

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«УЛЬЯНОВСКЭНЕРГО» ЗА 2015 ГОД**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ОАО «Ульяновскэнерго» - акционерное общество энергетики и электрификации Ульяновской области.

ОАО «Ульяновскэнерго» учреждено в соответствии с Указами Президента РФ от 14.08.92 г. № 922, от 15.08.92 г. № 923, от 05.11.92 г. № 1334 и действует в соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах» и Уставом ОАО «Ульяновскэнерго».

Основной вид деятельности – оптовая и розничная торговля электрической энергией (без их передачи и распределения).

Компания является гарантирующим поставщиком электроэнергии в регионе.

Предприятие зарегистрировано Администрацией Засвияжского района г. Ульяновска, регистрационный номер 254.

ОАО «Ульяновскэнерго» внесено в Государственный реестр предприятий и организаций, в Общесоюзный классификатор предприятий и организаций, состоит на налоговом учете.

Коды:

ОКПО (Общероссийский классификатор предприятий и организаций)	00103875
ОКАТО (Общероссийский классификатор объектов административно – территориального деления) – Засвияжский район г. Ульяновска	73401373
	000
ОКОГУ (Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления)	41002
ОКВЭД (Общероссийский классификатор видов экономической деятельности)	51.56.4
	51.18.26
ОКФС (Общероссийский классификатор форм собственности) – Совместная частная и иностранная собственность	34
ОКОПФ (Общероссийский классификатор организационно–правовых форм) – Открытые акционерные общества	47
ИНН (Идентификационный номер налогоплательщика)	73270124

Место нахождения компании – Россия, 432028, г. Ульяновск, пр. 50-летия ВЛКСМ, 23-А. Телефон (8422) 34-93-33, факс 34-93-90.

Банковские реквизиты: расчетный счет – 40702810900060001358 в КБ «РТС-Банк» (ЗАО), индекс: 445054, Самарская область, г. Тольятти, ул. Мира, д.135, корсчет 30101810100000000783, БИК 043678783, ИНН 7327012462, КПП 730350001.

В 2015 году предприятие отпустило потребителям 4 027 млн. кВт электроэнергии.

В составе ОАО «Ульяновскэнерго» выделены следующие обособленные подразделения:

- Северное отделение;
- Димитровградское отделение;
- Барышское отделение;
- Южное отделение;
- Городское отделение;
- Ульяновское отделение.

Обособленные подразделения наделяются имуществом и действуют на основании Положений об обособленных подразделениях.

Численность персонала ОАО «Ульяновскэнерго» по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 647 человек (на 31 декабря 2014 года – 733 человека).

II. Аудитор Общества

Аудитор ОАО «Ульяновскэнерго» – Акционерное общество «Аудиторский Дом» 410002, г. Саратов, ул. Мичурина, 166/168 (р/с 407028103012100000533 в филиале ПАО «Уралсиб» г. Уфа БИК 048073770; к/с 30101810600000000770; ИНН/КПП: 6455020442/645001001)

III. СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

I. Состав аффилированных лиц на 31.12.2015 года.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1	Игнатенко Наталья Михайловна	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	26.05.2014
2	Гейко Максим Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество, т.к. осуществляет функции единоличного исполнительного органа.	25.03.2014 25.03.2014
3	Терентьев Владимир Михайлович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	26.05.2014
4	Никитин Юрий Юрьевич	Согласие физического лица на раскрытие	Лицо является членом Совета директоров	26.05.2014

		данной информации не получено	(наблюдательного совета) акционерного общества	
5	Панков Михаил Юрьевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	26.05.2014
6	Сергеев Сергей Николаевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	26.05.2014
7	Лупашко Дориан Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	26.05.2014
8	ООО «Волжский город»	445011, Самарская область, город Тольятти, бульвар Молодежный дом 10, офис 17	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций	19.11.2013

В состав Совета Директоров Общества входят:

Гейко Максим Владимирович	Генеральный директор ОАО «Ульяновскэнерго»
Игнатенко Наталья Михайловна	Директор Благотворительный фонд поддержки музыкального искусства «Фонд Елены Образцовой»
Терентьев Владимир Михайлович	Заместитель директора по экономике ООО «АНД»-Заместитель Председателя Совета директоров
Никитин Юрий Юрьевич	Заместитель директора по финансам ООО «Волжский город»
Панков Михаил Юрьевич	Генеральный директор ООО «СТАНИС-КАПИТАЛ»
Сергеев Сергей Николаевич	Председатель Совета директоров
Лупашко Дориан Владимирович	Заместитель директора по финансам ООО «АНД»

III. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей Учетной политики.

3.1. Основа составления.

Бухгалтерский отчет ОАО «Ульяновскэнерго» сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 года № 34н и Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

3.2. Основные положения Учетной политики:

- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (в сумме фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление);
- срок полезного использования основных средств, введенных после 01.01.2002 года, устанавливается Обществом самостоятельно на основании Постановления Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 года «О классификации основных средств, включаемых в классификационные группы»;
- коммерческие расходы в бухгалтерском учете не нормируются и включаются в затраты полностью в том отчетном периоде, к которому они относятся;
- по каждой амортизационной группе используется максимальный срок полезного использования, установленный в каждой группе;
- стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом;
- списание материальных ценностей в производство производится по фактической себестоимости;

- нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства определяются как сумма фактических расходов на создание, изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов;
- первоначальная стоимость нематериальных активов погашается по установленным в Обществе нормам исходя из срока их полезного использования линейным способом;
- определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности и ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход);
- для отдельных групп нематериальных активов срок полезного использования определяется исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования этого объекта;
- по нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет (но не более срока деятельности Общества);
- изменение сроков полезного использования нематериальных активов и изменения способов определения амортизации нематериальных активов в Обществе не допускается;
- выручка от реализации для целей налогообложения определяется по мере отгрузки и предъявления покупателям (заказчиками) расчетных документов. Для целей налогообложения НДС моментом определения налоговой базы признается наиболее ранняя из следующих дат:
 - день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
 - день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

3.3. Расходы будущих периодов.

Согласно ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения).

*Неисключительные права на нематериальные активы и другие расходы будущих периодов сроком обращения (погашения) по ним более 12 месяцев, в бухгалтерском балансе информация о таких активах представляется по статьям **прочие внеоборотные активы**.*

*Расходы на страхование списываются пропорционально количеству календарных дней, приходящихся на отчетный месяц. Период списания определяется сроком действия полиса. В бухгалтерском балансе информация о таких активах представляется по статье **дебиторская задолженность**.*

*Прочие расходы будущих периодов сроком обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев информация о таких активах представляется по статье **дебиторская задолженность**.*

3.4. Капитал и резервы.

Уставный капитал компании составляет 27 668 тыс. руб., в том числе:

- в акциях привилегированных - 6 917 тыс. руб., в количестве 6 917 190 штук (номинал 1 руб. 00 коп.);
- в обыкновенных акциях - 20 751 тыс. руб., в количестве 20 751 430 штук (номинал 1 руб. 00 коп.).

Чистые активы Общества на 31.12.2015 года составляют 1 316 936,0 тыс. руб., а прибыль, приходящаяся на одну акцию - 4,76 руб.

Резервный капитал образован за счет отчислений из чистой прибыли общества и предназначен для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственной деятельности. На 31.12.2015г. остаток резервного капитала остался неизменным в сумме 1 383 тыс. рублей. Добавочный капитал образован от переоценки имущества и на 31.12.2015г. составляет 62 034 тыс. рублей.

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.

4.1. Основные средства (статья 11501,11502 Бухгалтерского баланса)

В составе основных средств отражаются: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, рабочий, продуктивный и племенной скот, многолетние насаждения, жилой фонд (квартиры). К основным средствам относятся также капитальные вложения в коренное улучшение земель и в арендованные объекты основных средств. В составе основных средств учитываются также земельные участки, объекты природопользования.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом в течение срока их полезного использования.

Доходы и расходы от реализации основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Перечень основных средств приведен в таблице 1.

Таблица 1.

Основные средства - по группам (тыс. руб.)

	Наименование группы Основных средств	Восстановительная стоимость	% от общей стоимости	Остаточная Стоимость	% от общей стоимости
1	2	3	4	5	6
1	Здания	459 123	80.64	417 308	89.34
2	Сооружения	8 623	1.51	6 183	1.32
3	Передаточные устройства	1 568	0.28	810	0.17
4	Машины и оборудование	49 288	8.66	7 534	1.63
	в том числе:				

	Силовые машины и оборудование	5 183	0.91	558	0.12
	Рабочие машины и оборудование	27 953	4.91	4 544	0.97
	Измерительные приборы	449	0.08	110	0.03
	Вычислительная техника	15 271	2.68	2 121	0.46
	Прочие машины и оборудование	432	0.08	201	0.05
5	Транспортные средства	30 510	5.36	17 845	3.82
6	Инструменты	107	0.02	2	0.00
7	Инвентарь	2 748	0.48	20	0.00
8	Рабочий скот				
9	Многолетние насаждения				
10	Капитальные затраты по улучшению земель				
11	Прочие основные средства	17 382	3.05	17 382	3.72
	ИТОГО	569 349	100	467 084	100

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2015г. составляет 469 478 тыс. руб., на 31.12.2015г. - 467 084 тыс. руб.

4.2. Долгосрочные финансовые вложения (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

В составе долгосрочных финансовых вложений ОАО «Ульяновскэнерго» учитывает вклады в уставные капиталы сторонних организаций и векселя со сроком погашения свыше одного года.

Таблица 2.

Долгосрчные финансовые вложения (тыс. руб.)

Наименование вложения	На начало года	Приобретено	Выбыло	На конец года
1	2	3	4	5
«ПВ-БАНК» (ЗАО)	5	0	5	0
ИТОГО	5	0	5	0

Обществом на 31.12.2015 года образован резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 4 500 руб. по ЗАО Банк «Поволжский» с отнесением данного резерва на расходы (Д91.2.-К 59).

4.3. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса).

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 11 427 тыс. рублей. Это сырье, основные и вспомогательные материалы в сумме 5 002 тыс. руб., готовая продукция - 620 тыс. руб. и товары 5 805 тыс. руб.

4.4. Задолженность покупателей и заказчиков (статья 12302 Бухгалтерского баланса).

Расшифровка дебиторской задолженности по статье 12302 Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
1	Покупатели, заказчики	2 033 122
	В т.ч.:	
	- по продаже электроэнергии	1 846 457
	- по продаже тепловой энергии	185 843
	- задолженность по кирпичному заводу	726
	- прочие покупатели и заказчики	96

2	Авансы выданные	1 057
3	Прочие дебиторы	1 118 589
	Переплата по налогам и сборам и расчетам по социальному страхованию и обеспечению	13 869
4	Расходы будущих периодов	1 210

По сравнению с 2014 годом дебиторская задолженность в целом уменьшилась на 262 500 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков уменьшилась на 238 081 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	01.01.2015г.	31.12.2015г.	Рост (+), Снижение (-)
Всего дебиторская задолженность:			
Статья 1230	3 430 383	3 167 883	- 262 500
В том числе:			
Покупатели и заказчики			
Статья 12302	2 271 203	2 033 122	- 238 081

4.5. Долгосрочные займы и кредиты (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

В состав долгосрочных займов и кредитов входит не погашенные на 31.12.2015 года собственные векселя в количестве 224 штуки на сумму 1 240 249 тыс. рублей.

За период с 01. 01.2015 года по 31.12.2015 года 43 векселя на сумму 152 643 тыс. руб. были предъявлены к погашению в установленные сроки, 1 вексель на сумму 76 тыс. руб. был списан по истечению срока исковой давности (четыре года), а 224 векселя на сумму 1 240 249 тыс. руб. будут предъявлены к погашению не ранее 2016 - 2026 года.

4.6. Прочие долгосрочные обязательства (статья 1450 Бухгалтерского баланса)

В составе долгосрочных обязательств отражена долгосрочная кредиторская задолженность, перед поставщиками и подрядчиками.

тыс. руб.	
Долгосрочная кредиторская задолженность составляет:	23 491
В том числе:	
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	23 491

По сравнению с прошлым годом долгосрочная кредиторская задолженность уменьшилась на 6 895 тыс. руб.

4.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса).

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность ОАО «Ульяновскэнерго» перед поставщиками и подрядчиками (покупная электроэнергия и т. д.), перед персоналом по оплате труда, перед внебюджетными фондами, перед бюджетом, и т.д.

По сравнению с 2014 годом краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась в целом на 197 217 тыс. руб., в том числе перед поставщиками и подрядчиками уменьшилась на 227 247 тыс. руб., задолженность перед персоналом уменьшилась на 1 952 тыс. руб.

тыс. руб.	
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	1 606 034
В том числе:	

Поставщики и подрядчики:	984 126
Из них	
- поставщикам электроэнергии	427 033
- задолженность по аренде	220
- задолженность по транспортировке электроэнергии	542 740
- прочие поставщики и подрядчики	14 133
По оплате труда перед персоналом организации	11 121
По государственным внебюджетным фондам	4 209
Из них	
- Пенсионному фонду РФ	3 340
- Фонду обязательного медицинского страхования	834
- Фонду социального страхования	35
По налогам и сборам	20 628
- Авансы от потребителей за электроэнергию	71 072
- Прочие кредиторы	514 879

4.8. Кредиты и займы.

За 2015 год Обществом были привлечены денежные средства в виде кредитов банка для пополнения оборотных средств в сумме 1 427 900,0 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2015 года имеется кредиторская задолженность в сумме 735,0 тыс. руб.

4.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строка 2110 - 2210 формы Отчета о финансовых результатах).

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам, и сопоставлением с предыдущим годом.

тыс. руб.

Наименование	2015г.	2014г.	Отклонение
			Сумма
Выручка всего	10 674 946	10 943 298	-268 352
В том числе от :			
- электроэнергии	10 649 484	10 921 199	-271 715
- прочие промышленного характера	25 462	22 099	+3 363
Себестоимость всего	9 829 207	10 212 657	- 383 450
- электроэнергии	9 815 196	10 201 305	-386 109
- прочие промышленного характера	14 011	11 352	+ 2 659

В Отчете о финансовых результатах виды доходов, каждый из которых в отдельности составляет менее 5 процентов не показывается.

4.10. Прочие доходы и расходы (строка 2320 - 2350 формы Отчета о финансовых результатах).

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

тыс. руб.

Наименование	2015г.	2014г.
Проценты к получению	12 156	17 484
Прочие доходы	788 986	587 685
В том числе:		
от реализации основных средств	357	543
- от реализации МПЗ	839	20
- от продажи ценных бумаг	20 794	26 382
- от реализации других активов	297 078	70 168
- прочие доходы	33 964	75 778
- восстановленный резерв	435 954	414 794
Проценты к уплате	57 048	52 383
Прочие расходы	947 904	678 943

В том числе:		
- от реализации основных средств	53	48
- от реализации МПЗ	8 922	16
- от продажи ценных бумаг	20 794	26 382
- налог на имущество	9 599	9 713
- услуги банка	10 274	7 456
- прочие расходы	398 734	133 872
- созданный резерв	499 528	501 456

4.10.1. Расшифровка отдельных доходов и расходов.

тыс. руб.

Наименование	2015г.	2014г.
Прочие доходы	33 964	75 778
В том числе:		
- кредиторская задолженность более 3 лет	516	3 625
- присужденные, признанные штрафы и пени по договорам	22 678	26 510
- прочие доходы	2 492	7 253
- прибыль прошлых лет	8 278	38 390
Прочие расходы	398 734	133 872
В том числе:		
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	19 511	31 945
- штрафы, пени и неустойки	22 271	12 271
- прочие расходы	59 942	18 718
- расходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	297 010	70 938

Обществом прочие расходы, а именно:

- убыток прошлых лет, полученный по договору финансирования под уступку денежного требования 27/687/2014 от 31.12.2014 на сумму 15 994,6 тыс. руб. отражен свернуто в Отчете о финансовых результатах;
- по строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражено комиссионное вознаграждение по факторингу.

Такое отражение доходов и расходов не запрещено соответствующими правилами бухгалтерского учета.

4.11. Налог на прибыль и иные аналогичные платежи.

тыс. руб.

Наименование показателя	2015 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	40 687
Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	-
Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	-
Суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства (строка 2421 Отчета о финансовых результатах)	30 764
Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	-
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства (строка 2430,2450 Отчета о финансовых результатах)	7 248

Чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Ульяновскэнерго» в 2015 году составила 131 571 тыс. рублей.

4.12. Денежные потоки (Отчет о движении денежных средств).

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто (без денежных потоков в части НДС).

4.13. Раскрытие информации об операциях между связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества являются:

Юридические и (или) физические лица, которые являются связанными (взаимозависимыми) лицами в соответствии с законодательством РФ:			
№ п/п	Наименование /Ф.И.О.	Срок статуса	Содержание связанности сторон
1.	АКБ «Банк развития технологий и сбережений» (ЗАО)	с 19.11.2013г.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество
2.	ООО «Тольятти-Финанс»	с 19.11.2013г.	Лицо принадлежит к той группе лиц, которое может влиять на деятельность общества
3.	ООО «ТрейдЭнергосервис»	с 01.09.2014г.	Общество может влиять на деятельность данного предприятия
4.	Игнатенко Наталья Михайловна	с 19.11.2013г.	Член совета директоров
5.	Терентьев Владимир Михайлович	с 19.11.2013г.	Член совета директоров
6.	Никитин Юрий Юрьевич	с 19.11.2013г.	Член совета директоров
7.	Панков Михаил Юрьевич	с 19.11.2013г.	Член совета директоров
8.	Сергеев Сергей Николаевич	с 19.11.2013г.	Член совета директоров
9.	Лупашко Дориан Владимирович	с 19.11.2013г.	Член совета директоров
Юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, относящиеся к связанным (взаимозависимым) лицам не принимали участие в совместной деятельности Общества в отчетном периоде.			

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными лицами.

В отчетном периоде имели место операции со связанным лицом (см. Таблицу 3).

Таблица 3.

№ п/п	Виды операций:				
	Приобретение и продажа товаров, работ и услуг	Объем операции каждого вида/шт.	Сумма операции/руб.	Стоимостные показатели по незавершенным операциям на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
1.1	Договор банковского счета № 119С от 29.04.0214г.; № 372С от 13.08.2015г.; без № от 01.09.2015г. с АКБ «Банк развития технологий и сбережений» (ЗАО)	1	498 334,28		Ежемесячно 30 числа расчетного месяца путем снятия денежных средств с расчетного счета, при комиссионном вознаграждении в день совершения операции
1.2	Договор банковского счета № 399 от 11.11.2013г.; № 3 от 01.02.2014г.; 412 от 25.11.2013г.; № 1	1	954 152,41		Денежные средства перечисляются не позднее 5 числа,

	от 27.11.2013г. с АКБ «Банк развития технологий и сбережений» (ЗАО)				следующего за расчетным днем.
Итого: Операции по покупке товаров, работ и услуг на общую сумму 498 334,28 руб. Операции по продаже товаров, работ и услуг на общую сумму 954 152,41 руб.					
2.	Аренда имущества и предоставление имущества в аренду:	Объем операции каждого вида/шт.	Сумма операции/руб.	Стоимостные показатели по незавершенным операциям на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
2.1	Договор аренды № 19/189/2014 от 29.04.2014г. с АКБ «Банк развития технологий и сбережений» (ЗАО)	1	288 981,28		Денежные средства перечисляются не позднее 10 числа, следующего за расчетным днем.
2.2	Договор аренды № 19/388/2014 от 24.09.2014г. с ООО «ТрейдЭнергосервис»	1	52 290,0		Денежные средства перечисляются не позднее 10 числа, следующего за расчетным днем.
Итого: Операции по сдаче имущества в аренду на общую сумму 341 271,28 руб.					
3.	Приобретение и продажа основных средств и других активов	Объем операции каждого	Сумма операции/руб.	Стоимостные показатели по незавершенным	Условия и сроки расчетов, форма расчетов

		вида/шт.		операциям на конец отчетного периода	
Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.					
4.	Финансовые операции, включая предоставление займов	Объем операции каждого вида/шт.	Сумма операции/руб.	Стоимостные показатели по незавершенным операциям на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
4.1	Договор финансирования под уступку денежного требования № 27/687/2014 от 31.12.2014г. ; № 27/156/2015 от 26.03.2015г.; № 27/259/2015 от 13.05.2015г.; №27/310/2015 от 15.06.2015г. ; № 27/314/2015 от 29.06.2015г.; № 27/356/2015 от 21.07.2015г. ; № 27/356/2015 от 21,07,2015г. ; № 27/412/2015 от 27.08.2015г. с АКБ «Банк развития технологий и сбережений» (ЗАО)	1	297 090 554,83		Денежные средства перечисляются не позднее двух банковских дней с момента подписания договора

4.2	Договор поручительства к договору займа: - № 06/120/2015 от 05.03.2015г.; - № 06/165/2015 от 01.04.2015г.; - № 06/319/2015 от 02.07.2015г.; - № 06/397/2015 от 05.08.2015г.; - № 06/448/2015 от 17.09.2015г.; - № 06/491/2015 от 14.10.2015г.; - № 06/51/2015 от 26.01.2015г.; - № 06/658/2014 от 29.12.2014г.; - № 06/661/2014 от 29.12.2014г.; - № 06/664/2014 от 29.12.2014г.; - № 06/667/2014 от 29.12.2014г.; - № 06/670/2014 от 29.12.2014г. с ООО «Тольятти-Финанс»	1	Нет		
Итого: Финансовые операции совершались в отчетном периоде на сумму 297 090 554,83 руб.					
5.	Передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	Объем операции каждого вида/шт.	Сумма операции/руб.	Стоимостные показатели по незавершенным операциям на	Условия и сроки расчетов, форма расчетов

				конец отчетного периода	
Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.					
6.	Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств	Объем операции каждого вида/шт.	Сумма операции/руб.	Стоимостные показатели по незавершенным операциям на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.					
7.	Иные выплаты (вознаграждения Совету директоров)	Объем операции каждого вида/шт.	Сумма операции/руб.	Стоимостные показатели по незавершенным операциям на конец отчетного периода	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
Операции данного вида не совершались в отчетном периоде.					

ОАО «Ульяновскэнерго» за период с 01.01.2015 года по 31.12.2015 года выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения в сумме 13 345,0 тыс. руб. (без НДФЛ).

Выплаты долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу Обществом не осуществлялись.

4.14. Раскрытие информации об оценочных обязательствах.

ОАО «Ульяновскэнерго» на 01 января 2015 года по счету 96 «Оценочные обязательства» отражен кредитовый остаток по созданному резерву на оплату отпусков в размере 14 370 тыс. рублей. За период 2015 года признаны оценочные обязательства в размере 25 676 тыс. руб. и использованы в размере 27 201 тыс. руб. На 31.12.2015 года остаток оценочного обязательства составляет 12 845 тыс. рублей.

4.15. Раскрытие прочей информации о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов.

ОАО «Ульяновскэнерго» на период с 01.01.2015 года по 31.12.2015 года приобретено и использовано тепловой энергии в размере 1 836,0 тыс. руб., а электрической энергии в размере 3 500,0 тыс. руб. За аналогичный период прошлого года приобретено и использовано тепловой энергии в размере 1 736,0 тыс. руб., а электрической энергии в размере 4 173,0 тыс. руб.

По сравнению с 2014 годом потребление тепловой энергии увеличилось на 100,0 тыс. руб., а потребление электрической энергии уменьшилось на 673,0 тыс. руб.

4.16. Раскрытие следующей дополнительной информации.

Политика управления рисками.

ОАО «Ульяновскэнерго» является российской компанией и осуществляет свою деятельность в Ульяновской области, поэтому влияние на его деятельность оказывают как общие изменения в государстве, так и развитие указанного региона, а именно, на деятельность Общества влияют следующие риски:

Риски, связанные с политической ситуацией в Ульяновской области – нет.

Экономические риски:

-недостаточность заложенных в бюджетах всех уровней средств, для оплаты потребляемой бюджетными и бюджетозависимыми учреждениями электроэнергии по нерегулируемым ценам;

- недостаточность заложенных в бюджетах всех уровней средств, для оплаты потребляемой бюджетными и бюджетозависимыми учреждениями электроэнергии по нерегулируемым ценам, в связи с секвестированием бюджета в результате образовавшегося дефицита, как результат мирового финансового кризиса;
- ненадлежащее исполнение сетевыми компаниями надежного и качественного энергоснабжения и как следствие выставление сбытовой компании к возмещению убытков от юридических и физических лиц;
- снижение платежеспособности населения в связи с падением уровня производства промышленных предприятий, периодической остановкой производства, и, как следствие, недостаточность денежных средств у населения для оплаты коммунальной услуги по электроснабжению.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона: возможность возникновения штормовых ветров, ураганов, что повлечет за собой создание аварийных ситуаций, обрывов линий электропередачи. Это в свою очередь не исключает истребование пеней и штрафов с ОАО «Ульяновскэнерго» за некачественное и ненадежное энергоснабжение потребителями электрической энергией.

Финансовые риски (описывается подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют).

Среди финансовых рисков необходимо отметить риск инфляции, который может привести к росту затрат ОАО «Ульяновскэнерго» и повлечь снижение прибыли.

В связи с этим, при составлении финансовых планов Общества всегда прогнозируется и учитывается темп инфляции. Но существующая система тарифного регулирования, при которой государство устанавливает тарифы исходя из прогнозной инфляции, не позволяет исключить этот риск при выходе ее фактического уровня за прогнозный. Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества выражается:

- в риске потерь реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- в риске увеличения процентов к уплате по банковским кредитам;
- в риске увеличения себестоимости товаров, продукции, работ и услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортные расходы, заработную плату и т.п.

Возможные меры для минимизации данных рисков:

- повышение оборачиваемости дебиторской задолженности посредством повышения требований в договорных отношениях к потребителям;
- оптимизация затрат.

Финансовые риски по своей природе являются спекулятивными рисками, т.е. существует возможность получения как отрицательного, так и положительного результата. В случае увеличения темпов инфляции реальная стоимость процентных выплат по обязательствам в национальной валюте снижается.

В связи с тем, что ОАО «Ульяновскэнерго» реализует свою продукцию на внутреннем рынке, деятельность компании не находится в прямой зависимости от колебаний валютного курса обмена иностранных валют.

В целом, поскольку вся сумма расходов номинирована в рублях, а доходы не привязаны к валютному курсу, вероятность возникновения существенных финансовых рисков (которые бы сильно повлияли на изменение выручки, расходов и прибыли) отсутствует.

Для минимизации рисков производится планирование и оценка фактически сложившейся прибыльности работы. Ежеквартально определяются показатели рентабельности, свидетельствующие об уровне доходности ОАО «Ульяновскэнерго», нормативные значения финансовых коэффициентов, характеризующих платёжеспособность и ликвидность предприятия, показатели деловой активности сравниваются с фактическими результатами деятельности, что даёт возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

Правовые риски (описываются риски, связанные с изменением законодательства)

Общество не осуществляет экспорт и импорт товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски описываются только для внутреннего рынка.

Риски, связанные с изменением валютного законодательства, практически не будут сказываться на деятельности Общества.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Российское налоговое законодательство и практика налогообложения часто меняются. Кроме того, различные органы часто издают противоречащие друг другу акты. К примеру, в налоговом законодательстве нет полной ясности относительно возможности освобождения от налогообложения определенных расходов, и в результате этого определенные решения Общества по налогам могут быть оспорены

налоговыми органами, несмотря на то что, по мнению Общества, оно выполнило все требования действующего законодательства.

Такая неопределенность может подвергнуть Общество риску наложения существенных штрафов и иных мер взыскания, несмотря на добросовестное исполнение Обществом его обязательств, а также может увеличить налоговое бремя Общества по сравнению с расчетным.

На практике российские налоговые органы часто толкуют акты налогового законодательства неблагоприятным для налогоплательщиков образом, и последним приходится обращаться в суд за защитой своих прав. Различия в толковании налоговых норм существует как между министерствами и ведомствами, так и внутри них, причем как на федеральном, так и на региональном и местном уровнях, что создает неопределенность и непоследовательность применения налоговых норм.

Приведенные выше условия создают налоговые риски, что налагает дополнительное бремя на деятельность Общества и влечет дополнительные затраты. Помимо создания значительного налогового бремени, эти риски и неопределенности усложняют процесс налогового планирования и принятия, связанных с этим хозяйственных решений, подвергая Общество риску наложения штрафов и иных мер ответственности, несмотря на все усилия по соблюдению законодательства, что может оказывать негативное воздействие на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, отсутствуют.

Правовые риски, связанные изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), отсутствуют.

Изменение законодательной базы, регулирующей основную деятельность эмитента, а также нечеткое регулирование некоторых вопросов, относящихся к основной деятельности.

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент:

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества, существует и способна оказать влияние на хозяйственную деятельность. В случае изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риски, связанные с деятельностью эмитента (описываются риски, свойственные исключительно эмитенту или связанные с осуществляемой эмитентом основной хозяйственной деятельностью).

Основной вид деятельности Общества – продажа электрической энергии на розничном рынке. К группе рисков, связанных с деятельностью Общества, относятся следующие риски:

- волатильность цен на ОРЭМ;
- снижение полезного отпуска;
- потеря статуса ГП;
- снижение контроля над денежными потоками за счет перехода потребителей на прямые договоры с сетями;
- возросшая конкуренция среды со стороны других ЭСК;
- сохранение низкой платежной дисциплины потребителей;
- перераспределение структуры потребления между различными группами потребителей ГП;
- стремление потребителей к уходу от ГП к другим (свободным) ЭСК;
- нестабильность потребления и высокие риски купли/продажи объемов на БР;
- банкротство посредников (УК/ТСЖ);
- высокий уровень кредитного риска, вызванный неплатежами потребителей.

Операционные риски:

- принятие неверных решений менеджментом;
- ошибки ИТ систем.

4.17. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

ОАО «Ульяновскэнерго» за период с 01.01.2015 года по 31.12.2015 года не имело чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

4.18. Информация о выданных обеспечениях обязательств и платежей.

Общество за период с 01.01.2015 года по 31.12.2015 года имело выданных обеспечений обязательств и платежей на сумму 150 000,0 тыс. руб., согласно договора залога имущества № 31/06/224/2015 от 31.03.2015 г. с Банком «Венец» (АО).

4.19. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Судебные разбирательства и претензии, решения по которым вынесены по состоянию на 31.12.2015 года:

Критерий значимости	Иски к ОАО «Ульяновскэнерго»		Иски от ОАО «Ульяновскэнерго»	
	шт.	руб.	шт.	руб.
Свыше 1 000 000	28	784 500 002,21	164	501 176 654,70
Прочие	14	4 084 256,60	2 152	154 810 273,70
Итого:	42	788 584 258,81	2 316	655 986 928,40

Судебные разбирательства и претензии, возникшие до 31.12.2015г., решения по которым не вынесены по состоянию на 31.12.2015 года:

Критерий значимости	Иски к ОАО «Ульяновскэнерго»		Иски от ОАО «Ульяновскэнерго»	
	шт.	руб.	шт.	руб.
свыше 1 000 000	8	284 427 744,66	7	20 813 727,51
Прочие	7	1 749 683,81	57	4 887 665,19
Итого:	15	286 177 428,47	64	25 701 392,70

Судебные разбирательства и претензии, возникшие после 31.12.2015 года до даты выдачи Аудиторского заключения:

Критерий значимости	Иски к ОАО «Ульяновскэнерго»		Иски от ОАО «Ульяновскэнерго»	
	шт.	руб.	шт.	руб.
свыше 1 000 000	9	784 441 484,82	37	201 416 106,6
Прочие	6	1 614 464,43	541	47 693 724,21
Итого:	15	786 055 949,25	578	249 109 830,81

Взаимоотношения с сетевыми организациями и факт наличия следующих рисков:

У ОАО «Ульяновскэнерго» имеются заключенные договора на оказание услуг по передаче электроэнергии с территориальными сетевыми компаниями:

- ПАО «МРСК Волги».
- АО «Ульяновская сетевая компания».
- АО «ГНЦ НИИАР».
- ОАО «Оборонэнерго».
- МУП «Ульяновская городская электросеть».

Согласно заключенных договоров Исполнители (ПАО «МРСК Волги», АО «Ульяновская сетевая компания», АО «ГНЦ НИИАР», ОАО «Оборонэнерго», МУП «Ульяновская городская электросеть») обязались оказать услуги Заказчику (ОАО «Ульяновскэнерго») по передаче электрической энергии посредством осуществления комплекса организационно или технологически связанных действий, обеспечивающих передачу электрической энергии через технические устройства электрических сетей, принадлежащих Исполнителю на праве собственности, а Заказчик (ОАО «Ульяновскэнерго») обязался оплатить оказанные услуги в порядке, установленном в договорах.

Во исполнение своих обязанностей по договорам на оказание услуг по передаче электроэнергии вышеуказанные территориальные сетевые компании оказали услуги по передаче электрической энергии посредством осуществления комплекса организационно и технологически связанных действий, тем самым выполнив свои обязательства в полном объеме.

Факт оказания услуг по передаче электрической энергии территориальными сетевыми компаниями в отношении Заказчика (ОАО «Ульяновскэнерго») в полном объеме подтверждается актом об оказании услуг по передаче электрической энергии по сетям территориальных сетевых компаний. Данные акты подписаны сторонами без разногласий.

ОАО «Ульяновскэнерго» частично или полностью не оплатило оказанные услуги по передаче электрической энергии по договорам.

Следовательно, у ОАО «Ульяновскэнерго» перед территориальными сетевыми компаниями (ПАО «МРСК Волги», АО «Ульяновская сетевая компания», АО «ГНЦ НИИАР», ОАО «Оборонэнерго», МУП «Ульяновская городская электросеть») образовалась задолженность за оказанные услуги по передачи электрической энергии, что стало причиной обращения указанными территориальными сетевыми компаниями с исками в Арбитражный суд о взыскания задолженности.

В случае удовлетворения Арбитражным судом исковых требований территориальных сетевых компаний, при вступлении решений в законную силу и получении исполнительных листов они могут быть предъявлены к расчетному счету ОАО «Ульяновскэнерго», или могут быть предъявлены в службу судебных приставов.

В соответствии со ст. 8 ФЗ «Об исполнительном производстве», Постановлением Президиума ВАС РФ от 29 марта 2002 года № 10103/01 территориальные сетевые компании направят для исполнения исполнительные листы о взыскании денежных средств по имеющейся задолженности за оказанные услуги по передаче электроэнергии со счетов, открытых в банке ОАО «Ульяновскэнерго».

На основании ст. 30 Федерального закона от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве» территориальные сетевые компании могут предъявить исполнительные листы в службу судебных приставов.

Далее службой судебных приставов будут возбуждены исполнительные производства, копии постановлений о возбуждении направлены в адрес сторон в соответствии с ч. 17 ст. 30 Закона.

Одновременно с вынесением Постановлений о возбуждении исполнительных производств, на основании ч. 2 ст. 30 Закона, территориальные сетевые компании могут ходатайствовать о производстве описи и ареста имущества должника по исполнительным листам, где должником о взыскании задолженности является (ОАО «Ульяновскэнерго»), в целях обеспечения исполнения требований исполнительных документов, о чем так же будут вынесены соответствующие Постановления.

Также территориальные сетевые компании могут ходатайствовать об установлении для должника (ОАО «Ульяновскэнерго») ограничений, предусмотренных Федеральным законом от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве», а так же: о проведении зачетов встречных однородных требований, подтвержденных исполнительными документами о взыскании денежных средств; и о совершении иных действий, необходимых для своевременного, полного и правильного исполнения исполнительных документов.

ООО «Ульяновская птицефабрика» не является сетевой организацией. Иск ООО «Ульяновская птицефабрика» к ОАО «Ульяновскэнерго» о взыскании задолженности по делу А72-16059/2014 связан с неправильным, по мнению Истца, расчетом потерь, в связи с нахождением прибора учета не на границе балансовой принадлежности сетей.

ООО «Ульяновская птицефабрика» считает, что этом виновно ОАО «Ульяновскэнерго», которое считает себя ненадлежащим ответчиком. Степень негативных последствий средняя.

4.20. События после отчетной даты.

ОАО «Ульяновскэнерго» не имело событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние.

4.21. Информация о прекращаемой деятельности.

Общество за период с 01.01.2015 года по 31.12.2015 года не имело деятельности, которая подлежала бы прекращению.

4.22. Информация о государственной помощи.

ОАО «Ульяновскэнерго» за период с 01.01.2015 года по 31.12.2015 года не получало государственной помощи.

Генеральный директор




_____ (М.В. Гейко)