыс. руб., на 31.12.2016 - отсутствуют) и представляют собой расчетную стоимость дебиторской задолженности, полученной по договору цессии с компанией, входящей в периметр Группы ПАО «Интер ПАО».

Денежные депозиты на 31.12.2018 г. составили 300 000 тыс. руб., на 31.12.2017 г. составили 236 000 тыс. руб., на 31.12.2016 г. составили 430 000 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 и в пределах лимитов, установленных для Общества Советом директоров. Лимиты устанавливаются с целью минимизации концентрации рисков и, таким образом, уменьшения финансовых убытков, возникающих в результате потенциальной неплатежеспособности финансовой организации.

#### Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Долгосрочные финансовые вложения	-	-	-
Дебиторская задолженность	1 136 701	1 294 061	1 344 196
Краткосрочные финансовые вложения	286	378	0
Денежные средства и их эквиваленты	323 533	263 655	446 836
<b>Итого</b>	<b>1 460 520</b>	<b>1 558 095</b>	<b>1 791 032</b>

#### 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 заемщикам 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 2018 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 позволяют 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 2018 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	741 955	-	-	-	741 955
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>741 955</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>741 955</b>

Год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	142	-	-	-	142
Кредиторская задолженность	-	787 015	-	-	-	787 015
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>787 157</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>787 157</b>

Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	863 775	-	-	-	863 775
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	<b>863 775</b>	-	-	-	<b>863 775</b>

На основании внутренних нормативных документов в области управления финансовыми рисками в Обществе ежеквартально проводится оценка риска банкротства компании. По состоянию на 31.12.2018 отсутствуют признаки угрозы банкротства Общества.

#### Другие виды рисков

##### Правовые риски

##### Риски, связанные с изменением валютного регулирования

###### Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

###### Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

##### Риски, связанные с изменением налогового законодательства

###### Внутренний рынок

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.

###### Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

##### Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

###### Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

###### Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.



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

#### Внутренний рынок

Риск 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 принимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

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

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

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество 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.

## Регуляторные риски

Риск 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 организуются встречи с представителями органов исполнительной власти, курирующими направление тарифного регулирования.

## Сбытовые риски

В данной категории Общество подвержено риску снижения объема реализации электроэнергии и мощности. Риск 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.

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

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2017 год, Общество решило: выплату дивидендов по итогам года не производить, полученную прибыль оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие; резервные фонды не создавать.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«08» февраля 2019 г.



В.А. Нагорнов

Е.В. Зырянова

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 54 листа(ов)

