

ООО «КОСМОС-АУДИТ-Сибирь»
656049, Алтайский край, г. Барнаул,
пр. Красноармейский, 72 оф. 1213/1
тел./факс: (385-2) 63-34-04
e-mail: kosmos-audit-sibir@mail.ru

АУДИТОРСКАЯ

КОМПАНИЯ

КОСМОС

АУДИТ

Сибирь

AUDITING COMPANY

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Акционеры Открытого акционерного общества «Алтайкрайэнерго».

Сведения об аудируемом лице

Аудируемое лицо: Открытое акционерное общество «Алтайкрайэнерго» (ОАО «Алтайкрайэнерго»).

Местонахождение: 656002, РФ, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Воровского, 163.

Государственная регистрация: Свидетельство о регистрации юридического лица от 01.04.2009 серия 22 № 003015771, основной государственный регистрационный номер 1092224002331.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ от 01.04.2009 серия 22 № 002976918.

Уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика № 18244 от 13.04.2009.

Общество при осуществлении основной деятельности использует лицензию на осуществление эксплуатации взрывопожарных производственных объектов № ВП-63-001962 от 16.05.2012, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, срок действия – бессрочно.

Сведения об аудиторской организации

Общество с ограниченной ответственностью «КОСМОС-АУДИТ-Сибирь»

Место нахождения: 656049, Алтайский край, г. Барнаул, пр. Красноармейский, 72, офис 1213/1.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации от 22.03.2003 г. серия 22 № 0011681433, выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Центральному району г. Барнаула Алтайского края, ОГРН 1022201759051.

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов НП Аудиторская палата России (Решение Совета НП Аудиторской палаты России от 30.12.2009). Основной регистрационный номер записи в госреестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) № 11001007653.

Ответственность аудиторов застрахована договором страхования ответственности при осуществлении аудиторской деятельности № 86/144-5422836 от 18.07.2014, страховщик – ЗАО «Московская акционерная страховая компания» (ЗАО «МАКС», филиал города Барнаула).

Заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Алтайкрайэнерго», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2014 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

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

«31» декабря 2015

Директор ООО «КОСМОС-АУДИТ-Сибирь»

(аттестат № K025413 на общий аудит,
Член СРО НП АПР, ОРНЗ 21001007463)

Руководитель проверки

Аудитор (аттестат № 01-001182)



А.С. Борзилова

Е.В. Тимофеева

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛТАЙКРАЙЭНЕРГО»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2014 год

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ОАО «Алтайкрайэнерго» создано в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» путем преобразования Алтайского краевого государственного унитарного предприятия коммунальных электрических сетей (АКГУП КЭС) «Алтайкрайэнерго» на основании Распоряжения Главного управления имущественных отношений Алтайского края от 30.12.2008 г. № 7801.

Общество зарегистрировано 1 апреля 2009 года (свидетельство о государственной регистрации № 003015771 серия 22 от 1.04.2009 года, ОГРН № 1092224002331).

Юридический адрес Общества: Алтайский край, г. Барнаул, ул. Воровского, 163

Юридический и фактический адрес Общества совпадают.

Уставный капитал Общества составляет 10 389 тыс. руб.

Количество размещенных именных, обыкновенных бездокументарных акций составляет 10 389 штук.

Номинальная стоимость одной акции – 1 000 руб.

Акции Общества размещены единственному акционеру – Алтайскому краю в лице Главного управления имущественных отношений Алтайского края.

Общество имеет следующие отделения, расположенные на территории Алтайского края:

№	Наименование	Место нахождения обособленного подразделения
1.	Алейское отделение	г. Алейск, пер. Пляжный, 2
2.	Белокурихинское отделение	г. Белокуриха, ул. Изумрудная, 7
3.	Бийское отделение	г. Бийск, пер. Телеграфный, 65
4.	Змеиногорское отделение	г. Змеиногорск, ул. Ломоносова, 35
5.	Каменское отделение	г. Камень на Оби, ул. Г.Титова, 1
6.	Кулундинское отделение	с. Кулунда, ул. Спортивная, 57 «а»
7.	Новоалтайское отделение	г. Новоалтайск, ул. Григорьева, 11
8.	Рубцовское отделение	г. Рубцовск, ул. К.Маркса, 168
9.	Славгородское отделение	г. Славгород, ул. Луначарского, 158

и производственный участок прямого подчинения ОАО «Алтайкрайэнерго» по добыче соли.

Состав совета директоров утвержден Распоряжением Главного управления имущественных отношений Алтайского края от 26.12.2014 г. № 2978:

№	Ф.И.О.	Должность
1.	Мещеряков Виктор Алексеевич	Начальник управления Алтайского края по промышленности и энергетике, председатель Совета директоров
2.	Панарин Игорь Ильич	Генеральный директор ОАО «Алтайкрайэнерго»
3.	Сорокина Людмила Григорьевна	Заместитель начальника Главного управления имущественных отношений Алтайского края
4.	Крюков Дмитрий Николаевич	Начальник экспертно-аналитического отдела в сфере энергетики управления Алтайского края по промышленности и энергетике
5.	Иванов Виктор Николаевич	Начальник отдела электрических сетей управления Алтайского края по промышленности и энергетике

6.	Синюкова Елена Викторовна	Начальник отдела экономического анализа, корпоративного управления и приватизации имущества Главного управления имущественных отношений Алтайского края
7.	Неруш Илья Владимирович	Консультант отдела электрических сетей управления Алтайского края по промышленности и энергетике

Распоряжением Главного управления имущественных отношений Алтайского края от 23.06.2014 г. № 1381 определен следующий состав Ревизионной комиссии Общества:

№	Ф.И.О.	Должность
1.	Борисова Белла Вячеславовна	Начальник организационного отдела - главный бухгалтер управления Алтайского края по промышленности и энергетике, Председатель ревизионной комиссии
2.	Бородченко Ольга Петровна	Консультант отдела экономического анализа, корпоративного управления и приватизации имущества Главного управления имущественных отношений Алтайского края
3.	Катнов Александр Анатольевич	Советник генерального директора ОАО «Алтайкрайэнерго»

Лицензии ОАО «Алтайкрайэнерго»

№	Организация, выдавшая лицензию	Вид деятельности	Номер лицензии	Срок действия лицензии	
				Начало	Окончание
1.	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	ВП-63-001962	16.05.2012	бессрочно

Общество является членом следующих Некоммерческих партнерств:

- Некоммерческое партнерство «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергией и мощностью».

Общество состоит на учете в ИФНС России по Алтайскому краю в качестве крупнейшего налогоплательщика.

2. СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основным видом экономической деятельности Общества является покупка и продажа электроэнергии.

ОАО «Алтайкрайэнерго» осуществляет покупку электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности). Общество реализует электроэнергию потребителям Алтайского края на основании заключенных договоров.

На результат деятельности Общества большое влияние оказывает фактор сезонности. В холодное время года отмечается рост потребления электроэнергии и соответственно в теплое время года снижение потребления. Объем реализуемой потребителям электроэнергии напрямую связан с объемом валовой выручки Общества.

Кроме того, на деятельность Общества оказывает влияние снижение заявленных покупателем объемов покупки электроэнергии, а также рост дебиторской задолженности потребителей за поставленную электроэнергию.

Дебиторская задолженность за 2014 г. в разрезе категорий потребителей

тыс. руб.

Категория потребителей	Дебиторская задолженность на 01.01.2014 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2014 г.	Динамика (+ рост/- снижение)
Местный бюджет	24 806,62	30 805,99	5 999,37
Краевой бюджет	12 275,18	16 168,92	3 893,74
Федеральный бюджет	7 108,08	15 054,61	8 746,53
ЖКХ	240 736,39	278 941,28	38 204,89
Прочие	73 576,16	67 617,72	-5 958,44
Население	57 741,89	92 199,77	34 457,88
Затраты по льготам	5 951,15	8 491,04	2 539,89
Итого	422 618,91	510 484,86	87 865,95

Структура дебиторской задолженности потребителей за 2014г. по группам

Наименование	Доля, %
Местный бюджет	6,03
Краевой бюджет	3,17
Федеральный бюджет	3,11
ЖКХ	54,64
Прочие	13,25
Население	18,06
Затраты по льготам	1,66

Как в целом по предприятию, так и в отдельных филиалах наиболее проблемными в части оплаты за электрическую энергию остаются предприятия ЖКХ. С целью нормализации оплаты проблемными предприятиями ЖКХ в ОАО «Алтайкрайэнерго» проводится работа по организации содействия администраций муниципальных образований и края в решении вопросов об оплате задолженности. Ведется систематическая работа по взысканию в судебном порядке задолженности проблемных потребителей, с подачей исков на сумму просроченной задолженности. Проводится работа по обеспечению задолженности муниципальной гарантией и уступкой права требования предприятий ЖКХ к более финансово-устойчивым организациям. Задолженность предприятий ЖКХ увеличилась вследствие ухудшения платежей дисциплинированных теплоснабжающих предприятий и невозможности взыскания задолженности с управляющих компаний. Невозможность взыскания задолженности управляющих компаний по-прежнему обусловлена отсутствием имущества, в связи с чем, ОАО «Алтайкрайэнерго» приняты меры к погашению задолженности наиболее проблемных УК путем заключения договоров уступки права требования к жителям многоквартирных домов. Целью таких договоров является получение ОАО «Алтайкрайэнерго» права самостоятельного взыскания оплаты за электроэнергию с граждан на собственный расчетный счет минуя отношения с УК.

Проблемным также остается обеспечение в полном объеме оплаты за электроэнергию, потребленную населением. Для повышения эффективности сбора денежных средств за электроэнергию, отпущенную бытовым абонентам, проводятся мероприятия юридического и технического характера: взыскание задолженности в судебном порядке, ограничения подачи энергии абонентам, нарушающим условия договоров энергоснабжения, имеющим задолженность превышающую размер трех нормативов потребления электроэнергии, в порядке, предусмотренном действующим законодательством. Также налажена систематическая работа по автоматическому информированию должников о задолженности посредством телефонной связи и рассылки текстовых сообщений без участия операторов.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность ОАО «Алтайкрайэнерго» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом № 6а от 20.01.2014г.

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерская служба Общества как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером Общества.

В 2014 году применялись следующие основные способы ведения бухгалтерского учета:

- срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1;
- по объектам основных средств, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником. Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, то срок полезного использования такого основного средства определяется решением комиссии с учетом требований техники безопасности и других факторов;
- амортизация основных средств производится линейным способом;
- предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов. По мере отпуска в эксплуатацию стоимость таких предметов списывается на затраты в общеустановленном порядке. В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации организовывается количественный учет у материально ответственных лиц;
- капитальные вложения в арендованные объекты основных средств учитываются в составе собственных основных средств. Их стоимость погашается посредством начисления амортизации. Срок полезного использования неотделимых улучшений арендованных основных средств считается равным оставшемуся сроку аренды основных средств в соответствии с договором аренды;
- по завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств;
- объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при получении свидетельства о государственной регистрации права собственности. До момента получения свидетельства о праве собственности данные объекты учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы»;
- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится одновременно в момент ее передачи сотрудникам предприятия;
- учет готовой продукции ведется по полной производственной себестоимости, включая в затраты как прямые, так и косвенные расходы;

- корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально на конец отчетного периода;
- при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, его стоимость определяется как первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество создает резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков.

Резерв на оплату отпусков создается ежеквартально. В конце года производится корректировка «отпускного» оценочного обязательства на основании данных о количестве заработанного, но не отгулянного отпуска и величины среднего заработка по каждому работнику предприятия.

Сведения о количестве неиспользованного отпуска по каждому работнику на отчетную дату предоставляет кадровая служба в виде справки.

Для создания резерва по сомнительным долгам комиссией (утвержденной приказом руководителя) проводится инвентаризация дебиторской задолженности. По результатам инвентаризации принимается решение о признании дебиторской задолженности сомнительной и величине резерва.

4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Расшифровка к ф. № 1 «Бухгалтерский баланс»

4.1.1. Основные средства (стр.1150 ф.№ 1 «Бухгалтерский баланс»)

№	Показатели	на 01.01.2014	на 31.12.2014
1.	Стоимость основных средств, тыс. руб.	4 085	9 280
2.	Амортизация, тыс. руб.	3 790	3 925
3.	Коэффициент износа основных средств, %	92,8	42,3

в том числе по группам:

Наименование группы	Стоимость основных средств, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.
Здания	4 828	40
Машины и оборудование	1 217	971
Транспортные средства	3 235	2 914

В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости. Начисление амортизации по основным средствам осуществлялось линейным способом.

4.1.2. Запасы (стр.1210 ф.№ 1 «Бухгалтерский баланс»)

Наименование запасов	На 31.12.2014г.
Соль, галит	42 787,00
ГСМ	14,00
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	666,00
Спецодежда и материалы специального назначения	180,00
Итого	43 647,00

По состоянию на 31.12.2014 г. Общество имело долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

К долгосрочным финансовым вложениям отнесены акции, вклад в уставный капитал и предоставленные займы.

Общество является владельцем обыкновенных акций, эмитент – Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (Открытое акционерное общество), в количестве 79 000 штук номинальной стоимостью 3 руб. Рыночная стоимость одной акции на 31.12.2014 составила 53,91 руб. Данные финансовые вложения оценены по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Изменение стоимости в результате корректировки оценки за год составило 3 733 тыс. руб. Общая рыночная стоимость акций по состоянию на 31.12.2014г. составила 4 259 тыс. руб.

К долговым финансовым вложениям отнесен договор целевого займа, заключенный с ОАО «Краевое агентство по жилищному ипотечному кредитованию». Задолженность на 01.01.2014 г. составляла 2 111 тыс. руб., на 31.12.2014 г. – 1 827 тыс. руб., погашено 284 тыс. руб. В соответствии с условиями договора погашение задолженности осуществлялось ежеквартально.

Общество является учредителем ООО «Алтайская соледобывающая компания». Взнос в уставный капитал дочернего предприятия составляет 44 968 тыс. руб., в т.ч. денежными средствами – 24 695 тыс. руб. и продукцией – 20 273 тыс. руб.

4.1.4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 01.12.2014г. внеоборотные активы составляют 156 тыс. руб., из них объекты основных средств – 156 тыс. руб.

4.1.5. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2014г. оборотные активы составляют 11589 тыс.руб., из них НДС с авансов полученных -11289 тыс.руб., недостачи – 300 тыс.руб.

4.1.6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Номер счета	Сумма, тыс. руб.
стр.1230 Дебиторская задолженность, в т.ч.:		635 732
Расчёты с поставщиками: авансы выданные	60	380
Расчеты с покупателями и заказчиками	62	557 765
Налоги и сборы	68	2 235
Расчёты по социальному страхованию	69	303
Расчеты с подотчетными лицами	71	381
Расчеты с персоналом по прочим операциям	73	152
Разные дебиторы и кредиторы	76	74 516

4.1.7. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Номер счета	Сумма, тыс. руб.
стр.1520 Кредиторская задолженность, в т.ч.:		409 346
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	315 264
Расчеты с покупателями и заказчиками: авансы полученные	62	74 011
Расчеты по налогам и сборам	68	16 496
Расчёты по социальному страхованию	69	1 833
Расчёты с персоналом по оплате труда	70	187
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	76	1 555

4.1.8. Займы и кредиты

Действующие кредитные договора на 31.12.2014 года:

Наименование кредитной организации	Кредитная ставка, %	№ и срок договора	Лимит по договору (ВКЛ), млн. руб.	Остаток задолженности, млн. руб.	Обеспечение
ОАО «Банк ВТБ», филиал в г. Барнауле	12%	№КС-ЦУ-703740/2014/00037, 28.08.14г. - 26.02.16г.	100,00	100,00	поручительство ОАО «СК Алтайкрайэнерго» на сумму 100 млн. руб.
ОАО «Банк ВТБ», филиал в г. Барнауле	12%	№КС-ЦУ-703740/2014/00046, 20.11.14г. - 20.05.16г.	100,00	100,00	поручительство ОАО «СК Алтайкрайэнерго» на сумму 100 млн. руб.
ОАО «Банк ВТБ», филиал в г. Барнауле	12%	№КС-ЦУ-703740/2014/00047, 20.11.14г. - 20.05.16г.	100,00	100,00	поручительство ОАО «СК Алтайкрайэнерго» на сумму 100 млн. руб.
ОАО АБ «Россия»	8,75-9,7%	№02/15/1/001/2014, 28.02.14г. - 27.08.15г.	100,00	100,00	поручительство ОАО «СК Алтайкрайэнерго» на сумму 100 млн. руб.
Итого			400,00	400,00	

За 2014 год уплачено процентов за пользование кредитами в сумме 32 686 тыс. руб.

4.1.9. Оценочные обязательства (стр.1540 Бухгалтерского баланса)

По данной строке баланса отражены оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков.

Остаток на 01.01.2014г.	Использовано	Начислено	Остаток на 31.12.2014г.
3 798	9 042	11 952	6 708

тыс. руб.

4.2. Расшифровка к форме № 2 «Отчет о прибылях и убытках»

Доходы Общества по обычным видам деятельности состоят из выручки от реализации электроэнергии и соли.

Наибольший удельный вес выручки от реализации в общем объеме составляет электроэнергия.

4.2.1. Выручка (стр.2110)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Выручка всего, в т.ч.:	5 027 907	100
От реализации электроэнергии	5 027 907	100

4.2.2. Себестоимость (стр.2120)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Себестоимость всего, в т.ч.:	4 909 367	100
Деятельность, связанная с реализацией электроэнергии	4 909 367	100

4.2.3. Прочие доходы и расходы (стр.2340, 2350)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы (стр.2340), всего, в т.ч.:	57 687
Возмещение затрат по земельному налогу	1 941
Реализация Основных Средств	38
Уступка права требования	25 632
Доходы прошлых лет, выявленные в отчётном году	5 418
Доходы по судебным решениям	1 468
Пени, штрафы, неустойки	13 810
Прочие доходы	309
Возмещение ущерба, проценты за пользование чужими денежными средствами	667
Возврат госпошлины	1 189
Списание кредиторской задолженности	927
Резервы по сомнительным долгам восстановленные	6 288
Прочие расходы (стр.2350), всего, в т.ч.:	88 891
Уступка права требования	25 632
Услуги банка	4 305
Судебные расходы	5 911
Премирование, расходы социального характера, материальная помощь	763
Убытки прошлых лет, выявленные в отчётном году	10 921
Расходы прочие	2 105
Списание дебиторской задолженности	7 529
Квоты рабочих мест для инвалидов	877
Пени, штрафы, неустойки	33
Членские взносы	310
Резервы по сомнительным долгам	23 681
Обесценение финансовых вложений	3 842
Налоги, не принимаемые для целей налогообложения	2 927
Услуги сторонних организаций	55

4.2.4. Налог на прибыль

тыс. руб.

№	Наименование показателя	Сумма	Ставка налога, %	Сумма налога	Расчетные показатели
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	18 479	20	3 696	Условный расход по налогу на прибыль
2.	Постоянные разницы, всего в т.ч.:	21 780	20	4 356	Постоянное налоговое обязательство (актив)
	Расходы, не учитываемые при формировании налоговой прибыли, из них:	40 522	20	8 104	Постоянное налоговое обязательство
	Разница между налоговой и бухгалтерской амортизацией	0	20	0	
	Доходы, не учитываемые при формировании налоговой прибыли, из них:	18 742		3 748	Постоянный налоговый актив

	Переоценка основных средств	0	20	0	
	Восстановленный резерв по сомнительным долгам, начисленный в бухгалтерском учете	6 288	20	1 258	
3.	Вычитаемые временные разницы	3 333	20	667	Отложенный налоговый актив
4.	Налогооблагаемые временные разницы	-	20	-	Отложенное налоговое обязательство
5.	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	43 591	20	8 718	Текущий налог на прибыль

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1. Аффилированные лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества

№	Наименование или Ф.И.О аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества/ доля участия общества в уставном капитале третьих лиц, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества/ доля принадлежащих обществу лицу обыкновенных акций третьих лиц, %
1.	Иванов Виктор Николаевич	Член Совета директоров	08.09.2014	-	-
2.	Мещеряков Виктор Алексеевич	Председатель Совета директоров	01.04.2009	-	-
3.	Сорокина Людмила Григорьевна	Член Совета директоров	26.12.2014	-	-
4.	Панарин Игорь Ильич	Член Совета директоров, Генеральный директор	17.02.2014	-	-
5.	Крюков Дмитрий Николаевич	Член Совета директоров	01.04.2009	-	-
6.	Неруш Илья Владимирович	Член Совета директоров	16.04.2014	-	-
7.	Синюкова Елена Викторовна	Член Совета директоров	29.06.2012	-	-
8.	Главное управление имущественных отношений Алтайского края	Главное управление имущественных отношений Алтайского края имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	01.04.2009	100%	100%
9.	ОАО «СК Алтайкрайэнерго»	Группа лиц	01.12.2010	-	-
10.	ООО «Алтайская соледобывающая компания»	ОАО «Алтайкрайэнерго» вправе распоряжаться более чем 50 % голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица	07.09.2012	51,1	51,1

5.2. Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу.

Вознаграждения членам Совета директоров в виде оплаты труда, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, платежей по договорам добровольного страхования и других выплат за отчетный период не осуществлялось.

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу Общества составили 4196 тыс. руб. (оплата труда – 4014 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск - 182 тыс. руб.), страховые взносы – 1079 тыс. руб.. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. Обеспечение обязательств

На 31.12.2014г. ОАО «Алтайкрайэнерго» имеет выданные поручительства за третьих лиц.

Поручительство за ОАО «СК Алтайкрайэнерго» по следующим договорам:

Банк	Кредитный договор	Сумма поручительства, млн. руб.
ОАО «Банк ВТБ», филиал в г. Барнауле	№ КС-703740/2013/00038 от 09.08.13г.	100,00
ОАО АБ «Россия»	№02/15/1/005/2013 от 27.09.13г.	100,00
ОАО АБ «Россия»	№ 02/15/1/0011/2013 от 18.11.13г.	100,00
ОАО «Банк ВТБ», филиал в г. Барнауле	№КС-ЦУ-703740/2014/00032 от 25.07.2014г.	100,00
ОАО «Банк ВТБ», филиал в г. Барнауле	№КС-ЦУ-703740/2014/00051 от 18.11.2014г.	100,00
ОАО «Банк ВТБ», филиал в г. Барнауле	№КС-ЦУ-703740/2014/00052 от 27.11.2014г.	100,00

Иных залогов и поручительств за третьих лиц ОАО «Алтайкрайэнерго» не имеет.

Генеральный директор

И.И. Панарин

Главный бухгалтер

Е.М. Неверова

Город Барнаул, Алтайский край, Российская Федерация

«31» марта 2015 г.

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью

Директор ООО «КОСМОС-АУДИТ»

А.С. Борзова

