

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Акционерного общества «Алтайэнергосбыт»**  
за 2019 год

*Февраль 2020 г.*

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

---

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Алтайэнергосбыт» за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Единственному акционеру  
Акционерного общества «Алтайэнергосбыт»

Совету директоров  
Акционерного общества «Алтайэнергосбыт»

### **Мнение**

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Алтайэнергосбыт» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Основание для выражения мнения**

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

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

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

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

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

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

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

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

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





Совершенство бизнеса,  
улучшаем мир

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

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

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

10 февраля 2020 г.

#### **Сведения об аудируемом лице**

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

#### **Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.  
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.  
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 19 г.

Организация Акционерное общество "Алтайэнергосбыт"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Акционерное общество / частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 656049, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Интернациональная, д.122  
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Эрнст энд Янг"

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

Коды		
0710001		
31	12	2 019
96973078		
2224103849		
35.13		
47	16	
384		

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

ИНН	7709383532
ОГРН/ОГРНИП	102773970203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3	<b>Нематериальные активы</b>	<b>1110</b>	53 352	28 472	8 859
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	<b>Основные средства</b> в том числе:	<b>1150</b>	134 539	120 426	116 084
	Незавершенное строительство	1155	-	-	6 018
4	<b>Доходные вложения в материальные ценности</b>	<b>1160</b>	34 894	169 398	94 386
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
16	<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>1180</b>	100 449	77 132	57 390
9	<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>1190</b>	16 584	37 481	56 893
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>339 818</b>	<b>432 909</b>	<b>333 612</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
6	<b>Запасы</b>	<b>1210</b>	51 257	97 296	132 207
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7	1 310	655
7	<b>Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты,</b> в том числе:	<b>1230</b>	1 111 335	1 116 062	1 250 713
	Покупатели и заказчики	1231	1 005 246	931 679	984 508
	Авансы выданные	1232	5 442	44 519	65 778
	Прочие дебиторы	1236	100 647	139 864	200 427
5	<b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)</b>	<b>1240</b>	48	286	378
8	<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>1250</b>	930 987	323 533	263 655
9	<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>1260</b>	2 496	2 399	730
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>2 096 130</b>	<b>1 540 886</b>	<b>1 648 338</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>2 435 948</b>	<b>1 973 795</b>	<b>1 981 950</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:	1310	30 000	30 000	30 000
	Переданное на регистрацию до отчетной даты, но не зарегистрированное увеличение (уменьшение) уставного капитала	1313	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 500	1 500	1 500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	756 305	452 011	336 993
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>787 805</b>	<b>483 511</b>	<b>368 493</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
11	Заемные средства	1410	-	-	-
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 013	11 295	7 854
12	Оценочные обязательства	1430	-	-	14 251
13	Прочие обязательства	1450	2 078	2 909	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>11 091</b>	<b>14 204</b>	<b>22 105</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
11	Заемные средства	1510	-	-	142
13	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520	1 377 243	1 309 275	1 389 068
	Поставщики и подрядчики	1521	713 958	576 059	599 398
	Задолженность перед персоналом организации	1522	18 879	17 368	14 246
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	13 829	9 871	12 404
	Задолженность по налогам и сборам	1524	165 677	125 991	148 640
	Авансы полученные	1525	457 567	567 320	602 148
	Прочие кредиторы	1527	7 333	12 666	12 232
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
12	Оценочные обязательства	1540	259 809	166 805	202 142
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 637 052</b>	<b>1 476 080</b>	<b>1 591 352</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>2 435 948</b>	<b>1 973 795</b>	<b>1 981 950</b>

Руководитель

(подпись)

Нагорнов В.А.

(расшифровка подписи)

10 февраля 20 20 г.

Составил:

Главный бухгалтер

(подпись)

Зырянова Е.В.

(расшифровка подписи)

10 февраля 20 20 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за 2019 год**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация <b>Акционерное общество "Алтайэнергосбыт"</b>		по ОКПО	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	96973078		
Вид экономической деятельности <b>Распределение электроэнергии</b>		по ОКВЭД	2224103849		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС	47	16	
<b>Акционерное общество / Частная собственность</b>		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
14	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	14 681 570	14 195 295
	в т.ч.: электроэнергия	2111	14 111 927	13 766 240
14	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	(4 420 749)	(4 095 625)
	в т.ч.: электроэнергия	2121	(3 910 911)	(3 740 497)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	10 260 821	10 099 670
14	Коммерческие расходы	2210	(9 529 851)	(9 508 200)
14	Управленческие расходы	2220	(210 299)	(221 333)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	520 671	370 137
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	29 115	16 391
	Проценты к уплате	2330	(52)	(871)
15	Прочие доходы	2340	230 555	251 895
15	Прочие расходы	2350	(387 618)	(479 975)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	392 671	157 577
16	Текущий налог на прибыль	2410	(113 371)	(57 447)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(10 380)	(9 631)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2 214	(3 441)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	22 243	19 742
	Прочее	2460	537	(1 413)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	304 294	115 018

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	304 294	115 018
	<b>СПРАВОЧНО</b>	<b>2900</b>		
17	Базовая прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2910	0,1014	0,0383
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2910		

Руководитель

(подпись)

Нагорнов В.А.

(расшифровка подписи)

"10" февраля 2020 г.

Составил:

Главный бухгалтер

Зырянова Е.В.

(ФИО)

(подпись)





Отчет об изменениях капитала  
за 20 19 г.

Коды		
0710003		
31	12	2019
96973078		
2224103849		
35.13		
47	16	
384		

Организация Акционерное общество "Алтайэнергосбыт" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Акционерное общество/Частная собственность \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_ 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 17 г.	3100	30 000	( - - )	-	1 500	336 993	368 493
За 20 18 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	115 018	115 018
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	115 018	115 018
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
дивиденды не востребованные	3217	x	x	x	x	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	( - )	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	( - )	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	( - )	( - )	( - )	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	( - )	( - )	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 Г.	3200	30 000	( - )	( - )	1 500	452 011	483 511
За 20 19 Г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	304 294	304 294
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	304 294	304 294
переоценка имущества	3312	x	x	( - )	( - )	( - )	( - )
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	( - )	( - )	( - )	( - )
дополнительный выпуск акций	3314	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
увеличение номинальной стоимости акций	3315	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3316	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	( - )	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	( - )	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3326	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	( - )	( - )	( - )	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	( - )	( - )	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 Г.	3300	30 000	( - )	( - )	1 500	756 305	787 805

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 18 г.		На 31 декабря 20 18 г.
		На 31 декабря 20 17 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Чистые активы	3600	787 805	483 511	368 493

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

10 февраля 20 20 г.





Отчет о движении денежных средств  
за 2019 год

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

Коды		
0710004		
31	12	2019
96973078		
2224103849		
35.13		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.	За 20 18 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	14 365 517	14 033 937
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 218 612	13 823 185
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	8
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	146 905	210 744
Платежи - всего	4120	( 13 695 307 )	( 13 781 602 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 12 867 968 )	( 12 961 116 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 640 625 )	( 589 271 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 52 )	( 1 012 )
налога на прибыль организаций	4124	( 95 829 )	( 84 822 )
прочие платежи	4129	( 90 833 )	( 145 381 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	670 210	252 335
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	6 126	8 032
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 126	8 032
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	( 68 882 )	( 200 489 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 68 882 )	( 200 489 )
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	( 62 756 )	( 192 457 )

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.	За 20 18 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	( - )	( - )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
получение/возврат овердрафтов	4324	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( - )	( - )
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>607 454</b>	<b>59 878</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>323 533</b>	<b>263 655</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>930 987</b>	<b>323 533</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Нагорнов В.А.

(расшифровка подписи)

" 10 " февраля 20 20 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 г.  
и отчету о финансовых результатах в табличной форме за 2019г. (тыс. руб. )

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
за 20 19 г.	за 20 18 г.	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость			накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г.	37 406	( 8 934 )	86 132	( 56 832 )	2 537	( 6 957 )	-	-	66 706	( 13 354 )		
	5120	за 20 18 г.	14 478	( 5 619 )	38 868	( 15 940 )	-	( 3 315 )	-	-	37 406	( 8 934 )		
	5101	за 20 19 г.	22 104	( 8 934 )	45 086	( 2 537 )	2 537	( 6 953 )	-	-	64 653	( 13 350 )		
нематериальные активы с неисключительными правами	5121	за 20 18 г.	14 478	( 5 619 )	7 626	( - )	-	( 3 315 )	-	-	22 104	( 8 934 )		
	5102	за 20 19 г.	381	( - )	8 775	( 9 156 )	-	( - )	-	-	-	( - )		
вложения в незавершенные нематериальные активы	5122	за 20 18 г.	-	( - )	8 695	( 8 314 )	-	( - )	-	-	381	( - )		
	5103	за 20 19 г.	14 921	( - )	32 218	( 45 139 )	-	( - )	-	-	2 000	( - )		
нематериальные активы с исключительными правами	5104	за 20 19 г.	-	( - )	53	( - )	-	( 4 )	-	-	53	( 4 )		
	5124	за 20 18 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 19 г.	20 18 г.	20 17 г.	20 16 г.
Всего	5130	-	-	-	-
в том числе:					
программы для ЭВМ	5131	-	-	-	-
патенты на изобретения	5132	-	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Всего	5140	1 533	3803	37
в том числе:				
программы для ЭВМ	5141	1 533	3803	37
патенты на изобретения	5142	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
	5150	за 20 18 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
в том числе:	5141	за 20 19 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
(объект, группа объектов)									



## 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 19 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 18 г.	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 20 19 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5171	за 20 18 г.	-	-	( - )	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г.	14 921	32 218	( - )	( 45 139 )	2 000
	5190	за 20 18 г.	-	22 547	( - )	( 7 626 )	14 921
в том числе: программное обеспечение	5181	за 20 19 г.	14 893	32 193	( - )	( 45 086 )	2 000
	5191	за 20 18 г.	-	22 519	( - )	( 7 626 )	14 893

## 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 19 г.	301 177	( 180 751 )	38 242	( 11 314 )	10 899	( 23 714 )	-	-	328 105	( 193 566 )
	5210	за 20 18 г.	308 047	( 197 981 )	30 920	( 37 790 )	37 790	( 20 560 )	-	-	301 177	( 180 751 )
в том числе: машины и оборудование	5201	за 20 19 г.	134 653	( 114 495 )	15 709	( 39 )	39	( 10 662 )	-	-	150 323	( 125 118 )
	5211	за 20 18 г.	139 754	( 122 922 )	14 048	( 19 149 )	19 149	( 10 722 )	-	-	134 653	( 114 495 )
транспортные средства и передвижная техника	5202	за 20 19 г.	51 066	( 23 738 )	22 533	( 11 123 )	10 708	( 7 636 )	-	-	62 476	( 20 666 )
	5212	за 20 18 г.	51 721	( 36 842 )	16 872	( 17 527 )	17 527	( 4 423 )	-	-	51 066	( 23 738 )
производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 20 19 г.	12 949	( 12 949 )	-	( 152 )	152	( - )	-	-	12 797	( 12 797 )
	5213	за 20 18 г.	14 063	( 14 063 )	-	( 1 114 )	1 114	( - )	-	-	12 949	( 12 949 )
Здания	5204	за 20 19 г.	102 441	( 29 569 )	-	( - )	-	( 5 416 )	-	-	102 441	( 34 985 )
	5214	за 20 18 г.	102 441	( 24 154 )	-	( - )	-	( 5 415 )	-	-	102 441	( 29 569 )
Земельные участки	5205	за 20 19 г.	68	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	68	( - )
	5215	за 20 18 г.	68	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	68	( - )
другие виды основных средств	5206	за 20 19 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5216	за 20 18 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 19 г.	294 953	( 125 555 )	2 768	( - )	-	( 137 272 )	-	-	297 721	( 262 827 )
	5230	за 20 18 г.	109 464	( 15 078 )	185 489	( - )	-	( 110 477 )	-	-	294 953	( 125 555 )
в том числе: сооружения	5221	за 20 19 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5231	за 20 18 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г.	-	41 009	( - )	( 41 009 )	-
	5250	за 20 18 г.	6 018	210 805	( 415 )	( 216 408 )	-
в том числе: незавершенное строительство		за 20 19 г.	-	41 009	( - )	( 41 009 )	-
		за 20 18 г.	6 018	210 805	( 415 )	( 216 408 )	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.	За 20 18 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 093	13 104
в том числе: незавершенное строительство	5261	-	-
другие виды основных средств и т.д.	5262	6 093	13 104
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: другие виды основных средств		-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 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	245 303	209 547	170 993
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 <sup>7</sup>		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 18 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
	5302	за 20 19 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 18 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 19 г.	3 258	( 2 972 )	18 414	( 13 538 )	2 113	-	( 7 227 )	8 134	( 8 086 )	( 8 086 )
	5315	за 20 18 г.	2 910	( 2 532 )	5 735	( 5 387 )	1 252	-	( 1 692 )	3 258	( 2 972 )	( 2 972 )
в том числе: прочие финансовые вложения	5306	за 20 19 г.	3 258	( 2 972 )	18 414	( 13 538 )	2 113	-	( 7 227 )	8 134	( 8 086 )	( 8 086 )
	5316	за 20 18 г.	2 910	( 2 532 )	5 735	( 5 387 )	1 252	-	( 1 692 )	3 258	( 2 972 )	( 2 972 )
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 19 г.	3 258	( 2 972 )	18 414	( 13 538 )	2 113	-	( 7 227 )	8 134	( 8 086 )	( 8 086 )
	5310	за 20 18 г.	2 910	( 2 532 )	5 735	( 5 387 )	1 252	-	( 1 692 )	3 258	( 2 972 )	( 2 972 )

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: акции	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: акции	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.	99 698	( 2 402 )	196 700	( 241 556 )	162	( 1 345 )	x	54 842	( 3 585 )
	5420	за 20 18 г.	134 333	( 2 126 )	313 086	( 347 721 )	96	( 372 )	x	99 698	( 2 402 )
в том числе:	5401	за 20 19 г.	49 715	( 1 211 )	150 891	( 190 050 )	-	( 47 )	( 249 )	10 307	( 1 258 )
сырье и материалы	5421	за 20 18 г.	60 612	( 1 211 )	211 310	( 225 488 )	-	( - )	3 281	49 715	( 1 211 )
товары на перепродажу	5402	за 20 19 г.	49 983	( 1 191 )	45 809	( 51 506 )	162	( 1 298 )	249	44 535	( 2 327 )
	5422	за 20 18 г.	73 721	( 915 )	101 776	( 122 233 )	96	( 372 )	( 3 281 )	49 983	( 1 191 )
расходы будущих периодов	5442	за 20 19 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	x	-	( - )
	5462	за 20 18 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	x	-	( - )

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 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 19 г.	32 891	( 12 252 )	4 668	( 2 263 )
	5521	за 20 18 г.	43 347	( - )	32 891	( 12 252 )
	5502	за 20 19 г.	32 891	( 12 252 )	4 668	( 2 263 )
в том числе: покупатели и заказчики	5521	за 20 18 г.	43 347	( - )	32 891	( 12 252 )
	5503	за 20 19 г.	-	( - )	-	( - )
авансы выданные	5523	за 20 18 г.	-	( - )	-	( - )
	5510	за 20 19 г.	1 956 025	( 839 963 )	1 851 738	( 740 403 )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 20 18 г.	1 892 675	( 641 962 )	1 956 025	( 839 963 )
	5512	за 20 19 г.	1 715 253	( 783 574 )	1 682 864	( 677 618 )
в том числе: покупатели и заказчики	5531	за 20 18 г.	1 612 522	( 628 014 )	1 715 253	( 783 574 )
	5513	за 20 19 г.	44 628	( 109 )	5 536	( 94 )
авансы выданные	5532	за 20 18 г.	65 910	( 132 )	44 628	( 109 )
	5514	за 20 19 г.	196 144	( 56 280 )	163 338	( 62 691 )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5533	за 20 18 г.	214 243	( 13 816 )	196 144	( 56 280 )
	5500	за 20 19 г.	1 988 916	( 852 215 )	1 856 406	( 742 666 )
Итого	5520	за 20 18 г.	1 936 022	( 641 962 )	1 988 916	( 852 215 )



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость *	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость *	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		905 536	175 736	1 026 669	199 551	1 055 561	413 733
в том числе:							
покупателей и заказчиков	5540	826 397	158 863	926 688	154 982	955 609	327 596
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5542	79 139	16 873	99 981	44 569	99 952	86 137

\*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 19 г.	2 909	2 078
	5571	за 20 18 г.	-	2 909
в том числе:	5552	за 20 19 г.	2 909	2 078
с поставщиками и подрядчиками	5572	за 20 18 г.	-	2 909
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г.	1 309 275	1 377 243
	5580	за 20 18 г.	1 389 068	1 309 275
в том числе:	5561	за 20 19 г.	576 059	713 958
с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 18 г.	599 398	576 059
авансы полученные	5562	за 20 19 г.	567 320	457 567
	5582	за 20 18 г.	602 148	567 320
по налогам и сборам	5563	за 20 19 г.	125 991	165 677
	5583	за 20 18 г.	148 640	125 991
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5565	за 20 19 г.	39 905	40 041
	5585	за 20 18 г.	38 882	39 905
Итого	5550	за 20 19 г.	1 312 184	1 378 321
	5570	за 20 18 г.	1 389 068	1 312 184

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-
<i>по расчетам с покупателями и заказчиками</i>				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.	За 20 18 г.
Материальные затраты	5610	187 173	69 615
Расходы на оплату труда	5620	478 182	465 809
Отчисления на социальные нужды	5630	133 458	125 234
Амортизация	5640	30 671	23 874
Прочие затраты	5650	13 331 415	13 140 626
Итого по элементам	5660	14 160 899	13 825 158
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	14 160 899	13 825 158

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано (восстановлено) как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>166 805</b>	<b>278 625</b>	<b>( 150 467 )</b>	<b>( 35 154 )</b>	<b>259 809</b>
в том числе: по выплате вознаграждений по итогам года	5701	79 339	76 604	( 77 872 )	( 1 467 )	76 604
по выплате предстоящих отпусков	5702	16 887	41 067	( 40 760 )	( - )	17 194
по оптимизации численности	5703	0	-	( - )	( - )	-
оценочные обязательства под судебные разбирательства	5704	38 551	154 532	( 2 938 )	( 30 435 )	159 710
премия за участие в оказании доп. платных сервисов	5705	760	537	( 727 )	( 33 )	537
резерв на вознаграждение за ОВЗ	5706	1 863	5 243	( 1 856 )	( 7 )	5 243
резерв под годовые премии ВМ (долгосроч. премирове)	5707	29 005	0	( 25 838 )	( 3 167 )	-
резерв на награждение по результатам конкурсов	5708	400	642	( 476 )	( 45 )	521

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Полученные - всего	5800	95 264	206 255	206 255
в том числе:				
банковская гарантия	5801	-	-	-
залог по договору	5802	-	-	-
гарантия полученная	5803	95 264	206 255	206 255
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:				
банковская гарантия	5812	-	-	-
залог по договору	5813	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.	За 20 18 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		Получено за год	Возвращено за год
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	( - )
	5920	-	( - )
в том числе:			
	5912	-	( - )
	5921	-	( - )

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

10 февраля 20 20 г.





## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Алтайэнергосбыт» за 2019 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Алтайэнергосбыт» (далее – «Общество») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

### **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

*Юридический адрес Общества:* 656049, г. Барнаул, ул. Интернациональная, д.122

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

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2019 году составила 689,89 человек.

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

Состав Совета директоров Общества избран Решением единственного акционера АО «Алтайэнергосбыт» - ПАО «Интер РАО» 16.05.2019 (Решение ЕА от 16.05.2019 №1):

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

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества «10» февраля 2020 г.

### **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

#### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 29 марта 2017 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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

#### **Неопределенность оценочных значений**

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по судебным искам;

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

### Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

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

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

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

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

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

### Нематериальные активы

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

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

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

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

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

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

периоде.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Учет финансовых вложений**

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

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы (за исключением предоставленных другим организациям беспроцентных займов);
- депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением беспроцентных);

- дебиторская задолженность, приобретенная на основании доходных договоров уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

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

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

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

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

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

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

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

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

#### Доходные вложения в материальные ценности

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

#### Дебиторская задолженность

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

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

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

- задолженность юридических лиц;
- задолженность населения;

и определяется в соответствии с Методикой МТ-234-1 «Расчет резерва по сомнительным долгам», введенной в действие приказом Общества от 25.04.2019 г. №АЭС/198.



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

### **Задолженность юридических лиц**

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

#### **I. Первая группа**

К первой группе относятся индивидуальные юридические лица - потребители на ОРЭМ, процент резервирования которых утверждается Финансовым директором ПАО «Интер РАО» и которые имеют следующие характеристики:

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

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

#### **II. Вторая группа**

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

ВСП – куратор договора, УРРЭ готовят перечень юридических лиц, относящихся ко II группе, и экспертную оценку дебиторской задолженности этих юридических лиц, подлежащей резервированию. Если у Должника дебиторская задолженность перед Обществом более 10 млн. руб. – включение в перечень потребителей, относящихся ко II группе обязательно (если менее 10 млн. руб. – на усмотрение менеджмента), а также если объем полученных денежных средств в уплату дебиторской задолженности на отчетную дату не превышает 20 %;

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

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

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

#### **III. Третья группа**

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

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

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

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

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

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

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

#### IV. Четвертая группа.

##### Прочие дебиторы

Для целей расчета ставки резерва по сомнительным долгам по просроченной дебиторской задолженности прочих юридических лиц на каждую отчетную дату на ежеквартальной основе подготавливается анализ прочей дебиторской задолженности. Анализ проводится на основании погашаемости в течение 3-х кварталов дебиторской задолженности, просроченной до 90 дней. Для целей расчета принимается средний процент оплаты такой задолженности за 4 периода наблюдения. Последним рассматриваемым периодом оплаты является квартал, предшествующий отчетному.

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

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

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

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

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

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

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

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

##### **Задолженность физических лиц**

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

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

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

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

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

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

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

### Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

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

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

### Расходы

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

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

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

### Договоры строительного подряда

В соответствии с п.п. 1 и 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

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

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

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

#### Учет расходов по займам и кредитам

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

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

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

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

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

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

##### Денежные средства и их эквиваленты

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

##### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, а также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки.

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

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением комиссионного или агентского вознаграждения);
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из



нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- расчеты по краткосрочным (до трех месяцев) кредитам и займам;
- размещение денежных средств на депозитных вкладах на срок менее 3 месяцев;
- платежи и поступления от покупки и продажи валютных средств;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- возвраты денежных средств, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с сотрудниками по заработной плате;
- расчеты по дивидендам (в случаях возврата излишне перечисленных сумм или возврата в связи с некорректно указанными реквизитами).

### **Иное**

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

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

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

### **Планируемые изменения в учетной политике на 2020 год**

С 1 января 2020 г. вступают в силу новые редакции следующих ПБУ:

- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением перечисленных ПБУ окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

## **3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

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

В 2019 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 86 132 тыс. руб. (в 2018 году – 38 868 тыс. руб.).

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.3.

#### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 143 660 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 125 751 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 151 705 тыс. руб.).

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

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. По состоянию на 31 декабря 2019 г. в их составе числятся земельные участки, балансовая стоимость таких основных средств составила 68 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 68 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 68 тыс. руб.).

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

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

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г. стоимость финансовых вложений составила: 8 134 тыс.руб.

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (за вычетом резерва на обесценение)	48	286	378

На 31 декабря 2019 г. под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, создан резерв в размере 8 086 тыс. руб. в связи с устойчивым снижением стоимости финансовых вложений (31 декабря 2018 г. – 2 972 тыс. руб., 31 декабря 2017 г. – 2 532 тыс.руб.).

#### 6. ЗАПАСЫ

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

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. отсутствуют.

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г. дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствовала (на 31 декабря 2018г.: отсутствовала, на 31 декабря 2017 г.: отсутствовала).

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

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

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма, тыс.руб.	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
Депозиты, размещенные у связанных сторон			
ПАО Сбербанк	5 000	09.01.2020	3,89
ПАО Сбербанк	100 000	13.01.2020	4,26
ПАО Сбербанк	400 000	21.01.2020	3,88-4,23
Банк ВТБ (ПАО)	203 000	21.01.2020	5,70
Банк ГПБ (АО)	50 000	27.01.2020	5,70
Банк ГПБ (АО)	167 000	28.01.2020	5,6-5,7
<b>Итого депозитные вклады</b>	<b>925 000</b>	-	-

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5 987	23 533	27 635
Денежные эквиваленты (депозиты)	925 000	300 000	236 000
Переводы в пути	-	-	20
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>930 987</b>	<b>323 533</b>	<b>263 655</b>

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования (на 31 декабря 2018 г. - отсутствуют; на 31 декабря 2017г. - отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

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

## 9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2019 г.		2018 г.		2017 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
<i>Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий</i>	14 179	2 373	16 842	2 373	13 546	728
<i>Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (см. пункт 7 Пояснений)</i>	2 405	-	20 639	-	43 347	-
Прочие	-	123	-	26	-	2
<b>Итого</b>	<b>16 584</b>	<b>2 496</b>	<b>37 481</b>	<b>2 399</b>	<b>56 893</b>	<b>730</b>

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

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2017 г	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2018 г	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2019 г
Права пользования:	43	1 822	(869)	996	5 550	(5 366)	1 180
программные продукты	43	1 822	(869)	996	5 500	(5 339)	1 157
правовые базы данных	-	-	-	-	50	(27)	23
пр.	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии, сертификаты, разрешения, пр.	685	1 801	(1 109)	1 377	1 788	(1 972)	1 193
<b>Итого</b>	<b>728</b>	<b>3 623</b>	<b>(1 978)</b>	<b>2 373</b>	<b>7 338</b>	<b>(7 338)</b>	<b>2 373</b>

## 10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

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

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

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
<b>На 31 декабря 2017 г.</b>	-	3 000 000 000	-	30 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-

<b>На 31 декабря 2018 г.</b>	-	3 000 000 000	-	30 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2019 г.</b>	-	3 000 000 000	-	30 000	-

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2019 г. составил 30 000 тыс. руб. Изменений в течение отчетного периода, а также предыдущего отчетного периода не происходило. Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года - 3 000 000 000 (Три миллиарда) обыкновенных именных акций.

В 2019 и в 2018 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались. В 2017 году были объявлены дивиденды по обыкновенным акциям в сумме 35 000 тыс. руб.

## 11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2019 г.		2018 г.		2017 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков (начисленные, но не оплаченные проценты)	-	-	-	-	142	-
Облигации	-	-	-	-	-	-
Прочие займы	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по векселям	-	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств	-	-	-	-	-	-
<b>Итого заемные средства</b>	-	-	-	-	<b>142</b>	-

## 12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы оценочных обязательств:	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долгосрочные	-	-	14 251
резерв по программе долгосрочного премирования	-	-	14 251
Краткосрочные, в том числе:	259 809	166 805	202 142
по выплате вознаграждений по итогам года	76 604	79 339	81 689
по выплате предстоящих отпусков	17 194	16 887	19 827
по оптимизации численности	-	-	807
оценочные обязательства под судебные разбирательства	159 710	38 551	97 617
премия за участие в оказании доп. платных сервисов	537	760	674
резерв на вознаграждение за ОВЗ	5 243	1 863	1 528
резерв по программе долгосрочного премирования	-	29 005	-
резерв на награждение по результатам конкурсов	521	400	-
<b>Итого</b>	<b>259 809</b>	<b>166 805</b>	<b>216 393</b>

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



### Судебные иски

В составе оценочных обязательств отражен резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны сетевых компаний по объему переданной энергии и потерям. Ожидается, что судебные решения по этим искам будут приняты в течение 2020 года.

### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам и вознаграждений по итогам года

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков и годового вознаграждения работникам за 2019 год, подлежащих выплате в 2020 году. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован в 1-2 квартале 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и премий работников не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

## 13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

На 31 декабря 2019г. кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует (на 31 декабря 2018г.: отсутствует, на 31 декабря 2017г.: отсутствует).

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Страховые взносы – всего	13 829	9 580	12 257
в том числе:			
- Фонд социального страхования	726	429	662
- Пенсионный фонд	10 208	7 172	9 093
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 797	1 979	2 502
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	98	291	147
Прочее	-	-	-
<b>Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>13 829</b>	<b>9 871</b>	<b>12 404</b>

### Задолженность по налогам и сборам

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Налог на прибыль	36 023	9 710	35 680
Налог на добавленную стоимость	125 253	111 985	109 170
Налог на имущество	308	471	367
Прочие	4 093	3 825	3 423
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>165 677</b>	<b>125 991</b>	<b>148 640</b>

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

## 14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

### Выручка и себестоимость

В целом выручка (нетто) составила за 2019 год 14 681 570 тыс.руб., из нее выручка от продажи электроэнергии и мощности составила 14 111 927 тыс.руб. или 96,12% общего объема выручки. Из общего объема выручки основную долю составили доходы от продажи на розничном потребительском рынке – 14 078 543 тыс.руб. (95,89%), выручка от продаж электроэнергии на оптовом рынке электрической энергии (мощности) за год составила 33 385 тыс.руб. (0,23%).

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от продажи электроэнергии	14 111 927	3 910 911	10 201 016
Выручка от продажи покупных товаров	68 716	68 500	216
Выручка от оказания прочих работ и услуг	500 927	441 338	59 589
<b>Итого за 2019 год</b>	<b>14 681 570</b>	<b>4 420 749</b>	<b>10 260 821</b>

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от продажи электроэнергии	13 766 240	3 740 497	10 025 743
Выручка от продажи покупных товаров	148 823	134 959	13 864
Выручка от оказания прочих работ и услуг	280 232	220 169	60 063
<b>Итого за 2018 год</b>	<b>14 195 295</b>	<b>4 095 625</b>	<b>10 099 670</b>

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

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

### Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2019 год	2018 год
Материалы	21 226	22 958
Затраты на оплату труда	313 807	298 852
Отчисления на социальные нужды	91 224	85 623
Амортизационные отчисления	24 299	14 764
Покупная мощность	3 424 514	3 395 747
Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии	5 418 754	5 470 454
Прочие затраты	236 027	219 802
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>9 529 851</b>	<b>9 508 200</b>

### Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>
Материалы	6 107	6 281
Затраты на оплату труда	139 762	135 462
Отчисления на социальные нужды	33 562	32 138
Амортизационные отчисления	6 044	8 783
На работы и услуги сторонних организаций	17 331	18 169
На хозяйственные нужды	6 311	6 681
Работы и услуги производственного характера	1 086	642
Прочие затраты	96	13 177
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>210 299</b>	<b>221 333</b>

### **15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

В течение 2019 и 2018 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>Доходы за 2019 г.</b>	<b>Доходы за 2018 г.</b>
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	6 832	8 054
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	145 515	98 254
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	65 681
Доходы по признанным и присужденным санкциям	63 809	75 009
Прочие	14 399	4 897
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>230 555</b>	<b>251 895</b>
<b>Прочие расходы</b>	<b>Расходы за 2019 г.</b>	<b>Расходы за 2018 г.</b>
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	208 519	348 418
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	134 777	91 793
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	1 000	2 000
Прочие расходы, связанные с претензионной деятельностью	12 833	14 051
Расходы на культмассовые и спортивные мероприятия	19 031	18 225
Прочие	11 458	5 488
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>387 618</b>	<b>479 975</b>

## 16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2019 и 2018 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

	За 2019 год	За 2018 год
<b>Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>	<b>392 671</b>	<b>157 577</b>
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	78 534	31 515
<b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>	<b>51 901</b>	<b>48 154</b>
Материальная помощи и другие выплаты	26 342	23 961
Спортивные и культмассовые мероприятия	17 751	16 845
Расходы на благотворительность	1 000	2 000
Прибыль/убыток прошлых лет, нетто	(10 559)	(8 416)
Списание дебиторской задолженности	14 722	10 463
Прочие	2 645	3 301
<b>Временные разницы отчетного периода:</b>	<b>122 282</b>	<b>81 506</b>
Резерв по сомнительным долгам	12 113	148 297
Резерв на выплату отпусков и вознаграждений	(28 155)	10 285
Резерв по судебным искам	121 159	(59 066)
Прочие	17 165	(18 010)
<b>Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет</b>	<b>566 854</b>	<b>287 237</b>
Ставка налога на прибыль	20%	20%
<b>Налог на прибыль</b>	<b>113 371</b>	<b>57 447</b>

	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	100 449	77 132	57 390	2020-2023
Сумма отложенного налогового обязательства	9 013	11 295	7 854	2020-2023

Сумма отложенного налогового актива, начисленного в связи с переклассификацией постоянных и временных разниц составила 1 074 тыс. руб. за 2019г. Сумма отложенного налогового обязательства, списанного в связи с корректировкой обязательства составила 68 тыс. руб. за 2019г.

## 17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

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

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Прибыль, приходящаяся на одну акцию Общества, в 2019 году составила 0,1014 руб., в предыдущем отчетном периоде прибыль на акцию составляла 0,0383 руб.

## 18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Российская Федерация, через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти, контролирует деятельность материнской компании Общества.

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

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

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

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

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

#### **Перечень связанных сторон**

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

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

#### **Описание категорий связанных сторон**

##### **Акционеры Общества**

По состоянию на 31 декабря 2019г. единственным акционером Общества является ПАО «Интер РАО».

Конечная контролирующая сторона Общества – Российская Федерация.

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

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

##### **Компании, контролируемые Российской Федерацией**

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

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

##### **Основной управленческий персонал**

К ключевым руководящим работникам Общества относятся:

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

##### **Прочие связанные стороны**

К прочим связанным сторонам относятся компании, в которых родственники управленческого персонала Общества занимают аналогичные позиции (являются ключевым менеджментом). Лицо или близкий член семьи



этого лица, является связанным с Обществом, если обладает контролем, совместным контролем, обладает значительным влиянием на Общество либо входит в состав ключевых руководящих работников Общества.

#### Операции, проведенные со связанными сторонами

В 2019 году виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

2019 г.	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
	Основное хозяйственное общество (ПАО «Интер РАО»)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием ПАО «Интер РАО»	Прочие компании, находящиеся под контролем или значительным влиянием государства
Виды операций			
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	978 682	2 893 868
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	479 775	5 655 598
Прочие операции	-	10 571	27 486

Сравнительная информация за 2018 год представлена в таблице:

2018 г.	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
	Основное хозяйственное общество (ПАО «Интер РАО»)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием ПАО «Интер РАО»	Прочие компании, находящиеся под контролем или значительным влиянием государства
Виды операций			
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	892 251	3 317 102
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	488 550	5 872 441
Прочие операции	-	9 591	47 166

#### Незавершенные операции со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2019 г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

По состоянию на 31 декабря 2019 г.	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
	Основное хозяйственное общество (ПАО «Интер РАО»)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием ПАО «Интер РАО»	Прочие компании, находящиеся под контролем или значительным влиянием государства
Виды операций			
Дебиторская задолженность	-	33 031	262 164
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	115 076
Кредиторская задолженность с авансами полученными	-	38 820	304 931
Кредиты и займы	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	925 000

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

По состоянию на 31 декабря 2018 г.	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
	Основное хозяйственное общество (ПАО «Интер РАО»)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием ПАО «Интер РАО»	Прочие компании, находящиеся под контролем или значительным влиянием государства
Дебиторская задолженность	-	6 224	557 952
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	316 300
Кредиторская задолженность	-	39 585	385 845
Кредиты и займы	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	300 000

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

По состоянию на 31 декабря 2017 г.	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		
	Основное хозяйственное общество (ПАО «Интер РАО»)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием ПАО «Интер РАО»	Прочие компании, находящиеся под контролем или значительным влиянием государства
Дебиторская задолженность	-	630	596 187
Величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-	219 073
Кредиторская задолженность	-	33 385	129 929
Кредиты и займы	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	236 000

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

В течение 2019 и 2018 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2019 год	2018 год
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	<b>15 087</b>	<b>17 278</b>
Оплата труда за отчетный период	11 304	13 425
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2 141	2 432
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 116	867
Иные краткосрочные вознаграждения	526	554
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>	<b>10 148</b>	-
Оплата труда за отчетный период	8 803	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 345	-

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

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

В течение 2019 и 2018 годов операции с компаниями, в которых родственники управленческого персонала Общества являются ключевым менеджментом, не проводились.

## 19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Условия ведения деятельности Общества

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

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

#### Налогообложение

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

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

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

Реализовано законодательство о международном автоматическом обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 г. отражен в пункте 12 выше.

#### **Обеспечения выданные**

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

#### **Обеспечения полученные**

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Обществом получены обеспечения в общей сумме 95 264 тыс. руб. (31 декабря 2018 г. – 206 255 тыс. руб.; на 31 декабря 2017 г. – 206 255 тыс.руб.).

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

### **20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г.**

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

### **21. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

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

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

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

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

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

#### **Механизм управления рисками**

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

Нормативные документы Общества в области системы управления рисками утверждаются Советом директоров Общества. Риск-аппетит, а также отчет о функционировании системы управления рисками и внутреннего контроля утверждаются Советом директоров АО «Алтайэнергосбыт».

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

### **Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

### **Рыночный риск**

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

### **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 2019 г, 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. заемные средства отсутствуют.

### **Валютный риск**

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

### **Кредитный риск**

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

### **Торговая дебиторская задолженность**

Основным фактором возникновения риска является неисполнение различными категориями потребителей своих обязательств в части оплаты электроэнергии по различным причинам: банкротство потребителя, разногласия с потребителем по величине платежа, невозможность отключить потребителя и т.п. В случае реализации рискового события происходит прирост и снижение качества дебиторской задолженности (далее - ДЗ), что приводит к расходам на формирование резервов, списанию просроченной ДЗ и привлечению заемных денежных средств на покрытие кассовых разрывов.

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

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности крупных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. На 31 декабря 2019 г. 10 крупнейших дебиторов Общества составляли 18%, на 31 декабря 2018 г. свыше 19% дебиторской задолженности, на 31 декабря 2017 г. свыше 17% дебиторской задолженности.

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



## Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Финансовые вложения на 31 декабря 2019 г. составляют 48 тыс. рублей (на 31.12.2018 – 286 тыс. руб., на 31.12.2017 – 378 тыс. руб.) и представляют собой расчетную стоимость дебиторской задолженности, полученной по договору цессии с компанией, входящей в периметр Группы ПАО «Интер РАО».

Денежные депозиты на 31.12.2019 г. составили 925 000 тыс. руб., на 31.12.2018 г. составили 300 000 тыс. руб., на 31.12.2017 г. составили 236 000 тыс. рублей.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой холдинговой компании. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных холдинговой компанией финансовых организаций и в пределах лимитов, установленных для Общества Советом директоров. Лимиты устанавливаются с целью минимизации концентрации рисков и, таким образом, уменьшения финансовых убытков, возникающих в результате потенциальной неплатежеспособности финансовой организации.

## Подверженность кредитному риску

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долгосрочные финансовые вложения	-	-	-
Дебиторская задолженность	1 113 740	1 136 701	1 294 060
Краткосрочные финансовые вложения	48	286	378
Денежные средства и их эквиваленты	930 987	323 533	263 655
<b>Итого</b>	<b>2 044 775</b>	<b>1 460 520</b>	<b>1 558 093</b>

## Риск ликвидности

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

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью и гибкостью финансирования путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, контрактов по покупке в рассрочку. В соответствии с политикой Общества в течение любых последующих 12 месяцев должно подлежать погашению 100% общей задолженности Общества. На 31 декабря 2019 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 2019 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	919 676	-	-	-	919 676
Прочие обязательства	-	-	-	2 078	-	2 078
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>919 676</b>	<b>-</b>	<b>2 078</b>	<b>-</b>	<b>921 754</b>

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	741 955	-	-	-	741 955
Прочие обязательства	-	-	-	2 909	-	2 909
<b>Итого</b>	-	<b>741 955</b>	-	<b>2 909</b>	-	<b>744 864</b>

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

На основании внутренних нормативных документов в области управления финансовыми рисками в Обществе ежеквартально проводится оценка риска банкротства компании. По состоянию на 31.12.2019 отсутствуют признаки угрозы банкротства Общества.

### Другие виды рисков

#### Правовые риски

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

###### Внутренний рынок

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

###### Внешний рынок

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

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

###### Внутренний рынок

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

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

###### Внешний рынок

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

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

###### Внутренний рынок

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

### Внешний рынок

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

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

### Внутренний рынок

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

### **Страновые и региональные риски**

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

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

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

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

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

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

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

### Репутационные риски

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

### Регуляторные риски

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

### Сбытовые риски

В данной категории Общество подвержено риску снижения объема реализации электроэнергии и мощности. Риск связан с отклонением от запланированных объемов операций по реализации электроэнергии и мощности по причине изменения конъюнктуры энергетических рынков, снижения объемов потребления и т.д. Обществом данный риск оценивается как существенный. На уровне Общества проводится комплекс мероприятий по сохранению и увеличению клиентской базы.

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

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2018 год, Общество решило: выплату дивидендов по итогам года не производить, полученную прибыль оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие; резервные фонды не создавать.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«10» февраля 2020 г.



В.А. Нагорнов

Е.В. Зырянова



ООО «Эрнст энд Янг»  
Прошито и пронумеровано 55 листа(ов)