

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Алтайэнергосбыт»
за 2014 год

Февраль 2015 г.

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

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Алтайэнергосбыт» за 2014 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	



Совершенство
бизнеса,
улучшаем мир

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

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

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру ОАО «Алтайэнергосбыт»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Алтайэнергосбыт», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г., отчета о финансовых результатах за 2014 год и приложений к ним, в том числе пояснения пункты 1-21.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Алтайэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2014 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Алтайэнергосбыт» за 2012 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение с выражением немодифицированного мнения от 21 февраля 2013 г.

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

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

13 февраля 2015 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «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 Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (СРО НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 14 г.

Организация Открытое акционерное общество "Алтайэнергосбыт" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) 20 14 г.
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое по ОКВЭД _____
акционерное общество/Частная собственность по ОКФС/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

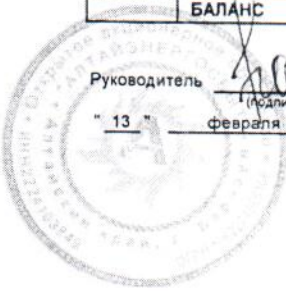
Местонахождение (адрес) 656049, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Интернациональная, д.122

Коды		
0710001		
31	12	2014
96973078		
2224103849		
40.10.3		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в т.ч. нематериальные активы	1111	-	-	-
	вложения во внеоборотные активы	1112	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	123 839	134 712	99 434
	в т.ч. земельные участки	1151	68	68	68
	здания	1152	93 278	71 217	51 004
	машины, оборудование	1153	16 355	23 465	16 426
	транспортные средства и передвижная техника	1154	13 723	26 636	21 336
	другие виды основных средств	1155		4 246	7 597
	вложения во внеоборотные активы	1156	415	9 080	3 003
	Доходные вложения в материальные ценности	1160		11 520	10 955
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в т.ч. инвестиции в дочерние, зависимые общества	1171	-	-	-
	прочие финансовые вложения	1172	-	-	-
14	Отложенные налоговые активы	1180	12 939	29 899	23 359
3	Прочие внеоборотные активы	1190	484	131	-
	Итого по разделу I	1100	137 262	176 262	133 748
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Запасы	1210	39 591	43 251	34 473
	в т.ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	4 971	5 254	6 072
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	34 620	32 791	23 346
	расходы будущих периодов	1214		5 206	5 055
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 374	11 220	23 284
6	Дебиторская задолженность	1230	1 473 040	1 406 725	1 357 614
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	64 229	104 226	120 600
	в т.ч. покупатели и заказчики	12302	64 229	104 226	120 600

	из них: при продаже электроэнергии и мощности	12303	-	-	-
	другие покупатели и заказчики	12304	64 229	104 226	120 600
	авансы выданные	12305	-	-	-
	прочие дебиторы	12306	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12307	1 408 811	1 302 499	1 237 014
	в т.ч. покупатели и заказчики	12308	1 210 819	1 131 792	1 029 937
	из них: при продаже электроэнергии и мощности	12309	1 092 314	976 784	926 066
	другие покупатели и заказчики	12310	118 505	155 008	103 871
	авансы выданные	12311	21 461	15 070	46 222
	по налогам и сборам	77437	1 872	2 683	68 814
	по страховым взносам	12313	354	315	1 596
	прочие дебиторы	12314	174 305	152 639	90 445
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	339
	в т.ч. займы выданные	1241	-	-	-
	прочие финансовые вложения	1242	-	-	339
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	409 394	6 090	7 812
	Прочие оборотные активы	1260	4 338	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 927 737	1 467 286	1 423 522
	БАЛАНС	1600	2 064 999	1 643 548	1 557 270

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30 000	30 000	30 000
	в привилегированных акциях	1311	-	-	-
	в обыкновенных акциях	1312	30 000	30 000	30 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	переоценка ОС	1341	-	-	-
	переоценка НМА	1342	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 500	1 500	1 500
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	1 500	1 500	1 500
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	454 793	263 745	238 570
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	263 745	238 570	219 980
	Нераспределенная убыток прошлых лет	1372	-	-	-
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1373	191 048	25 175	18 590
	Нераспределенная убыток отчетного года	1374	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	486 293	295 245	270 070
9	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	37 574	62 253	47 361
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	37 574	62 253	47 361
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	77 949	58 671
	кредиты банков	1511	-	77 949	58 671
	займы прочие	1512	-	-	-
11	Кредиторская задолженность	1520	1 473 605	1 128 052	1 052 851
	в т.ч. поставщики и подрядчики	15201	841 557	871 296	840 430
	из них перед поставщиками электроэнергии и мощности	15202	467 477	449 348	416 679
	перед прочими поставщиками и подрядчиками	15203	374 080	421 948	423 751
	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15204	-	-	-
	задолженность по оплате труда	15205	10 340	7 977	11 696
	задолженность по налогам и сборам	15206	120 447	14 381	9 365
	задолженность по страховым взносам	15207	5 560	7 799	7 960
	авансы полученные	15208	493 437	219 743	170 198
	из них от потребителей электроэнергии	15209	492 825	217 648	168 373
	прочие полученные авансы	15210	612	2 095	1 825
	прочие кредиторы	15211	2 264	6 856	13 202
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
10	Оценочные обязательства	1540	67 527	80 049	128 317
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 541 132	1 286 050	1 239 839
	БАЛАНС	1700	2 064 999	1 643 548	1 557 270



Руководитель

Handwritten signature
(подпись)

Нагорнов В А

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Handwritten signature
(подпись)

Зырянова Е В

(расшифровка подписи)

" 13 "

февраля

20 15 г.

Отчет о финансовых результатах

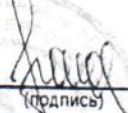
за _____ год 20 14 г.


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

Коды		
0710002		
31	12	14
96973078		
2224103849		
40.10.3		
47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 14 г.	За 20 13 г.
12	Выручка	2110	12 401 947	10 981 000
12	Себестоимость продаж	2120	(4 072 837)	(3 666 718)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 329 110	7 314 282
12	Коммерческие расходы	2210	(7 676 947)	(6 989 747)
12	Управленческие расходы	2220	(252 421)	(281 460)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	399 742	43 075
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 032	172
	Проценты к уплате	2330	(12 227)	(16 181)
13	Прочие доходы	2340	128 108	117 399
13	Прочие расходы	2350	(265 306)	(102 292)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	251 349	42 173
14	Текущий налог на прибыль	2410	(65 517)	(4 953)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	7 528	(4 870)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	24 679	(14 892)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(16 960)	6 540
	Прочее	2460	(2 503)	(3 693)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	191 048	25 175

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 <u>14</u> г.	За 20 <u>13</u> г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	191 048	25 175
	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	0,0637	0,0084
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель 
 (подпись) Нагорнов В.А.
 (расшифровка подписи)
 " 13 " февраля 20 15 г.

Главный бухгалтер 
 (подпись) Зырянова Е.В.
 (расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за 20 14 г.

Коды	
0710003	
31	12 2014
96973078	
2224103849	
40.10.3	
47	16
384	

Организация Открытое акционерное общество "Алтайэнергосбыт" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии ИНН _____ по ОКВЭД _____
 Организация-правова форма/форма собственности Открытое акционерное общество/Частная собственность по ОКОПФ/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 12 г.	3100	30 000	(- -)	-	1 500	238 570	270 070
<u>За 20 13 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	25 175	25 175
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	25 175	25 175
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	x	-	x
	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	3200	30 000	(-)	(-)	1 500	263 745	295 245
За 20 14 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	191 048	191 048
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	191 048	191 048
переоценка имущества	3312	x	x	(-)	x	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	(-)	x	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций	3314	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(-)	(-)	(-)	x	(-)	x
реорганизация юридического лица	3316	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.	3300	30 000	(-)	(-)	1 500	454 793	486 293

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	Изменения капитала за 20 13 г.		На 31 декабря 20 13 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	270 070	25 175	-	295 245
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	270 070	25 175	-	295 245
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	238 570	25 175	-	263 745
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	238 570	25 175	-	263 745
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 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Чистые активы	3600	486 293	295 245	270 070

Руководитель  (подпись) Нагорнов В.А. (расшифровка подписи) Зырянова Е.В. (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер  (подпись)

" 13 " февраля 20 15 г.



Отчет о движении денежных средств
за _____ 20 14 г.

Организация Открытое акционерное общество "Алтайэнергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710004		
31	12	2014
96973078		
2224103849		
40.10.3		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ 20 14 г.	За _____ 20 13 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 175 816	11 009 598
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 917 345	10 766 245
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	258 471	243 353
Платежи - всего	4120	(11 316 579)	(10 983 636)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 571 766)	(10 344 558)
в связи с оплатой труда работников	4122	(458 341)	(481 093)
процентов по долговым обязательствам	4123	(12 227)	(16 210)
налога на прибыль организаций	4124	(126 717)	(97 256)
прочие платежи	4129	(147 528)	(44 519)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	859 238	25 962
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 401	6 448
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 401	6 448
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	(21 418)	(53 612)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(21 418)	(53 612)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(19 017)	(47 164)

Наименование показателя	Код	За <u>20 14</u> г.	За <u>20 13</u> г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	19 480
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	-	19 480
Платежи - всего	4320	(436 916)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
получение/возврат овердрафтов	4324	(76 916)	(-)
прочие платежи	4329	(360 000)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(436 916)	19 480
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	403 304	(1 722)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 090	7 812
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	409 394	6 090
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

Главный бухгалтер

Зырянова Е.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 15 г.



Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2012 № 134н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2014 г.
и отчету о финансовых результатах за 2014г. (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период												
			На 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 и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5120	за 20 13 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
программы для ЭВМ	5121	за 20 13 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
патенты на изобретения	5102	за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	5123	за 20 13 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
программы для ЭВМ	5131	-	-	-
патенты на изобретения	5132	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Всего	5140	-	-	-
в том числе:				
программы для ЭВМ	5141	-	-	-
патенты на изобретения	5142	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 13 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:	5141	за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 14 г.	-	(-)	(-)	-	
	5170	за 20 13 г.	-	(-)	(-)	-	
в том числе:	5161	за 20 14 г.	-	(-)	(-)	-	
<i>Технология изготовления</i>	5171	за 20 13 г.	-	(-)	(-)	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 14 г.	-	(-)	(-)	-	
	5190	за 20 13 г.	-	(-)	(-)	-	
в том числе:	5181	за 20 14 г.	-	(-)	(-)	-	
<i>Технология изготовления</i>	5191	за 20 13 г.	-	(-)	(-)	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>14</u> г.	275 661	(150 029)	(12 115)	10 954	(32 305)	-	-	294 804	(171 380)		
	5210	за 20 <u>13</u> г.	257 665	(161 234)	(38 168)	37 897	(26 692)	-	-	275 661	(150 029)		
в том числе:	5201	за 20 <u>14</u> г.	129 744	(106 279)	(7 779)	7 525	(11 876)	-	-	126 985	(110 630)		
машины и оборудование	5212	за 20 <u>13</u> г.	135 435	(119 009)	(22 372)	22 301	(9 571)	-	-	129 744	(106 279)		
транспортные средства и передвижная техника	5202	за 20 <u>14</u> г.	47 237	(20 601)	(3 617)	2 944	(12 240)	-	-	43 620	(29 897)		
	5213	за 20 <u>13</u> г.	47 318	(25 982)	(15 796)	15 596	(10 215)	-	-	47 237	(20 601)		
производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 20 <u>14</u> г.	23 633	(19 387)	(719)	485	(4 012)	-	-	22 914	(22 914)		
	5214	за 20 <u>13</u> г.	23 633	(16 036)	(-)	-	(3 351)	-	-	23 633	(19 387)		
Здания	5204	за 20 <u>14</u> г.	74 979	(3 762)	(-)	26 238	(4 177)	-	-	101 217	(7 939)		
	5214	за 20 <u>13</u> г.	51 211	(207)	(-)	-	(3 555)	-	-	74 979	(3 762)		
Земельные участки	5205	за 20 <u>14</u> г.	68	(-)	(-)	-	(-)	-	-	68	(-)		
	5215	за 20 <u>13</u> г.	68	(-)	(-)	-	(-)	-	-	68	(-)		
другие виды основных средств	5206	за 20 <u>14</u> г.	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
	5216	за 20 <u>13</u> г.	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>14</u> г.	16 889	(5 369)	(16 889)	5 369	(-)	-	-	0	(0)		
	5230	за 20 <u>13</u> г.	14 407	(3 452)	(-)	-	(1 917)	-	-	16 889	(5 369)		
в том числе:	5221	за 20 <u>14</u> г.	16 889	(5 369)	(16 889)	5 369	(-)	-	-	0	(0)		
	5231	за 20 <u>13</u> г.	14 407	(3 452)	(-)	-	(1 917)	-	-	16 889	(5 369)		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 14 г. ¹	9 080	22 855	(263)	(31 257)	415
	5250	за 20 13 г. ²	3 003	64 724	(-)	(58 647)	9 080
в том числе: незавершенное строительство		за 20 14 г. ¹	9 080	22 855	(263)	(31 257)	415
		за 20 13 г. ²	3 003	64 724	(-)	(58 647)	9 080

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

Наименование показателя	Код	3а 20 14 г.	3а 20 13 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	619	-
в том числе: незавершенное строительство	5261	-	-
другие виды основных средств	5262	619	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	257	-
в том числе: другие виды основных средств		257	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 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	57 625	81 134	111 577
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 14 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 13 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5302	за 20 14 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5313	за 20 13 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 14 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 13 г.	339	-	-	(339)	-	-	-	-	-
в том числе: прочие финансовые вложения	5306	за 20 14 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 13 г.	339	-	-	(339)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 14 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 13 г.	339	-	-	(339)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 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		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 14 г.	43 251	(-)	83 261	(86 921)	-	-	X	39 591	(-)
	5420	за 20 13 г.	34 473	(-)	117 085	(108 307)	-	-	X	43 251	(-)
в том числе:	5401	за 20 14 г.	5 254	(-)	30 478	(30 761)	-	-	X	4 971	(-)
сырье и материалы	5421	за 20 13 г.	6 072	(-)	30 569	(31 387)	-	-	X	5 254	(-)
товары на перепродажу	5402	за 20 14 г.	32 791	(-)	52 783	(50 954)	-	-	X	34 620	(-)
	5422	за 20 13 г.	23 346	(-)	72 948	(63 503)	-	-	X	32 791	(-)
расходы будущих периодов	5442	за 20 14 г.	5 206	(-)		(5 206)	-	-	X	-	(-)
	5462	за 20 13 г.	5 055	(-)	13 568	(13 417)	-	-	X	5 206	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 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 14 г.	104 226	(-)	64 229	(-)
	5521	за 20 13 г.	120 600	(-)	104 226	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5502	за 20 14 г.	104 226	(-)	64 229	(-)
	5521	за 20 13 г.	120 600	(-)	104 226	(-)
авансы выданные	5503	за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 13 г.	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 14 г.	1 662 852	(360 353)	1 799 990	(391 179)
	5530	за 20 13 г.	1 597 825	(360 811)	1 662 852	(360 353)
в том числе: покупатели и заказчики	5512	за 20 14 г.	1 476 450	(344 658)	1 584 954	(374 135)
	5531	за 20 13 г.	1 374 831	(344 894)	1 476 450	(344 658)
авансы выданные	5513	за 20 14 г.	15 454	(384)	21 845	(384)
	5532	за 20 13 г.	46 712	(490)	15 454	(384)
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 20 14 г.	170 948	(15 311)	193 191	(16 660)
	5533	за 20 13 г.	176 282	(15 427)	170 948	(15 311)
Итого	5500	за 20 14 г.	1 767 078	(360 353)	1 864 219	(391 179)
	5520	за 20 13 г.	1 718 425	(360 811)	1 767 078	(360 353)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.		На 31 декабря 20 13 г.		На 31 декабря 20 12 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость *	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость *	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		631 361	245 504	586 090	226 121	556 190	195 869
в том числе: покупателей и заказчиков	5540	619 640	245 504	570 730	226 072	499 686	154 792
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5542	11 721	0	15 360	49	56 504	41 077

* 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 14 г.	-	-
	5571	за 20 13 г.	-	-
	5552	за 20 14 г.	-	-
	5572	за 20 13 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 14 г.	1 128 052	1 473 605
	5580	за 20 13 г.	1 052 851	1 128 052
в том числе: с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 14 г.	871 296	841 557
	5581	за 20 13 г.	840 430	871 296
авансы полученные	5562	за 20 14 г.	219 743	493 437
	5582	за 20 13 г.	170 198	219 743
по налогам и сборам	5563	за 20 14 г.	14 381	120 447
	5583	за 20 13 г.	9 365	14 381
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5565	за 20 14 г.	22 632	18 164
	5585	за 20 13 г.	32 858	22 632
Итого	5550	за 20 14 г.	1 128 052	1 473 605
	5570	за 20 13 г.	1 052 851	1 128 052

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-
<i>по расчетам с покупателями и заказчиками</i>				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 14 г.	За 20 13 г.
Материальные затраты	5610	26 714	50 152
Расходы на оплату труда	5620	289 882	297 714
Отчисления на социальные нужды	5630	82 163	82 030
Амортизация	5640	33 815	28 609
Прочие затраты	5650	11 569 631	10 479 420
Итого по элементам	5660	12 002 205	10 937 925
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 002 205	10 937 925

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано (восстановлено) как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	80 049	80 481	(93 003)	(-)	67 527
в том числе:						
по выплате вознаграждений по итогам года	5701	40 462	44 897	(40 462)	(-)	44 897
по выплате предстоящих отпусков	5702	22 655	31 940	(35 499)	(-)	19 096
прочие оценочные обязательства	5703	16 932	3 644	(17 042)	(-)	3 534

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Полученные - всего	5800	312 789	328 488	343 695
в том числе:				
банковская гарантия	5801	-	-	-
залог по договору	5802	38 759	51 457	55 438
гарантия полученная	5803	274 030	277 031	288 257
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
банковская гарантия	5812	-	-	-
залог по договору	5813	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 14 г.	За 20 13 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
в том числе:			
	5912	-	(-)
	5921	-	(-)
		На конец года	Возвращено за год

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

Главный бухгалтер _____ Зырянова Е.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " февраля 20 15 г.

Оглавление

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	2
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	4
3.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>	10
4.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i>	10
5.	<i>ЗАПАСЫ</i>	11
6.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	11
7.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	11
8.	<i>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</i>	12
9.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	13
10.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	13
11.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	13
12.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	13
13.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	14
14.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	15
15.	<i>ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ</i>	15
16.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	16
17.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	19
18.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2014 Г.</i>	20
19.	<i>ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ</i>	20
20.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	20
21.	<i>КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2014 ГОД (СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ)</i>	24

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Алтайэнергосбыт» за 2014 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Алтайэнергосбыт» за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общие сведения

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

Полное фирменное наименование Общества – Открытое акционерное общество «Алтайэнергосбыт». Сокращенное фирменное наименование Общества – ОАО «Алтайэнергосбыт».

Юридический адрес Общества:

Место нахождения Общества (по состоянию на 31 декабря 2014 г.): 656049, г. Барнаул, ул. Интернациональная, д. 122.

Полный юридический адрес (по состоянию на 31 декабря 2013 г.): Российская Федерация, 656049, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Интернациональная, д.122.

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

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. составила 828 человек, среднесписочная численность работников в целом за 2014 год – 765 человек (на 31 декабря 2013 г. – 808 человек).

Структура общества

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

Перечень структурных подразделений и схема структуры управления Общества

В структуру Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. входит 1 филиал и 8 межрайонных отделений. Изменения в структуре Общества за 2014 год не происходили.

Перечень филиалов ОАО «Алтайэнергосбыт» (по состоянию на 31 декабря 2014г.)

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

Перечень межрайонных отделений ОАО «Алтайэнергосбыт» (по состоянию на 31 декабря 2014 г.)

№	Наименование	Местонахождение
1.	Белокурихинское	659900, Алтайский край, г. Белокуриха, ул. Партизанская, 6
2.	Бийское	659300, Алтайский край, г. Бийск, ул. Л. Толстого, 141
3.	Змеиногорское	658480, Алтайский край, г. Змеиногорск, ул. Чернышевского, 1
4.	Каменское	658707, Алтайский край, г. Камень-на-Оби, ул. Каменская, 148
5.	Кулундинское	658920, Алтайский край, с. Кулунда, ул. Советская, 4
6.	Новоалтайское	658080, Алтайский край, г. Новоалтайск, ул. Дёповская, 31
7.	Рубцовское	658210, Алтайский край, г. Рубцовск, ул. Ленина, 206/2
8.	Центральное	656049, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Интернациональная, 122

Органы управления Общества

В соответствии с Уставом Общества органами управления Общества являются:

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

В 2014 году акции ОАО «Алтайэнергосбыт», составляющие 100% уставного капитала и 100% обыкновенных акций Общества, зарегистрированы в реестре акционеров на имя номинального держателя ООО «ИНТЕР РАО Инвест». По состоянию на 31 декабря 2014 г. 100% акций ОАО «Алтайэнергосбыт» принадлежат ОАО «Интер РАО».

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

По состоянию на 31 декабря 2014 г. в состав совета директоров Общества, избранного Решением единственного акционера – ОАО «Интер РАО» (решение единственного акционера ОАО «Алтайэнергосбыт» от 17 июня 2014 г. №1, должности указаны на момент избрания), входят:

- Орлов Д.С. - Руководитель Блока розничного бизнеса ОАО «Интер РАО»;
- Нагорнов В.А. - Генеральный директор ОАО «Алтайэнергосбыт»;
- Палунин Д.Н. - Член Правления - руководитель Финансово-экономического центра ОАО «Интер РАО»;
- Бардеев Д.А. - Ведущий эксперт Дирекции методологии БПР ОАО «Интер РАО»;
- Овчинников С.В. - Руководитель направления безопасности объектов Блок безопасности и режима ОАО «Интер РАО».

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

В 2014г. генеральным директором ОАО «Алтайэнергосбыт» являлся Нагорнов Валерий Анатольевич, избранный решением Совета директоров ОАО «Алтайэнергосбыт» от 14.03.2013г. (Протокол №16 от 15.03.2013г.).

По состоянию на 31 декабря 2014 г. в состав Ревизионной комиссии Общества, избранной Решением ОАО «Интер РАО» (единственного акционера ОАО «Алтайэнергосбыт») по вопросам повестки дня годового общего собрания акционеров ОАО «Алтайэнергосбыт» по итогам 2013 года (решение единственного акционера ОАО «Алтайэнергосбыт» от 17 июня 2014 г. №1), входят:

- Береснева П.В. - Главный эксперт Отдела операционного аудита Управления внутреннего аудита ОАО «Мосэнергосбыт»;
- Диордиева Л.И. - Начальник управления Управление финансового и операционного аудита ООО «ИНТЕР РАО – УЭГ»;

- Чигарева Л.Н. - Главный эксперт отдела операционного аудита управления внутреннего аудита ОАО «Мосэнергосбыт»;
- Юдин С.К. - Руководитель дирекции Дирекция сопровождения аудиторской деятельности Департамент операционного контроллинга и сопровождения аудиторской деятельности Блок внутреннего аудита, контроллинга и управления рисками ОАО «Интер РАО»;
- Кузнецов И.Ю. - Начальник управления внутреннего аудита ОАО «Мосэнергосбыт».

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 13 февраля 2015 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2014 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- резерв, созданный в связи с судебными разбирательствами.

Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

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

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

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

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по

договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

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

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

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

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

Дебиторская задолженность

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. 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:

- юридические лица - потребители на оптовом рынке электроэнергии и мощности (далее – ОРЭМ) и прочие дебиторы;
 - население;
- и определяется в соответствии с Унифицированной методикой, введенной в действие приказом от 01 июля 2014 г. №212/3.

Задолженность юридических лиц

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

I. Первая группа

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

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

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

II. Вторая группа

1. Общество готовит перечень юридических лиц, относящихся ко II группе, руководствуясь п. 2, и предложения по уровню резервирования. Уровень резервирования может быть применен как к просроченной задолженности, так и к дебиторской задолженности, которая не является просроченной.

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

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

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

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

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

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

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

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

2.8. Должник имеет положительную деловую репутацию.

2.9. Должник входит в Группу «Интер РАО».

3. Общество направляет официальным письмом перечень потребителей II группы в формате Приложения № А.4 к настоящей Методике в подписанном виде посредством АСУД, а также по электронной почте для согласования Департаментом казначейства Финансово-экономического центра ОАО «Интер РАО» с указанием предлагаемого процента резервирования, суммой дебиторской задолженности и пояснениями (обоснованиями) в срок до 25 числа последнего месяца отчетного квартала.

4. Департамент казначейства Финансово-экономического центра ОАО «Интер РАО» направляет официальный ответ Обществу, содержащий согласованный перечень юридических лиц, относящихся ко II группе, и процент резервирования в срок не позднее 30 числа последнего месяца отчетного квартала.

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

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

III. Третья группа

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

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

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

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

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

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

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

Задолженность физических лиц

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

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

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

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

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

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

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

Авансы выданные

По выданным авансам резерв создается на основании анализа каждого аванса в индивидуальном порядке. Для целей формирования резерва по сомнительным долгам проводится анализ оборачиваемости задолженности в течение предшествующего года до отчетной даты (на ежеквартальной основе).

Анализу на предмет необходимости начисления резерва в размере 100% подлежат выданные авансы, сроки погашения которых просрочены более чем на 365 дней.

Величина резерва определяется менеджментом (резерв может быть создан как на полную сумму аванса, так и на его часть). При формировании резерва используется профессиональное суждение менеджмента и ретроспективный анализ взаимоотношений между компанией и контрагентом.

Для формирования резерва на каждую отчетную дату ответственный исполнитель производит формирование отчета по дебиторской задолженности с указанием контрагента, количества дней просроченности данной задолженности начиная с даты погашения, предусмотренной договором и информации о результатах претензионно-исковой деятельности.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

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

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

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

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре. По займам, полученным путем выдачи векселей, предусматривающих начисление процентов, начисление процентов производится на конец каждого отчетного месяца по условиям выдачи векселя.

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2014 г. составил:
Доллар США 56,2584 рублей;
Евро 68,3427 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2013 г. составил:
Доллар США 32,7292 рублей;
Евро 44,9699 рублей.

Иное

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

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В течение 2014 года Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2014 год. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2015 год по сравнению с 2014 годом.

3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Земельные участки	68	68	68
Объекты природопользования	-	-	-
Прочие объекты основных средств	-	-	-
Итого	68	68	68

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет основных средств заложенных в качестве обеспечения по банковским кредитам.

В 2014 году Общество не направляло средства на инновацию и модернизацию производства.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и дебитором с учетом НДС. Дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительной задолженности установлена руководством Общества на основе данных о платежеспособности конкретных потребителей, тенденций, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков. По состоянию на 31 декабря 2014 г. сумма резерва по сомнительным долгам составляет 391 179 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. 360 353 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. – 360 811 тыс.руб.).

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

На 31 декабря 2014 г. дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствовала (на 31 декабря 2013 г.: отсутствовала, на 31 декабря 2012 г.: отсутствовала).

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ГПБ (ОАО)	50 000	15.01.2015	17%
ГПБ (ОАО)	70 000	21.01.2015	18%
ГПБ (ОАО)	100 000	15.01.2015	17%
ОАО «Сбербанк России»	80 000	15.01.2015	9,87%
ОАО «Сбербанк России»	60 000	21.01.2015	10,71%
Итого депозитные вклады	360 000		

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	49 394	6 090	7 812
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты	360 000	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	409 394	6 090	7 812

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

1. Открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 1 120 000 тыс. руб.

Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:

- использовать полученный кредит возможно строго по целевому назначению в соответствии с кредитным соглашением: финансирование финансово-хозяйственной деятельности, в том числе пополнение оборотных средств;

- использование кредита на иные цели не допускается.

За счет кредита не допускается:

- погашение обязательств других заемщиков перед банком;
- погашение своих обязательств по настоящему соглашению и другим кредитным соглашениям, заключенным с банком;
- погашение задолженности по кредитам и займам перед третьими лицами;
- предоставление займов третьим лицам;

- приобретение и погашение векселей (за исключением векселей, выпущенных Банком, Банком России, Минфином России или иными лицами по согласованию с кредитором);
- приобретение и погашение эмиссионных ценных бумаг (за исключением ценных бумаг, эмитированных Банком, Банком России, Минфином России или иными лицами по согласованию с кредитором);
- приобретение у кредитора имущества, полученного кредитором в результате прекращения обязательств Общества по ранее предоставленным кредитам в качестве отступного;
- осуществление вложений в уставные капиталы третьих юридических лиц (в том числе покупка акций на вторичном рынке);
- оплата лизинговых платежей;
- перечисление средств на расчетные счета, открытые Обществом в других кредитных организациях (за исключением перечисления денежных средств на расчетные счета, открытые в ОАО «Альфа-Банк» г. Москва, для целей покупки электроэнергии и мощности на оптовом рынке электроэнергии и мощности).

2. Денежные средства в размере 700 000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования (на 31 декабря 2013 г.: отсутствуют; на 31 декабря 2012 г.: отсутствуют).

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

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

Государственная регистрация ОАО «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 2012 г.	-	3 000 000 000	-	30 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	(-)	-	(-)
На 31 декабря 2013 г.	-	3 000 000 000	-	30 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	(-)	-	(-)
На 31 декабря 2014 г.	-	3 000 000 000	-	30 000	-

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2014 г. составил 30 000 тыс. руб. Изменений в течение отчетного периода, а также предыдущего отчетного периода не происходило. Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года - 3 000 000 000 (Три миллиарда) обыкновенных именных акций.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2014 г. составил: 100%.

В 2014 году распределение прибыли за 2013 год не производилось.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2014 г.		2013 г.		2012 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	77 949	-	58 671	-
Облигации	-	-	-	-	-	-
Прочие займы	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по векселям	-	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Итого заемные средства	-	-	77 949	-	58 671	-

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	67 524	80 049	128 317
Итого	67 527	80 049	128 317

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков и премий работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2014 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2014 г. будет использован в 2015 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и премий работников не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2014 г.

В составе прочих оценочных обязательств отражены резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны сетевых компаний по объему переданной энергии и потерям. Ожидается, что судебные решения по этим искам будут приняты в течение 2015 года.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

На 31 декабря 2014г. кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует (на 31 декабря 2013г.: отсутствует, на 31 декабря 2012г.: отсутствует).

По состоянию на 31 декабря 2014г., 2013г. и 2012г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

В целом выручка (нетто) составила за 2014 год 12 401 947 тыс.руб., из нее выручка от продажи электроэнергии и мощности составила 12 288 617 тыс.руб. или 99,09% общего объема выручки. Из общего объема выручки основную долю составили доходы от продажи на розничном потребительском рынке – 12 242 102 тыс.руб. (98,71%), выручка от продаж электроэнергии на оптовом рынке электрической энергии (мощности) за год составила 46 516 тыс.руб. (0,38%).

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	10 828 780	3 580 812	7 247 968
Выручка от продажи покупных товаров	40 889	32 984	7 905
Выручка от оказания прочих работ и услуг	111 331	52 922	58 409
Итого за 2013 год	10 981 000	3 666 718	7 314 282
Выручка от продажи электроэнергии	12 288 617	4 010 652	8 277 965
Выручка от продажи покупных товаров	49 616	39 561	10 055
Выручка от оказания прочих работ и услуг	63 714	22 624	41 090
Итого за 2014 год	12 401 947	4 072 837	8 329 110

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

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2014 г.	2013 г.
Материалы	21 309	23 104
Затраты на оплату труда	171 601	207 908
Отчисления на социальные нужды	52 900	52 658
Амортизационные отчисления	21 009	17 814
Покупная мощность	2 807 074	2 388 281
Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии	4 410 524	4 145 625
Прочие затраты	192 530	154 357
Итого коммерческие расходы	7 676 947	6 989 747

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2014 г.	2013 г.
Материалы	5 405	8 337
Затраты на оплату труда	118 281	164 837
Отчисления на социальные нужды	29 263	28 372
Амортизационные отчисления	12 806	10 795
Прочие затраты	86 666	69 119
Итого управленческие расходы	252 421	281 460

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2014 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2014 г.	Доходы за 2013 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	2 110	5 918

Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	34 226	8 586
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	20 955	2 200
Доходы по признанным и присужденным санкциям	69 568	100 264
Прочие	1 249	431
Итого прочие доходы	128 108	117 399

Прочие расходы	Расходы за 2014 г.	Расходы за 2013 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	30 028	27 394
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	152 073	29 239
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	40 262	7 397
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	7 000	7 500
Прочие	35 943	30 762
Итого прочие расходы	265 306	102 292

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	251 349
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	50 270
Постоянные разницы отчетного периода:	37 642
• Материальная помощь и другие выплаты	10 745
• Расходы на благотворительность	7 100
• Прочие	19 797
Временные разницы отчетного периода:	38 595
• Резерв по сомнительным долгам	36 479
• Резерв на выплату отпусков и вознаграждений	876
• Прочие	1 240
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	327 586
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	65 517

	(тыс.руб.) На 31 декабря 2014 г.
Сумма отложенного налогового актива	12 939
Сумма отложенного налогового обязательства	37 574

Основные суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства будут погашены в течение 2015-2018 годов.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, за 2014 и 2013 года составили, соответственно, 242 тыс. руб. и 17 тыс. руб.

15. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

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

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть

распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Прибыль, приходящаяся на одну акцию Общества, в 2014 году составила 0,0637 руб., в предыдущем отчетном периоде прибыль на акцию составляла 0,0084 руб. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие.

Перечень связанных сторон

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

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

Описание категорий связанных сторон

1. Акционеры Общества

По состоянию на 31 декабря 2014 г. единственным акционером Общества является ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС».

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

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

3. Компании, контролируемые Российской Федерацией

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

С учетом вышеизложенного - все компании, контролируемые (прямо или косвенно) Российской Федерацией являются связанными сторонами для ОАО «Алтайэнергосбыт». К компаниям, контролируемым РФ и являющимися связанными сторонами для Общества относятся компании со значительной долей государственного участия (ОАО «Холдинг МРСК», ОАО «РусГидро», Группа Газпром, 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.

4. Основной управленческий персонал

К ключевым руководящим работникам Общества относятся:

- Члены Совета директоров ОАО «Алтайэнергосбыт»;
- Генеральный директор ОАО «Алтайэнергосбыт»;
- Заместители генерального директора ОАО «Алтайэнергосбыт» (до ноября 2014 года)

5. 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 2014 году виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

(тыс.руб.)

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

Сравнительная информация за 2013 год представлена в таблице:

(тыс.руб.)

2013 г.	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
	Основное хозяйственное общество (ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Прочие компании, находящиеся под контролем или значительным влиянием государства
Виды операций			
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	243 163	2 431 351
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	261 834	4 813 392
Получение кредитов	-	-	7 402 724
Погашение кредитов	-	-	7 422 030

2013 г.	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
Виды операций	Основное хозяйственное общество (ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Прочие компании, находящиеся под контролем или значительным влиянием государства
Прочие операции	-	-	16 181

Незавершенные операции со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2014 г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

(тыс.руб.)

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

Сравнительная информация на 31 декабря 2013 г. представлена в таблице:

(тыс.руб.)

По состоянию на 31 декабря 2013 г.	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
Виды операций	Основное хозяйственное общество (ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС»	Прочие компании, находящиеся под контролем или значительным влиянием государства
Дебиторская задолженность	-	34	513 418
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	92 297
Кредиторская задолженность	-	62 836	550 847
Кредиты и займы	-	-	77 949

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества. По состоянию на 31 декабря 2014 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

(тыс.руб.)

Виды вознаграждений	2014 год	2013 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	44 713	57 679
Оплата труда за отчетный период	35 744	46 828

Виды вознаграждений	2014 год	2013 год
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	4 802	5 771
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2 139	2 593
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	345	356
Иные краткосрочные вознаграждения	1 683	2 131

Общество не выплачивало каких-либо долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение 2014 и 2013 годов.

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

В течение 2014 и 2013 годов операции с компаниями, в которых родственники управленческого персонала Общества являются ключевым менеджментом, не проводились.

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

В 2014 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В декабре 2014 года процентные ставки в рублях значительно выросли в результате поднятия Банком России ключевой ставки до 17%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы. Руководство Группы считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2014 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 2014 г. отражен в пункте 10 выше.

18. ОБЕСПЕЧЕНИЯ, ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАВАННЫЕ ОБЩЕСТВОМ

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Обществом получены обеспечения в общей сумме 312 789 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 328 488 тыс.руб.), в том числе:

- в форме поручительства третьих лиц в сумме 274 030 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 277 031 тыс.руб.);
- полученное в залог имущество в сумме 38 759 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 51 457 тыс.руб.).

Поручительства третьих лиц в основном представляют собой полученные Обществом гарантии от исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления – администрации города Горно-Алтайска (в сумме 272 064 тыс.руб.), предоставляющие обеспечение по исполнению обязательств МУП «Горно-Алтайское ЖКХ» перед Обществом по оплате задолженности за выполненные работы по договору подряда от 20 июня 2011 г. (договор по поставке оборудования, выполнению работ по проектированию, монтажу и пуско-наладке оборудования на газовых котельных).

По состоянию на 31 декабря 2014 г. и 31 декабря 2013 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2014 Г.

У Общества отсутствуют существенные события, произошедшие после отчетной даты.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

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

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

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

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

Риск изменения процентной ставки

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

На 31 декабря 2014 г. заемные средства отсутствуют, на 31.12.2013 и на 31.12.2012 полный объем заемных средств Общества был получен по фиксированной процентной ставке.

Валютный риск

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

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не 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.

Торговая дебиторская задолженность

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

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

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы на отчетную дату отсутствуют.

Денежные депозиты на 31.12.2014 составили 360 000 тыс. рублей, на предыдущие отчетные даты (31.12.2013 и на 31.12.2012) денежные депозиты отсутствовали.

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

Риск ликвидности

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

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 2014 г. заемные средства отсутствуют.

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

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

Год, закончившийся 31 декабря 2014 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (п.7.)	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	1 473 605	-	-	-	1 473 605
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-
Итого	-	1 473 605	-	-	-	1 473 605

Год, закончившийся 31 декабря 2013 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (п.7.)	-	77 949	-	-	-	77 949
Кредиторская задолженность	-	1 128 052	-	-	-	1 128 052
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-
Итого	-	1 206 001	-	-	-	1 206 001

Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	58 671	-	-	-	58 671
Кредиторская задолженность	-	1 052 851	-	-	-	1 052 851
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-
Итого	-	1 111 522	-	-	-	1 111 522

ДРУГИЕ ВИДЫ РИСКОВ

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

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

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

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

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

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

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

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

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

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

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 незначительные.

22. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2014 ГОД (СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ)

(АУДИТ В ОТНОШЕНИИ ИНФОРМАЦИИ, ИЗЛОЖЕННОЙ В ДАННОМ ПУНКТЕ, НЕ ПРОВОДИЛСЯ)

В 2014 году по сравнению с 2013 годом произошел рост выручки от продаж на 12,9 %, главным образом вследствие роста реализации электроэнергии на 13,5% (1 459,8 млн. рублей), главным образом обусловленный влиянием фактора цены, средневзвешенная величина которой возросла на 13,6 % вследствие роста цен и тарифов на покупную электроэнергию, мощность, услуги сетевых компаний на передачу, уменьшение объема продаж является несущественным (снижение на 0,3% (15 млн кВт*ч).

По итогам 2014 года вследствие роста выручки от реализации электроэнергии в структуре баланса возросла доля оборотных активов.

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса по состоянию на 31 декабря и ее изменения выглядят следующим образом:

Показатель	Доля показателя в общей сумме валюты баланса			Изменения в структуре баланса	
	2014 г.	2013 г.	2012 г.	За 2014 г.	За 2013 г.
АКТИВЫ					
Внеоборотные активы	6.6%	10.7%	8.6%	- 4.1%	2.1%
Оборотные активы, всего	93.4%	89.3%	91.4%	4.1%	-2.1%
в том числе:					
Запасы	1.9%	2.6%	2.2%	-0.7%	0.4%
Дебиторская задолженность	68.2%	79.2%	79.4%	-11.0%	-0.2%
Краткосрочные финансовые вложения	0.0%	0.0%	0.0%	-	0.0%
Денежные средства и денежные эквиваленты	19.8%	0.4%	0.5%	19.4%	-0.1%
ПАССИВЫ					
Долгосрочные обязательства	1.8%	3.8%	3.0%	-2.0%	0.7%
Краткосрочные обязательства, всего	74.6%	78.2%	79.6%	-3.6%	-1.4%
в том числе:					
Займы и кредиты	-	4.7%	3.8%	-4.7%	1.0%
Кредиторская задолженность	71.4%	68.6%	67.6%	2.8%	1.0%
Оценочные обязательства	3.3%	4.9%	8.2%	-1.6%	-3.4%
Капитал	23.5%	18.0%	17.3%	5.5%	0.6%

За 2014 год в структуре баланса возросла доля оборотных активов и капитала.

По состоянию на 31 декабря структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.266	0.005	0.007
Коэффициент текущей ликвидности	1.251	1.141	1.148
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0.201	0.124	0.129
Рентабельность собственного капитала	45.5%	8.9%	7.1%
Коэффициент заемного капитала	76.5%	82.0%	82.7%
Рентабельность продаж	3.2%	0.4%	1.4%

Коэффициенты ликвидности, обеспеченности собственными оборотными средствами и заемного капитала свидетельствуют о том, что Общество финансирует свою деятельность преимущественно за счет заемных средств, что также соответствует специфике энергосбытовой деятельности.

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к сумме краткосрочных обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств к общей величине оборотных активов.

Коэффициент заемного капитала рассчитан как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств к величине пассивов баланса.

Рентабельность собственного капитала рассчитана как отношение чистой прибыли к средней за отчетный период величине капитала.

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж к выручке от продаж.

Динамика прибыли

В период с 01 января 2014 г. по 31 декабря 2014 г. объем отпущенной электроэнергии потребителям на розничном потребительском рынке (с учетом компенсации потерь электроэнергии сетевыми компаниями) составил 5 101 млн. кВтч.

Финансовый результат за 2014 год – чистая прибыль – 191 048 тыс. рублей.

Рост рентабельности продаж и рентабельности собственного капитала в 2014 году в основном обусловлен увеличением размера сбытовой надбавки, установленной органами государственного регулирования цен и тарифов.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

13 февраля 2015 г.



В.А. Нагорнов

Е.В. Зырянова

ПРОШНУРОВАНО, ПРОНУМЕРОВАНО
И СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ
54 СТРАНИЦ

Handwritten signature

