

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Алтайэнергосбыт»
за 2020 год

Февраль 2021 г.

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

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Алтайэнергосбыт» за 2020 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	13

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному акционеру
Акционерного общества «Алтайэнергосбыт»

Совету директоров
Акционерного общества «Алтайэнергосбыт»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Алтайэнергосбыт» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., отчета о финансовых результатах за 2020 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 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 принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (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.

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 руководства 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 оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия 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.



И.Е. Чиннова
Старший менеджер
ООО «Эрнст энд Янг»

10 февраля 2021 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 Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Приложение
к Учетной политике
АО "Алтайэнергосбыт"
для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 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
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Эрнст энд Янг"

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2 020
96973078		
2224103849		
35.13		
12200	16	
384		

Идентификационный номер налогоплательщика _____
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____
ОГРН/ОГРНИП _____

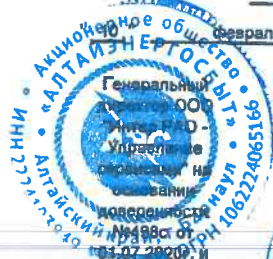
7709383532
1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г. (пересчитано)	На 31 декабря 20 18 г. (пересчитано)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Нематериальные активы	1110	63 482	53 352	28 472
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства в том числе:	1150	125 857	134 539	120 426
	Незавершенное строительство	1155	-	-	-
4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 502	34 894	169 398
5	Финансовые вложения	1170	18 998	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	73 130	91 408	65 826
9	Прочие внеоборотные активы	1190	15 032	16 584	37 481
	Итого по разделу I	1100	299 001	330 777	421 603
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	60 389	51 257	97 296
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	798	7	1 310
7	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1230	1 091 738	1 111 335	1 116 062
	Покупатели и заказчики	1231	976 500	1 005 246	931 679
	Авансы выданные	1232	6 878	5 442	44 519
	Прочие дебиторы	1236	108 360	100 647	139 864
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	741	48	286
8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 234 257	930 987	323 533
9	Прочие оборотные активы	1260	291	2 496	2 399
	Итого по разделу II	1200	2 388 214	2 096 130	1 540 886
	БАЛАНС	1600	2 687 215	2 426 907	1 962 489

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г. (пересчитано)	На 31 декабря 20 18 г. (пересчитано)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:				
	Переданное на регистрацию до отчетной даты, но не зарегистрированное увеличение (уменьшение) уставного капитала	1310	30 000	30 000	30 000
		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	924 309	756 277	452 000
	Итого по разделу III	1300	955 809	787 777	483 500
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
11	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1480	6 472	2 078	2 909
	Итого по разделу IV	1400	6 472	2 078	2 909
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
12	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520			
	Поставщики и подрядчики	1521	1 606 539	1 477 342	1 437 529
	Задолженность перед персоналом организации	1522	936 330	713 958	576 059
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	10 460	13 829	9 871
	Задолженность по налогам и сборам	1524	94 400	165 677	125 991
	Авансы полученные	1525	443 499	457 567	567 320
	Прочие кредиторы	1527	12 500	7 333	12 666
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
11	Оценочные обязательства	1540	118 395	159 710	38 551
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 724 934	1 637 052	1 476 080
	БАЛАНС	1700	2 687 215	2 426 907	1 962 489

Заместитель
генерального
директора по
экономике и
финансам
по доверенности
№379с от
01.01.2021 г.


(подпись) _____ Левина М.Н.
февраля 20 21 г. (расшифровка подписи)



по доверенности
№198с от
01.07.2020 г. и
договора №
ДУС/01/8088 от
30.04.2020г.


(подпись) _____ Евдокимова М.Р.
февраля 20 21 г. (расшифровка подписи)

" 10 " февраля 20 21 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2020 год**

Организация Акционерное общество "АлтайэнергоСибТ" по ОКПО 98973078
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 2224103849
 Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии по ОКВЭД 35.13
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС 12200 16
 Единица измерения: _____ в тыс. рублей по ОКЕИ 384

Коды			
0710002			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Форма по ОКУД	0710002		
по ОКПО	98973078		
ИНН	2224103849		
по ОКВЭД	35.13		
по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г. (пересчитано)
13	Выручка	2110	14 712 705	14 681 570
	в т.ч. электроэнергия	2111	14 444 982	14 111 927
13	Себестоимость продаж	2120	(7 465 042)	(7 845 263)
	в т.ч. электроэнергия	2121	(7 249 566)	(7 335 425)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 247 663	6 836 307
13	Коммерческие расходы	2210	(6 300 885)	(6 105 337)
13	Управленческие расходы	2220	(224 581)	(210 299)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	722 217	520 671
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	48 399	29 115
	Проценты к уплате	2330	(18)	(52)
14	Прочие доходы	2340	201 573	230 555
14	Прочие расходы	2350	(617 755)	(387 618)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	352 418	392 671
15	Налог на прибыль	2410	(181 624)	(88 931)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(163 346)	(113 371)
	отложенный налог на прибыль	2412	(18 278)	24 440
	Прочее	2480	(2 762)	537
	Чистая прибыль (убыток)	2400	168 032	304 277

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г. (пересчитано)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	168 032	304 277
	СПРАВОЧНО			
16	Базовая прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2900	0,0560	0,1014
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2910	-	-

Заместитель
генерального
директора по
экономике и
финансам
по
доверенности
№ 279с от
07.07.2020г.

"10" февраля 2021 г.
Генеральный директор ООО
"АлтайэнергоСибТ"
Иванов Р.А.
Удостоверение
сервисного подразделения
оснащения
доставляющей
№ 279с от
07.07.2020г. и
договора №
ДУС/01/6080
от 30.04.2020г.

(подпись)

Левина М.Н.
(расшифровка подписи)

(подпись)

Евдокимова М.Р.
(расшифровка подписи)

"10" февраля 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.

Коды	
0710003	
31	12 2020
96973078	
2224103849	
35.13	
12200	16
384	

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

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 18 г. (пересчитано)	3100	30 000	(- -)	-	1 500	452 000	483 500
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	304 277	304 277
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
пересчета имущества	3212	x	x	-	x	304 277	304 277
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акции	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
дивиденды не востребованные	3217	x	x	x	x	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переводка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3200	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	x
(пересчитано)		30 000			1 500	756 277	787 777
За 20 20 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	168 032	168 032
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	168 032	168 032
переводка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	x
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переводка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3300	30 000	(-)	(-)	1 500	824 309	955 809

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. (пересчитано)	Изменения капитала за 20 19 г.		На 31 декабря 20 19 г. (пересчитано)
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	483 511	304 294	-	787 805
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(11)	(17)	-	(28)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	483 500	304 277	-	787 777
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):		452 011	304 294	-	756 305
до корректировок	3401				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(11)	(17)	-	(28)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	452 000	304 277	-	756 277
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20__ г.	На 31 декабря 20 19__ г. (пересчитано)	На 31 декабря 20 18__ г. (пересчитано)
Чистые активы	3600	955 809	787 777	483 500



Заместитель
директора
финансового
управления
АО «Интер
РАО - Управление
сервисами» на
основании
Доверенности №498с
от 01.07.2020г. и
договора №
ДУС/01/6080 от
30.04.2020г.

(подпись)

Левина М.Н.
(расшифровка подписи)

февраля 20 21 г.

(подпись)

Евдокимова М.Р.
(расшифровка подписи)

февраля 20 21 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2020 год

Организация <u>Акционерное общество "Алтайэнергосбыт"</u>	Форма по ОКУД <u>0710004</u>
Идентификационный номер налогоплательщика _____	Дата (число, месяц, год) <u>31 12 2020</u>
Вид экономической деятельности <u>Распределение электроэнергии</u>	по ОКПО <u>96973078</u>
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Акционерное общество/Частная собственность</u>	ИНН <u>2224103849</u>
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД <u>35.13</u>
	по ОКОПФ/ОКФС <u>12200 16</u>
	по ОКЕИ <u>384</u>

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г.	За 20 <u>19</u> г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 727 989	14 365 517
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 553 003	14 218 612
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	174 986	146 905
Платежи - всего	4120	(14 374 120)	(13 695 307)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 888 228)	(12 867 968)
в связи с оплатой труда работников	4122	(647 259)	(640 625)
процентов по долговым обязательствам	4123	(17)	(52)
налога на прибыль организаций	4124	(166 421)	(95 829)
прочие платежи	4129	(672 195)	(90 833)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	353 869	670 210
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 292	6 126
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 292	6 126
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	(53 891)	(68 882)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(33 893)	(68 882)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(19 998)	(-)
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	(50 599)	(62 756)

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
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	(-)	(-)
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	(-)	(-)
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	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	303 270	607 454
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	930 987	323 633
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 234 257	930 987
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Заместитель
генерального
директора
ИФНС № 20-01/001-01-010-001
по вопросам
финансов


(подпись) Левина М.Н.
(расшифровка подписи)

10 февраля 20 21 г.

Генеральный
директор ООО
"Интер РАО -
Управление
сервисами" на
основании
доверенности
№498с от
01.07.2020г. и
договора №
ДУС/01/6080 от
30.04.2020г.


(подпись)

Евдокимова М.Р.
(расшифровка подписи)

10 февраля 20 21 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2020 г.
и отчету о финансовых результатах в табличной форме за 2020г. (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	Изменения за период										0710005 с. 1	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г.	66 706	(13 354)	50 869	(26 798)	-	(13 941)	-	-	90 777	(27 295)		
в том числе:	5120	за 20 19 г.	37 408	(8 934)	86 132	(56 832)	2 537	(6 957)	-	-	66 706	(13 354)		
	5101	за 20 20 г.	64 653	(13 350)	26 067	-	-	(13 934)	-	-	90 720	(27 284)		
нематериальные активы с исключительными правами	5121	за 20 19 г.	22 104	(8 934)	45 086	(2 537)	2 537	(6 953)	-	-	64 653	(13 350)		
авансы, выданные под приобретение нематериальных активов	5102	за 20 20 г.	-	(-)	727	(727)	-	(-)	-	-	-	(-)		
	5122	за 20 19 г.	381	(-)	8 775	(9 156)	-	(-)	-	-	-	(-)		
вложения в незавершенные нематериальные активы	5103	за 20 20 г.	2 000	(-)	24 071	(26 071)	-	(-)	-	-	-	(-)		
	5123	за 20 19 г.	14 921	(-)	32 218	(45 139)	-	(-)	-	-	2 000	(-)		
нематериальные активы с исключительными правами	5104	за 20 20 г.	53	(4)	4	(-)	-	(7)	-	-	57	(11)		
	5124	за 20 19 г.	-	(-)	53	(-)	-	(4)	-	-	53	(4)		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 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 20 г.	1 533	20 19 г.	1 533
Всего	5140	1 533	1 533	3 803	3 803
в том числе:					
программы для ЭВМ	5141	1 533	1 533	3 803	3 803
патенты на изобретения	5142	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5151	за 20 19 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 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5161	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5180	за 20 20 г.	2 000	24 071	(-)	(26 071)	-
	5190	за 20 19 г.	14 921	32 218	(-)	(45 139)	2 000
в том числе: программное обеспечение	5181	за 20 20 г.	2 000	24 067	(-)	(26 067)	-
	5191	за 20 19 г.	14 893	32 193	(-)	(45 086)	2 000

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	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета денежных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	328 105	(193 566)	20 429	(14 568)	(29 109)	-	-	-	333 946	(208 089)
	5210	за 20 19 г.	301 177	(180 751)	38 242	(11 314)	(23 714)	-	-	-	328 105	(193 566)
в том числе:	5201	за 20 20 г.	150 323	(125 118)	4 853	(8 440)	(12 232)	-	-	-	146 736	(128 912)
	5211	за 20 19 г.	134 653	(114 495)	15 709	(39)	(10 662)	-	-	-	150 323	(125 118)
транспортные средства и передвижная техника	5202	за 20 20 г.	62 476	(20 666)	799	(5 616)	(10 960)	-	-	-	57 659	(26 010)
	5212	за 20 19 г.	51 066	(23 738)	22 533	(11 123)	(7 636)	-	-	-	62 476	(20 666)
производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 20 20 г.	12 797	(12 797)	140	(532)	(73)	-	-	-	12 405	(12 338)
	5213	за 20 19 г.	12 949	(12 949)	-	(152)	-	-	-	-	12 797	(12 797)
Здания	5204	за 20 20 г.	102 441	(34 985)	-	(-)	(5 415)	-	-	-	102 441	(40 400)
	5214	за 20 19 г.	102 441	(29 569)	-	(-)	(5 416)	-	-	-	102 441	(34 985)
Земельные участки	5205	за 20 20 г.	68	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	68	(-)
	5215	за 20 19 г.	68	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	68	(-)
офисное оборудование	5206	за 20 20 г.	-	(-)	5 292	(-)	423	-	-	-	5 292	423
	5216	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	5207	за 20 20 г.	-	(-)	9 345	(-)	(6)	-	-	-	9 345	(6)
	5217	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г.	297 721	(262 827)	-	(5 870)	(33 392)	-	-	-	291 851	(290 349)
	5230	за 20 19 г.	294 953	(125 555)	2 768	(-)	(137 272)	-	-	-	297 721	(262 827)
в том числе:	5221	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	5231	за 20 19 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 незаключенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г.	-	20 429	(-)	(20 429)	-
	5250	1533 19 г.	-	41 009	(-)	(41 009)	-
в том числе: незавершенное строительство		за 20 20 г.	-	20 429	(-)	(20 429)	-
		за 20 19 г.	-	41 009	(-)	(41 009)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	6 093
	5261	-	6 093
в том числе: незавершенное строительство	5262	-	6 093
другие виды основных средств и т.д.		-	-
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 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 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	272 113	245 303	209 547
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		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г.	-	-	19 998	(-)	-	-	-	19 998	-	-
	5312	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: прочие финансовые вложения	5302	за 20 20 г.	-	-	19 998	(-)	-	-	-	19 998	-	-
	5313	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г.	8 134	(8 086)	37 570	(43 446)	16 453	-	(9 884)	2 258	(1 517)	-
	5315	за 20 19 г.	3 258	(2 972)	18 414	(13 538)	2 113	-	(7 227)	8 134	(8 086)	-
в том числе: прочие финансовые вложения	5306	за 20 20 г.	8 134	(8 086)	37 570	(43 446)	16 453	-	(9 884)	2 258	(1 517)	-
	5316	за 20 19 г.	3 258	(2 972)	18 414	(13 538)	2 113	-	(7 227)	8 134	(8 086)	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г.	8 134	(8 086)	57 568	(43 446)	16 453	-	(9 884)	22 256	(1 517)	-
	5310	за 20 19 г.	3 258	(2 972)	18 414	(13 538)	2 113	-	(7 227)	8 134	(8 086)	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20__ г.	На 31 декабря 20 19__ г.	На 31 декабря 20 18__ г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
акции	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
акции	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 20 20__ г.	54 842	(3 585)	161 155	(153 370)	1 347	(-)	x	62 627	(2 238)
	5420	за 20 19__ г.	99 698	(2 402)	196 700	(241 556)	162	(1 345)	x	54 842	(3 585)
в том числе:	5401	за 20 20__ г.	10 307	(1 258)	29 722	(34 077)	1 258	(-)	7 891	13 843	(-)
сырье и материалы	5421	за 20 19__ г.	49 715	(1 211)	150 891	(190 050)	-	(47)	(249)	10 307	(1 258)
товары на перепродажу	5402	за 20 20__ г.	44 535	(2 327)	131 433	(119 293)	89	(-)	(7 891)	48 784	(2 238)
	5422	за 20 19__ г.	49 983	(1 191)	45 809	(51 506)	162	(1 298)	249	44 535	(2 327)
расходы будущих периодов	5442	за 20 20__ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	x	-	(-)
	5462	за 20 19__ г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	x	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 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 20 г.	4 668	(2 263)	4 295	(-)	
	5521	за 20 19 г.	32 891	(12 252)	4 668	(2 263)	
в том числе: покупатели и заказчики	5502	за 20 20 г.	4 668	(2 263)	4 295	(-)	
	5521	за 20 19 г.	32 891	(12 252)	4 668	(2 263)	
авансы выданные	5503	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	
	5523	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.	1 851 738	(740 403)	1 639 715	(547 977)	
	5530	за 20 19 г.	1 956 025	(839 863)	1 851 738	(740 403)	
в том числе: покупатели и заказчики	5512	за 20 20 г.	1 682 864	(677 618)	1 469 479	(492 979)	
	5531	за 20 19 г.	1 715 253	(783 574)	1 682 864	(677 618)	
авансы выданные	5513	за 20 20 г.	5 536	(94)	6 972	(94)	
	5532	за 20 19 г.	44 828	(109)	5 536	(94)	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 20 20 г.	163 338	(62 091)	163 284	(54 904)	
	5533	за 20 19 г.	196 144	(56 280)	163 338	(62 691)	
Итого	5500	за 20 20 г.	1 856 406	(742 866)	1 644 010	(547 977)	
	5520	за 20 19 г.	1 988 916	(852 215)	1 856 406	(742 666)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость *	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость *	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		857 567	313 757	905 536	175 736	1 026 669	199 551
в том числе:							
покупателей и заказчиков	5540	788 573	295 664	826 397	158 863	926 688	154 982
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5542	68 994	18 093	79 139	16 873	99 981	44 569

* 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 20 г.	2 078	6 472
	5571	за 20 19 г.	2 909	2 078
в том числе:				
с поставщиками и подрядчиками	5552	за 20 20 г.	2 078	6 472
	5572	за 20 19 г.	2 909	2 078
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.	1 477 342	1 606 539
	5580	за 20 19 г. (пересчитано)	1 437 529	1 477 342
в том числе:				
с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 20 г.	713 958	938 330
	5581	за 20 19 г.	576 059	713 958
авансы полученные	5562	за 20 20 г.	457 567	443 499
	5582	за 20 19 г.	567 320	457 567
по налогам и сборам	5563	за 20 20 г.	165 677	94 400
	5583	за 20 19 г.	125 991	165 677
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5565	за 20 20 г.	140 140	132 310
	5565	за 20 19 г. (пересчитано)	168 159	140 140
Итого	5550	за 20 20 г.	1 479 420	1 613 011
	5570	за 20 19 г. (пересчитано)	1 440 438	1 479 420

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
по расчетам с покупателями и заказчиками	5591	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г.	3а 20 19 г.
Затраты на электроэнергию и мощность	5610	12 845 413	12 754 170
Материальные затраты	5620	32 633	187 173
Расходы на оплату труда	5630	486 284	478 182
Отчисления на социальные нужды	5640	136 951	133 458
Амортизация	5650	41 328	30 671
Прочие затраты	5660	447 879	577 245
Итого по элементам	5670	13 980 488	14 160 899
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение (+)):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5680	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 980 488	14 160 899

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года (пересчитано)	Признано	Погашено	Списано (восстановлено) как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	159 710	55 732	(92 558)	(4 489)	118 395
в том числе:						
по выплате вознаграждений по итогам года	5701	-	-	-	-	-
по выплате предстоящих отпусков	5702	-	-	-	-	-
по оптимизации численности	5703	-	-	-	-	-
оценочные обязательства под судебные разбирательства	5704	159 710	55 732	(92 558)	(4 489)	118 395
премия за участие в оказании доп. платных сервисов	5705	-	-	(-)	(-)	-
резерв на вознаграждение за ОВЗ	5706	-	-	(-)	(-)	-
резерв под годовые премии ВМ (долгосроч. премиров)	5707	-	-	(-)	(-)	-
резерв на награждение по результатам конкурсов	5708	-	-	(-)	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Полученные - всего	5800	104 271	95 264	206 255
в том числе:				
банковская гарантия	5801	-	-	-
залог по договору	5802	-	-	-
гарантия полученная	5803	104 271	95 264	206 255
Выданные - всего	5810	403	-	-
в том числе:				
банковская гарантия	5812	-	-	-
залог по договору	5813	403	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 ____ г.	За 20 19 ____ г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
в том числе:			
	5912	-	(-)
	5921	-	(-)
		На начало года	На конец года

Генеральный директор ООО "Интер РАО - Управление сервисами" на основании доверенности №498с от 01.07.2020г. и договора № ДУС/01/6080 от 30.04.2020г.

Евдокимова М.Р.
(подпись)
(расшифровка подписи)

" 10 " февраля 20 21 г.



Левина М.Н.
(расшифровка подписи)

" 10 " февраля 20 21 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Алтайэнергосбыт» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Алтайэнергосбыт» (далее – «Общество») за 2020 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 2020 году составила 680,70 человек.

Генеральным директором Общества является Нагорнов Валерий Анатольевич, избранный решением Совета директоров АО «Алтайэнергосбыт» от 27.02.2019 г. (Протокол заседания Совета директоров АО «Алтайэнергосбыт» от 27.02.2019 № 19).

Состав Совета директоров Общества избран Решением единственного акционера АО «Алтайэнергосбыт» - ПАО «Интер РАО» 15.05.2020 (Решение ЕА от 15.05.2020 №1):

- Орлов Дмитрий Станиславович - заместитель Генерального директора, руководитель Блока розничного бизнеса;
- Нагорнов Валерий Анатольевич – генеральный директор АО «Алтайэнергосбыт»;
- Панова Оксана Владимировна – руководитель Департамента развития и методологии розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»;
- Иваничкина Светлана Владимировна – финансовый директор ПАО «Интер РАО»;
- Чурилов Андрей Викторович – руководитель Дирекции контроллинга и режима.

Настоящая отчетность была подписана и утверждена «10» февраля 2021 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 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 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 МТ-234-1 «Расчет резерва по сомнительным долгам», введенной в действие приказом Общества от 25.04.2019 г. №АЭС/198.

При расчете резерва по сомнительным долгам Общество руководствуется принципом осмотрительности. Приведенный в настоящей Методике порядок формирования резерва по сомнительным долгам применяется ко всей дебиторской задолженности Общества. Общество создает резерв на каждую отчетную дату (квартал). Процент резервирования может быть применен как к просроченной задолженности, так и к дебиторской задолженности, которая не является просроченной – например, начиная с даты отгрузки (по I, II и III группе юридических лиц).

Задолженность юридических лиц

Для расчета резерва по сомнительным долгам фактическая дебиторская задолженность на отчетную дату распределяется по четырём группам юридических лиц. Резерв создается в разрезе договоров по каждому сомнительному долгу. При этом, чем больше период просрочки дебиторской задолженности, тем выше кредитный риск Общества.

I. Первая группа

К первой группе относятся индивидуальные юридические лица - потребители на ОРЭМ, процент резервирования которых утверждается Финансовым директором 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.

Общество при начислении резерва по I группе юридических лиц – потребителей на ОРЭМ учитывает рекомендации, направленные официальным письмом, подписанным Финансовым директором ПАО «Интер РАО», содержащим перечень юридических лиц и рекомендованные ставки резерва по сомнительным долгам.

II. Вторая группа

Ко второй группе относятся дебиторы со специфической платежной дисциплиной, характерные для каждого ДО. Уровень резервирования составит от 80% до 100%.

ВСП – куратор договора, УРРЭ готовят перечень юридических лиц, относящихся ко II группе, и экспертную оценку дебиторской задолженности этих юридических лиц, подлежащей резервированию. 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), а также если объем полученных денежных средств в уплату дебиторской задолженности на отчетную дату не превышает 20 %;

При определении контрагента, как потребителя, относящегося ко II группе, ВСП – куратор договора, УРРЭ действуют исходя из анализа практики взаимодействия с контрагентом, его деловой репутации, а также как минимум одного из следующих условий:

- Должник находится в процедуре банкротства / ликвидации / конкурсного производства, при этом действия по истребованию долга не принесли результатов, и перспектива получения долга/заключения соглашения о реструктуризации оценивается УПО как низкая;
- Должник лишен статуса субъекта оптового рынка электроэнергии / у Должника отозвана лицензия при этом действия по истребованию долга не принесли результатов, и перспектива получения долга/заключения соглашения о реструктуризации оценивается как низкая;
- Имеется информация негативного характера (на основании публично доступной или иной информации) в отношении контрагента / его аффилированных лиц о продолжении его деятельности и / или возможности погашать свои обязательства. При этом задолженность контрагента превышает 10 млн. руб. и ожидаемое погашение в следующие 12 месяцев не превысит 20%.

Обоснование внесения Должника в перечень потребителей II группы должно содержать достаточный и исчерпывающий объем информации, необходимой для формирования обоснованного вывода об уровне риска и используемой ставке резерва по обязательствам указанного Должника (от 80% до 100%), включая публичную и непубличную информацию, а также выводы менеджмента Общества.

III. Третья группа

Дебиторы со специфической платежной дисциплиной, характерные для каждого ДО. Уровень резервирования составит от 0 до 80%.

ВСП – куратор договора, УРРЭ готовят перечень юридических лиц, относящихся к III группе, и экспертную оценку дебиторской задолженности этих юридических лиц, подлежащей резервированию.

При определении контрагента, как потребителя, относящегося к III группе, ВСП – куратор договора, УРРЭ действуют исходя из анализа практики взаимодействия с контрагентом, его деловой репутации, а также как минимум одного из следующих условий:

- Должник лишен статуса субъекта оптового рынка электроэнергии / у Должника отозвана лицензия, однако

вероятность получения долга/заключения соглашения о реструктуризации оценивается профильными службами в размере более 20%;

- Должник находится в процедуре банкротства / ликвидации / конкурсного производства, при этом продолжает ведение хозяйственной деятельности и вероятность погашения дебиторской задолженности оценивается УПО как более 20%.
- Платежная дисциплина Должника зависит от поступления бюджетных средств соответствующего уровня;
- Наличие подписанного Соглашения о зачете или о реструктуризации, даже если задолженность свыше 365 дней;
- Нерегулярность платежей ввиду особенностей деятельности (например, наличие у Должника сезонности работы);
- Должник имеет просроченную задолженность, однако возможно констатировать публичную положительную деловую репутацию должника, и историческая платежеспособность контрагента превышает 20% в течение последних 12 месяцев;
- Наличие информации негативного характера о Должнике, которая повлияет, по оценкам менеджмента, на платежеспособность Должника (как из официальных, так и неофициальных источников);
- Должник имеет просроченную задолженность, однако входит в Группу «Интер РАО»;

Обоснование внесения Должника в перечень потребителей III группы должно содержать достаточный и исчерпывающий объем информации, необходимой для формирования обоснованного вывода об уровне риска и используемой ставке резерва по обязательствам указанного Должника (от 0% до 80%), включая публичную и непубличную информацию, а также выводы менеджмента Общества.

IV. Четвертая группа.

Прочие дебиторы

Для целей расчета ставки резерва по сомнительным долгам по просроченной дебиторской задолженности прочих юридических лиц на каждую отчетную дату на ежеквартальной основе подготавливается анализ прочей дебиторской задолженности. 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.

Ставка резерва по сомнительным долгам прочих юридических лиц, период просрочки которых составляет 181-365 дня, определяется на ежеквартальной основе в разрезе групп потребителей.

Ставка резерва по сомнительным долгам юридических лиц, период просрочки которых превышает 365 дней, составляет 100%.

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

- Промышленность;
- Сельское хозяйство;
- ЖКХ;
- Бюджет;
- Энергосбытовые компании (Электросетевые компании и гарантирующие поставщики 2-ого уровня);
- Компенсация потерь;
- Прочие потребители.

Резерв ВСП – куратор договора, УРРЭ формируют резерв в сроки, установленные Регламентом процесса Организация работы с дебиторской задолженностью АО «Алтайэнергосбыт», а также Положением о формировании и использовании резерва по сомнительным долгам Общества.

Ставка резерва применяется к просроченной дебиторской задолженности IV группы юридических лиц сроком 181-365 дней по формуле:

Резерв = (Просроченная дебиторская задолженность сроком 181-365 дней) * (Процент резервирования)

В случае, если дебиторская задолженность по авансам, выданным просрочена более чем на 365 дней, то резерв по сомнительным долгам создается в размере 100%.

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).

Безнадёжная 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:

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

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

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

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). 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.

Стоимость финансовых вложений, которые Общество относит к денежным эквивалентам, отражается в бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Займы, выданные Обществом в рамках централизации управления денежными потоками Группы «ИнтерРАО» с короткими сроками обращения (менее 3 месяцев), отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных эквивалентов по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

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 на 2020 год

Изменения в законодательстве оказали влияние на учетную политику Общества в 2020 г.

В рамках соблюдения положений корпоративной унифицированной учетной политики по бухгалтерскому учету Группы «Интер РАО» на 2020 год, а также в соответствии с пп. 5, 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и п. 10 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения, которые оказывают существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

1. Изменение метода расчета отложенных налоговых активов и обязательств на балансовый метод, согласно редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» от 20 ноября 2018 г.

2. Представление оценочных обязательств по краткосрочным вознаграждениям работникам в составе кредиторской задолженности перед персоналом, согласно МСФО 19 «Вознаграждения работникам».

3. Представление расходов на приобретение мощности в составе себестоимости продаж электроэнергии, согласно ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов»:

А также ряд других несущественных изменений в учётную политику организации.

Суммы корректировок, связанных с изменением учётной политики, по каждой статье бухгалтерской отчётности за каждый из представленных отчётных периодов:

Наименование показателя	Код показателя	31.12.2018 г., тыс. руб. до изменения	Эффект изменений на строки бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г., тыс. руб.			31.12.2018 г., тыс. руб. После изменения
			ПБУ 18/02*	МСФО 19 (классификация оценочных обязательств по вознаграждениям работникам)	Классификация расходов на приобретение мощности	
Актив I ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Отложенные налоговые активы	1180	77 132	(11 306)	-	-	65 826
ИТОГО по разделу I	1190	432 909	(11 306)	-	-	421 603
БАЛАНС	1600	1 973 795	(11 306)	-	-	1 962 489
Пассив III. Капитал и резервы						
Нераспределённая прибыль	1370	452 011	(11)	-	-	452 000
ИТОГО по разделу III	1300	483 511	(11)	-	-	483 500
IV. Долгосрочные обязательства						
Отложенные налоговые обязательства	1420	11 295	(11 295)	-	-	-
Итого по разделу IV.	1400	14 204	(11 295)	-	-	2 909
V. Краткосрочные обязательства						
Кредиторская задолженность, по платежам по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчётной даты, в том числе:	1520	1 309 275	-	128 254	-	1 437 529
Задолженность перед персоналом организации	1522	17 368	-	128 254	-	145 622
Оценочные обязательства	1540	166 805	-	(128 254)	-	38 551
ИТОГО по разделу V	1500	1 476 080	-	-	-	1 476 080
Баланс	1700	1 973 795	(11 306)	-	-	1 962 489

Наименование показателя	Код показателя	31.12.2019 г., тыс. руб. до изменения	Эффект изменений на строки бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г., тыс. руб.			31.12.2019 г., тыс. руб. После изменения
			ПБУ 18/02*	МСФО 19 (классификация оценочных обязательств по вознаграждениям работникам)	Классификация расходов на приобретение мощности	
Актив I ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
Отложенные налоговые активы	1180	100 449	(9 041)	-	-	91 408
ИТОГО по разделу I	1190	339 818	(9 041)	-	-	330 777
БАЛАНС	1600	2 435 948	(9 041)	-	-	2 426 907
Пассив III. Капитал и резервы						

Нераспределенная прибыль	1370	756 305	(28)	-	-	756 277
ИТОГО по разделу III	1300	787 805	(28)	-	-	787 777
IV. Долгосрочные обязательства						
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 013	(9 013)	-	-	-
Итого по разделу IV.	1400	11 091	(9 013)			2 078
V. Краткосрочные обязательства						
Кредиторская задолженность, по платежам по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520	1 377 243	-	100 099	-	1 477 342
Задолженность перед персоналом организации	1522	18 879	-	100 099	-	118 978
Оценочные обязательства	1540	259 809	-	(100 099)	-	159 710
ИТОГО по разделу V	1500	1 637 052	-	-	-	1 637 052
Баланс	1700	2 435 948	(9 041)	-	-	2 426 907

Наименование показателя	Код показателя	За 2019 г., тыс. руб. До изменения				За 2019 г., тыс. руб. После изменения
			ПБУ 18/02*	МСФО 19 (оценочные обязательства по долгосрочным вознаграждениям работникам)	Классификация расходов на приобретение мощности	
Себестоимость продаж	2120	(4 420 749)	-	-	3 424 514	(7 845 263)
в т.ч.: электроэнергия	2121	(3 910 911)	-	-	3 424 514	(7 335 425)
Валовая прибыль (убыток)	2100	10 260 821	-	-	(3 424 514)	6 836 307
Коммерческие расходы	2210	(9 529 851)	-	-	(3 424 514)	(6 105 337)
Налог на прибыль, в том числе:	2410	(113 371)	-	-	-	(88 931)
отложенный налог на прибыль	2412	24 457	(17)	-	-	24 440
Чистая прибыль (убыток)	2400	304 294	(17)	-	-	304 277
Совокупный финансовый результат периода	2500	304 294	(17)	-	-	304 277

В расшифровке Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

Планируемые изменения в учетной политике на 2021 год

В рамках соблюдения положений корпоративной унифицированной учетной политики по бухгалтерскому учету Группы «Интер РАО» на 2021 год, а также в соответствии с пп. 5,7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения, которые окажут существенное влияние на показатели бухгалтерский (финансовой) отчетности Общества:

1. Применение с 01.01.2021 г. ФСБУ 25/2018 «Учет аренды»

А также ряд других несущественных изменений в учетную политику организации.

Примерный ожидаемый эффект влияния на бухгалтерскую отчетность:

Наименование показателя в бухгалтерском балансе	Сумма ожидаемого влияния, тыс. руб. на 31.12.2020 г.
	ФСБУ 25/2018
Итого активы	30 000 – 60 000
Итого обязательства	30 000 – 60 000
Итого капитал и резервы, в т.ч.	(5 500) - (2 400)
Чистая прибыль за 2020 год	(5 500) - (2 400)

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 2020 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 50 869 тыс. руб. (в 2019 году – 86 132 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.

Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом, 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. № 66н, далее – «Пояснения»), Таблица 1.2.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов 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. № 66н, далее – «Пояснения»), Таблица 1.5.

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 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 106 555 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 143 660 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 125 751 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 2020 г. в их составе числятся земельные участки, балансовая стоимость таких основных средств составила 68 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 68 тыс. руб., 31 декабря 2018 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.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 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 2020 г. стоимость финансовых вложений составила: 20 739 тыс.руб.

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные финансовые вложения	19 998	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва на обесценение)	741	48	286

Долгосрочное финансовое вложение в сумме 19 998 тыс. руб. представляет собой вклад в уставный капитал дочернего общества ООО «Алтай-Развитие», созданного 16.12.2020 г. на основании Решения Совета директоров №32 от 04.12.2020 г.

На 31 декабря 2020 г. под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, создан резерв в размере 1 517 тыс. руб. в связи с устойчивым снижением стоимости финансовых вложений (31 декабря 2019 г. – 8 086 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. – 2 972 тыс.руб.).

Информация об ином использовании финансовых вложений представлена в Таблице 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

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 2020 г., 31 декабря 2019г. и 31 декабря 2018 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 2020 г. дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствовала (на 31 декабря 2019г.: отсутствовала, на 31 декабря 2018 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

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

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5 713	5 987	23 533
Денежные эквиваленты	1 228 544	925 000	300 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 234 257	930 987	323 533

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые не доступны для использования (на 31 декабря 2019 г. - отсутствуют; на 31 декабря 2018г. - отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 1 500 000 тыс. рублей;
- кредиты в форме овердрафта в сумме 700 000 тыс. рублей.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	10 737	-	14 179	2 373	16 842	2 373
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (см. пункт 7 Пояснений)	4 295	-	2 405	-	20 639	-
Прочие	-	291	-	123	-	26
Итого	15 032	291	16 584	2 496	37 481	2 399

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 31.12.2018 г	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2019 г	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2020 г
Права пользования:	996	5 550	(5 366)	1 180	-	(1 180)	-
программные продукты	996	5 500	(5 339)	1 157	-	(1 157)	-
правовые базы данных	-	50	(27)	23	-	(23)	-
пр.	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии, сертификаты, разрешения, пр.	1 377	1 788	(1 972)	1 193	-	(1 193)	-
Итого	2 373	7 338	(7 338)	2 373	-	(2 373)	-

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			
На 31 декабря 2018 г.	-	3 000 000 000	-	30 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-

Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2019 г.	-	3 000 000 000	-	30 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2020 г.	-	3 000 000 000	-	30 000	-

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 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 2020, 2019, и в 2018 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы оценочных обязательств:	2020 г.	2019 г. (пересчитано)	2018 г. (пересчитано)
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные, в том числе:	-	-	-
оценочные обязательства под судебные разбирательства	118 395	159 710	38 551
Итого	118 395	159 710	38 551

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 2021 года.

12. 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 2020г. кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует (на 31 декабря 2019г.: отсутствует, на 31 декабря 2018г.: отсутствует).

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Страховые взносы – всего	10 339	13 731	9 580
в том числе:			
- Фонд социального страхования	706	726	429
- Пенсионный фонд	7 567	10 208	7 172
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 066	2 797	1 979
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	121	98	291
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	10 460	13 829	9 871

Задолженность по налогам и сборам

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

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на прибыль	35 686	36 023	9 710
Налог на добавленную стоимость	58 319	125 253	111 985
Налог на имущество	282	308	471
Прочие	113	4 093	3 825
Итого задолженность по налогам и сборам	94 400	165 677	125 991

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

13. 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 2020 год 14 712 705 тыс.руб., из нее выручка от продажи электроэнергии и мощности составила 14 444 982 тыс.руб. или 98,18% общего объема выручки. Из общего объема выручки основную долю составили доходы от продажи на розничном потребительском рынке – 14 412 921 тыс.руб. (97,96%), выручка от продаж электроэнергии на оптовом рынке электрической энергии (мощности) за год составила 32 061 тыс.руб. (0,22%).

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	14 444 982	7 249 568	7 195 414
Выручка от продажи покупных товаров	139 716	133 521	6 195
Выручка от оказания прочих работ и услуг	128 007	81 953	46 054
Итого за 2020 год	14 712 705	7 465 042	7 247 663

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (пересчитано)	Валовая прибыль (пересчитано)
Выручка от продажи электроэнергии	14 111 927	7 335 425	6 776 502
Выручка от продажи покупных товаров	68 716	68 500	216
Выручка от оказания прочих работ и услуг	500 927	441 338	59 589
Итого за 2019 год	14 681 570	7 845 263	6 836 307

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	2020 год	2019 год (пересчитано)
Материалы	29 457	21 226
Затраты на оплату труда	322 249	313 807
Отчисления на социальные нужды	94 082	91 224
Амортизационные отчисления	33 621	24 299
Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии	5 606 845	5 418 754
Прочие затраты	214 631	236 027
Итого коммерческие расходы	6 300 885	6 105 337

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2020 год	2019 год
Материалы	10 950	6 107
Затраты на оплату труда	143 291	139 762
Отчисления на социальные нужды	36 689	33 562
Амортизационные отчисления	7 707	6 044
На работы и услуги сторонних организаций	12 404	17 331
На хозяйственные нужды	12 227	6 311
Работы и услуги производственного характера	1 097	1 086
Прочие затраты	196	96
Итого управленческие расходы	224 561	210 299

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 и 2019 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	4 058	6 832
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	64 284	145 515
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	8 016	2 114

Доходы по признанным и присужденным санкциям	41 398	63 809
Прочие	83 817	12 285
Итого прочие доходы	201 573	230 555

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Вклад в имущество дочернего общества без увеличения уставного капитала	550 000	-
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	-	208 519
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	44 773	134 777
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	1 648	1 000
Прочие расходы, связанные с претензионной деятельностью	9 967	12 833
Расходы на культмассовые и спортивные мероприятия	5 910	19 031
Прочие	5 457	11 458
Итого прочие расходы	617 755	387 618

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге

Баланс временных разниц	Сальдо на 31.12.2019	Изменения текущего периода	Сальдо на 31.12.2020
Дебиторская/кредиторская задолженность	159 710	78 476	238 186
Нематериальные активы	(49)	2	(47)
Расходы будущих периодов	6 301	(4 373)	1 928
Резервы сомнительных долгов	230 766	(188 692)	42 074
Финансовые вложения	8 086	(6 569)	1 517
Резервы по оплатам персоналу	93 798	15 552	109 350
Резерв под ТМЦ	3 585	(1 347)	2 238
Материалы	(68)	(350)	(418)
Основные средства	(45 089)	15 911	(29 178)
Итого временные разницы	457 040	(91 390)	365 650
Применимая ставка налога	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	91 408	(18 278)	73 130
Итого отложенный налог на прибыль	91 408	(18 278)	73 130

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	352 418	392 671
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	70 484	78 534
Постоянный налоговый расход (доход):	111 140	10 397
Материальная помощь и другие выплаты	7 421	9 342
Расходы на благотворительность	1 648	1 000
Коммерческие потери	4 305	-
Прочие	97 766	55
Расход (доход) по налогу на прибыль	181 624	88 931

16. 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 2020 году составила 0,0560 руб., в предыдущем отчетном периоде прибыль на акцию составляла 0,1014 руб.

17. 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 2020г. единственным акционером Общества является ПАО «Интер РАО».

Конечная контролирующая сторона Общества – Российская Федерация.

Компании, контролируемые Обществом

По состоянию на отчетную дату Общество владеет 99,99 % в уставном капитале ООО «Алтай-развитие».

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/company/structure/>.

Компании, контролируемые Российской Федерацией

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

С учетом вышеизложенного - все компании, контролируемые (прямо или косвенно) Российской Федерацией являются связанными сторонами для АО «Алтайэнергосбыт». К компаниям, контролируемым РФ и являющимися связанными сторонами для Общества относятся компании со значительной долей государственного участия (ПАО «РусГидро», ПАО «Газпром» и др.). Операции с Государством также включают сделки, заключенные Группой с органами государственной власти и управления РФ (федерального, регионального и местного уровня), Банком России, Пенсионным фондом РФ, государственными внебюджетными фондами.

Основной управленческий персонал

К ключевым руководящим работникам Общества относятся:

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

Прочие связанные стороны

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

Операции, проведенные со связанными сторонами

В 2020 году виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

2020 г.	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ			
Виды операций	Основное хозяйственное общество (ПАО «Интер РАО»)	Дочерние хозяйственные общества (ООО «Алтай-развитие»)	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)	-	-	972 367	2 939 013
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	-	9 301	5 081 073
Прочие операции	-	550 000	44 172	11 742

Сравнительная информация за 2019 год представлена в таблице:

2019 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)	-	978 682	2 893 868
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	479 775	5 655 598
Прочие операции	-	10 571	27 486

Незавершенные операции со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2020 г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

По состоянию на 31 декабря 2020 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	-	35 353	170 825
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	66 297
Кредиторская задолженность с авансами полученными	-	190 679	359 134
Кредиты и займы	-	-	-
Денежные эквиваленты	1 228 544	-	-

Сравнительная информация на 31 декабря 2019 г. представлена в таблице:

По состоянию на 31 декабря 2019 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	-	33 031	262 164
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	115 076
Кредиторская задолженность	-	38 820	304 931
Кредиты и займы	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	925 000

Сравнительная информация на 31 декабря 2018 г. представлена в таблице:

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	-	39 585	385 845
Кредиты и займы	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	300 000

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения	8 726	9 740
Оплата труда за отчетный период	5 256	6 968
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2 029	2 265
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	809	507
Иные краткосрочные вознаграждения	632	-
Долгосрочные вознаграждения	8 090	17 912
Оплата труда за отчетный период	6 209	13 747
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 881	4 165

Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в пункте 1 «Общая информация» Пояснений.

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

В течение 2020 и 2019 годов операции с компаниями, в которых родственники управленческого персонала Общества являются ключевым менеджментом, не проводились.

18. 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 в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Значительное влияние на текущую экономическую ситуацию оказывают последствия ограничительных мер, введенных против распространения коронавирусной инфекции. Названные ограничения обусловили снижение объемов реализации товаров, работ, услуг, снижение платежеспособности клиентов и необходимость реинжиниринга бизнес-процессов.

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 2020 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, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

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.

Реализовано законодательство о международном автоматическом обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной

документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

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 2020 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 2020 г. отражен в пункте 12 выше.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом выданы обеспечения в общей сумме 403 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества.).

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом получены обеспечения в общей сумме 104 271 тыс. руб. (31 декабря 2019 г. – 95 264 тыс. руб.; на 31 декабря 2018 г. – 206 255 тыс.руб.).

Поручительства третьих лиц в основном представляют собой полученное Обществом в залог имущество от ООО "Завод механических прессов" (в сумме 59 370 тыс.руб.), предоставляющее обеспечение по исполнению обязательств ООО «Завод механических прессов» перед Обществом по оплате задолженности за поставленные товары по договору поставки от 05 ноября 2019 г.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 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».

20. 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.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности общества в соответствии с информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 г. № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

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. Риск-аппетит, а также отчет о функционировании системы управления рисками и внутреннего контроля (далее – СУРиВК) утверждаются Советом директоров АО «Алтайэнергосбыт».

С 2020 года в Обществе внедрена и функционирует Система управления рисками и внутреннего контроля, являющаяся частью корпоративной системы СУРиВК.

Система управления рисками и внутреннего контроля представляет собой совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Обществом для обеспечения оптимального баланса между ростом стоимости, прибыльностью и рисками, а также создания гарантий достижения целей Общества (в т.ч. обеспечения финансовой устойчивости, сохранности активов, эффективного ведения хозяйственной деятельности, соблюдения законодательства и внутренних нормативных документов, своевременной подготовки достоверной отчетности).

СУРиВК призвана обеспечивать формирование наиболее полной информации по всему спектру рисков и действий по управлению рисками Общества, что позволит менеджменту объективно оценивать текущую рисковую ситуацию и перспективы ее развития, приемлемость принимаемых рисков, а также является основой для принятия информационно обоснованных риск-ориентированных решений в целях минимизации воздействия рисков на деятельность Общества.

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, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции.

В 2020 году Общество было подвержено рыночному риску в связи с происходившими макроэкономическими процессами на фоне пандемии коронавируса, что выразилось в том числе в росте цен на потребляемые товары и услуги.

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 2020 г, 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 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.

Риск изменения цен на электроэнергию и мощность с ОРЭМ

Указанный риск не оказывает значительного влияния на финансово-экономическое положение Общества, так как в соответствии с правилами ценообразования на розничном рынке данные цены включаются в конечный тариф потребителей.

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, 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 рискового события происходит прирост и снижение качества дебиторской задолженности (далее - ДЗ), что приводит к расходам на формирование резервов, списанию просроченной ДЗ и привлечению заемных денежных средств на покрытие кассовых разрывов.

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 2020 г. 10 крупнейших дебиторов Общества составляли 16%, на 31 декабря 2019 г. свыше 30% дебиторской задолженности, на 31 декабря 2018 г. свыше 28% 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, залога имущества). Аналогичные мероприятия проводятся и при осуществлении закупочной деятельности.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020 года составляют 741 тыс. рублей (на 31.12.2019 - 48 тыс. руб., на 31.12.2018 – 286 тыс. руб.) и представляют собой расчетную стоимость дебиторской задолженности, полученной по договору цессии с компанией, входящей в периметр Группы ПАО «Интер РАО».

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2020 года составляют 19 998 тыс. рублей и представляют собой долю в уставном капитале ООО «Алтай-развитие».

Краткосрочные займы со сроком возврата до трех месяцев, выданные в рамках системы управления денежными средствами в виде материального «объединения денежных средств» (кэш пулинг) ПАО ИнтерРАО, на 31.12.2020 составили 1 228 544 тыс.рублей (на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. отсутствуют). Согласно учетной политике Общества данные займы представляю собой денежные эквиваленты.

Денежные депозиты на отчетную дату отсутствуют, на 31.12.2019 г. составили 925 000 тыс. руб., на 31.12.2018 г. - 300 000 тыс. руб.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой холдинговой компании. Излишки средств инвестировались лишь в депозиты утвержденных холдинговой компанией финансовых организаций и в пределах лимитов, установленных для Общества Советом директоров, а также на предоставление займов в рамках холдинговой компании.

Подверженность кредитному риску

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

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные финансовые вложения	19 998	-	-
Дебиторская задолженность	1 096 033	1 113 740	1 136 701
Краткосрочные финансовые вложения	741	48	286
Денежные средства и их эквиваленты	1 234 257	930 987	323 533
Итого	2 351 029	2 044 775	1 460 520

Риск ликвидности

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

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью и гибкостью финансирования путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, контрактов по покупке в рассрочку. В соответствии с политикой Общества в течение любых последующих 12 месяцев должно подлежать погашению 100% общей задолженности Общества. На 31 декабря 2020 г. заемные средства отсутствуют.

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

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

31 декабря 2020 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность (за вычетом авансов и задолженности по налогам и сборам)	-	1 055 712	109 350	-	-	1 165 062
Прочие обязательства	-	-	-	6 472	-	6 472
Итого	-	1 055 712	109 350	6 472	-	1 171 534

31 декабря 2019 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев (пересчитано)	1-5 лет	Более 5 лет	Итого (пересчитано)
Кредиторская задолженность (за вычетом авансов и задолженности по налогам и сборам)	-	919 676	100 099	-	-	1 019 775
Прочие обязательства	-	-	-	2 078	-	2 078
Итого	-	919 676	100 099	2 078	-	1 021 853

31 декабря 2018г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев (пересчитано)	1-5 лет	Более 5 лет	Итого (пересчитано)
Кредиторская задолженность (за вычетом авансов и задолженности по налогам и сборам)	-	741 955	128 254	-	-	870 209
Прочие обязательства	-	-	-	2 909	-	2 909
Итого	-	741 955	128 254	2 909	-	873 118

На основании внутренних нормативных документов в области управления финансовыми рисками в Обществе ежеквартально проводится оценка риска банкротства компании. По состоянию на 31.12.2020 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 организовываются 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.

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

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2019 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.



Заместитель генерального директора по экономике и финансам
По доверенности № 379с от 01.01.2021

Генеральный директор ООО «Интер РАО – Управление сервисами»
По доверенности № 498с от 01.07.2020
и договора № Д/УС/01/6080 от 30.04.2020


Левина М.Н.


Евдокимова М.Р.

«10» февраля 2021 г.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 57 листа(ов)