

**Акционерное общество  
«Новосибирскэнергосбыт»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2022 ГОД**

**город Новосибирск**

15

## I. Краткие сведения об Организации

### 1.1 Наименование организации

Акционерное общество «Новосибирскэнергообит» (сокращенное наименование АО «Новосибирскэнергообит» - далее по тексту Общество) создано в результате реорганизации в форме выделения из Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Новосибирскэнерго» (далее – ОАО «Новосибирскэнерго») (протокол годового Общего собрания акционеров ОАО «Новосибирскэнерго» от 28 июня 2006г. б/н). В соответствии с требованиями закона № 99-ФЗ от 05.05.2014 года Общество с 09.06.2018г. является АО «Новосибирскэнергообит» (непубличное).

### 1.2 Местонахождение и почтовый адрес

Место нахождения Общества: 630099, Российская Федерация, г.Новосибирск, ул. Орджоникидзе, д.32.

ИНН 5407025576, КПП 997650001, ОГРН 1065407151127.

### 1.3 Данные о государственной регистрации

Общество зарегистрировано 15 декабря 2006 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Новосибирска.

### 1.4 Сведения об уставном капитале Общества

На 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Вид акций	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, тыс. руб.
Обыкновенные акции	13 520 742	135 207 420	-
Привилегированные акции типа А	2 545 732	25 457 320	-

В течение 2022 года изменений величины уставного капитала не проводилось.

### 1.5 Состав акционеров и доли в уставном капитале

По состоянию на 31 декабря 2022 года в реестре акционеров зарегистрировано 5299 акционеров.

### 1.6 Реестродержатель

Ведение реестра владельцев ценных бумаг осуществляет АО «Новый регистратор» (ИНН: 7719263354, ОГРН:1037719000384).

### 1.7 Обособленные подразделения Общества, лицензии и членство в СРО

Общество имеет обособленные подразделения на территории Новосибирска и Новосибирской области.

Действующих лицензий нет.

Информация о членстве в СРО:

- Членство в Ассоциации «Региональное отраслевое объединение работодателей «Саморегулируемая организация строителей сибирского региона» (рег. №269 с 08.04.2010);

- Членство в Союзе «Гильдия проектировщиков Сибири» (рег. № СРО-П-210-5407025576-28042020-00107 с 28.04.2020)

### 1.8 Информация о связанных сторонах

На 31.12.2022 г. связанными сторонами Общества являются его аффилированные лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	Дашьян Карэн Николаевич	г.Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	23.05.2018г.
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.05.2018г.
			Лицо является членом Совета директоров Общества	11.05.2022г.
2	Урьяш Максим Олегович	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	11.05.2022г.
3	Антипов Евгений Викторович	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	11.05.2022г.
4	Касьяненко Дмитро	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	11.05.2022г.
5	Боровиков Дмитрий Владиславович	Г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	до 11.05.2022г.
6	Пигарев Алексей Владимирович	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	11.05.2022г.
7	Базунова Алла Георгиевна	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	11.05.2022г.
8	Панфилов Алексей Геннадьевич	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	11.05.2022г.
9	ООО «Новосибирскэнергообеспечение ИНВЕСТ»	г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.04.2018г.
10	Черных Елена Яковлевна	г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Новосибирскэнергообеспечение ИНВЕСТ»	04.04.2018г.
11	ООО «ЭСК «Потенциал»	г.Новосибирск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.10.2019г.
12	Зарубина Ольга Николаевна	г.Новосибирск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЭСК «Потенциал»	25.10.2019г.
13	ООО «Аванс Инвест»	г.Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица	04.09.2020г.
14	ООО «АДВ Инвест»	г.Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица	15.11.2019г.
15	ООО «ТОК БОКС МОБИЛИТИ»	г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	09.11.2021г.



16	Алябьев Константин Вадимович	г.Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ТОК БОКС МОБИЛИТИ»	до 09.11.2021г.
17	Шашкова Елена Владимировна	г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ТОК БОКС МОБИЛИТИ»	09.11.2022г.
18	ТОО «NES-IT (Нес-Айти)»	Республика Казахстан, г.Алматы	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.10.2022г.
19	Мителев Вадим Юрьевич	г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ТОО «NES-IT (Нес-Айти)»	27.10.2022г.

### 1.9 Информация о сделках со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Задолженность по состоянию на 01.01.2022г. (тыс. руб.)	Сумма сделок, (тыс. руб.)		Задолженность по состоянию на 31.12.2022г. (тыс. руб.)
		(«+» дебиторская / «-» кредиторская)	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	(«+» дебиторская / «-» кредиторская)
ООО «ЭСК «Потенциал»	<p>Договор на сопровождение деятельности б/н от 01.12.2019г. (срок действия – до 30.11.2023г.);</p> <p>Договор на строительно-монтажные работы №05959 от 20.10.2022г. (срок действия – 15.05.2023);</p> <p>Договор займа с процентами от 21.03.2022 (срок действия – 31.12.2023);</p> <p>Договор на создание АИISKУЭ 00130 от 01.07.2021г. (срок действия 15.06.2022);</p> <p>Договор энергоснабжения ЭС-54-01 от 25.01.201;</p> <p>Договор энергоснабжения ЭСК-46-29 от 25.12.2020;</p> <p>Договор энергоснабжения ЭСК-46-30 от 25.12.2020 (срок действия договоров энергоснабжения календарный год с возможностью пролонгации на каждый следующий год)</p>	15 951	258 819	256 566	18 204

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год

ООО «ТБМ»	<p>Договор займа №014-09-21 от 14.09.2021 (срок действия до 14.09.2026);</p> <p>Договор займа №022-01-11 от 11.01.2022 (срок действия до 14.09.2026);</p> <p>Договор займа №022-09-01 от 01.09.2022 (срок действия до 20.12.2022);</p> <p>Договор продажи электрозаправочных станций от 04.10.2021 (до 18.01.2022);</p> <p>Договор оказания услуг технической поддержки №439 от 04.10.2021 (срок действия до 04.10.2024);</p> <p>Соглашение о потреблении электроэнергии от 04.10.2021</p> <p>Договор оказания услуг по информационно-технологическому взаимодействию №А-54/493 от 13.09.2021 (срок действия - до 05.10.2022);</p> <p>Договор аренды ККТ №А-54/494 от 13.09.2021 (срок действия - до 03.11.2022)</p> <p>Договор аренды нежилых помещений №101-070 от 25.09.2021 (до 25.08.2023 с правом пролонгации);</p> <p>Договор аренды нежилых помещений 101-095 от 06.12.2022 (срок действия 11 мес. с возможностью пролонгации)</p>	102 853	536 916	336 369	303 400
Дашьян Карэн Николаевич	Договоры займа с процентами от 11.01.2022г. (срок действия – до 11.01.2025г., погашен досрочно 18.07.2022)	-	32 344	32 344	-
Боровиков Дмитрий Владиславович	Договор займа с процентами от 15.04.2022г. (срок действия – до 15.04.2023г., погашен досрочно 15.02.2023)	-	16 776	13 718	3 058
ООО "Новосибирскэ нергосбыт ИНВЕСТ"	Согласование Договора перевода долга 1 от 20.12.2022; Согласование Договора перевода долга 2 от 20.12.22	-	334 092	-	334 092



NES-IT (НЕС-АЙТИ) ТОО	Договора займа от 15.12.2022 (срок действия до 31.12.2023)	-	502	-	502
АДВ Инвест ООО	Договор займа №02-22/22 от 22.02.2022г. (срок действия 01.09.2022, погашен досрочно 02.06.2022)	-	50 723	50 723	-

**1.10 Информация об исполнительных и контрольных органах АО «Новосибирскэнергосбыт», о составе основного управленческого персонала и размерах вознаграждений, выплачиваемых им**

Органы управления:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров.

Информация об основных бенефициарах Общества, являющихся гражданами РФ, в таблице 1:

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Урьяш Максим Олегович	от 25 процентов от общего количества акций
Дашьян Карэн Николаевич	от 25 процентов от общего количества акций

Информация о составе основного управленческого персонала Общества за 2022 год:

Должность	ФИО
Генеральный директор с 23.05.2018г. (протокол заседания Совета Директоров б/н от 27.04.2018г., приказ о вступлении в должность №893 от 23.05.2018г.)	Дашьян Карэн Николаевич

Состав Совета директоров АО «Новосибирскэнергосбыт», избранного на годовом Общем собрании акционеров 11.05.2022г. (протокол б/н от 11.05.2022г.):

1. Урьяш Максим Олегович
2. Дашьян Карэн Николаевич
3. Антипов Евгений Викторович
4. Касьяненко Дмитро
5. Базунова Алла Георгиевна
6. Панфилов Алексей Геннадьевич
7. Пигарев Алексей Владимирович

Информация о размерах краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в 2022 году, приведена в таблице 2:

Вид вознаграждения / начисления	Сумма (руб.)	Период выплаты
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ	32 084 460,04	2022-2023
Выплаты членам Совета директоров, включая НДФЛ	24 000 000,00	2022-2023
Страховые взносы	8 912 782,82	2022-2023

Задолженность по выплатам на 31.12.2022 года составляет 2 194 тыс. рублей. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – 31.12.2022г.) отсутствуют.

### 1.11 Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «МИАЛаудит», ИНН 5405204330, ОГРН 1025401926549. Юридический и почтовый адрес: 630005, г. Новосибирск, ул. С.Шамшиных, д. 64, офис 413, а/я 58.

Аудитор является членом саморегулируемой организации (СРО) аудиторов Ассоциация «Содружество» (номер и дата свидетельства о членстве от 18.02.2020 г. за ОРНЗ 12006048734, решение правления СРО ААС от 14.02.2020 № 434). Местонахождение: 119192 г. Москва, Мичуринский проспект, д. 21 корп. 4.

Аудиторская проверка за прошедший 2021 год проведена ООО «Аудиторская фирма «МИАЛаудит».

## II. Основные показатели деятельности и финансовый анализ показателей

### 2.1. Среднесписочная численность

Списочная численность персонала Общества на 31 декабря 2022г. составила 868 человека. (Справочно: фактическая среднесписочная численность за отчетный период 2022г. составила 796.7 человек).

### 2.2. Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- покупка электрической энергии (мощности) на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии (мощности) на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- иные виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества.

### 2.3 Применяемые режимы налогообложения

Общество в 2022 г., также как и в 2021 г., применяло общую систему налогообложения и являлось плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

### 2.4 Выручка от реализации

В 2022 году получена выручка от реализации продукции, работ, услуг в объеме 48 099 931 тысяч рублей.

#### 2.4.1 Структура продаж в 2022 г. выглядит следующим образом:

- выручка от реализации электроэнергии (мощности) – 99 %;
- выручка от прочих видов деятельности – 1%.

Структура продаж Общества за последние 3 (три) года представлена в таблице 3:

Наименование показателя	2022г.		2021г.		2020г.	
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%
<b>Выручка (стр.2110)</b>	<b>48 060 322</b>	<b>100%</b>	<b>48 099 931</b>	<b>100%</b>	<b>42 393 962</b>	<b>100%</b>
в т.ч. от продажи:						
Электрической энергии	47 837 333	99%	47 850 504	99%	42 028 924	99%
Прочее (в т.ч. работы, услуги)	222 989	1%	249 427	1%	365 038	1%



Наиболее существенным в 2022 году являлся вид деятельности: реализация электроэнергии (мощности).

Финансовым результатом деятельности предприятия в 2022 году стала чистая прибыль в размере 1 414 869 тыс. руб.

### 2.5 Финансовый анализ показателей

Размер чистых активов на конец 2022 года по данным бухгалтерского учета составил 1 654 298 тысячи рублей.

За 2022 год валюта баланса Общества увеличилась на 0,17% или на 9 971 тыс.руб.

Структура валюты баланса на конец 2022 года следующая: 68% составляют мобильные активы и 32% иммобилизованные.

#### 2.5.1 Анализ иммобилизованных активов

Таблица 4

Актив	Строка баланса	На начало периода		На конец периода		Отклонение		Темп прироста, %
		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	
Нематериальные активы	1110	14 867	0,80%	11 595	0,58%	-3 272	-2,06%	-22,01%
Основные средства	1150	1 290 142	69,50%	777 696	38,59%	-512 446	-321,91%	-39,72%
Доходные вложения в материальные ценности	1160	5 411	0,29%	-	0,00%	-5 411	-3,40%	0,00%
Финансовые вложения	1170	120 373	6,48%	620 393	30,78%	500 020	314,10%	415,39%
Отложенные налоговые активы	1180	339 251	18,28%	406 713	20,18%	67 462	42,38%	19,89%
Прочие внеоборотные активы	1190	86 206	4,64%	199 044	9,88%	112 838	70,88%	130,89%
<b>Общая величина внеоборотных активов</b>	<b>1100</b>	<b>1 856 250</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 015 441</b>	<b>100,00%</b>	<b>159 191</b>	<b>100,00%</b>	<b>8,58%</b>

#### 2.5.2 Анализ оборотных (мобильных) активов

Таблица 5

Актив	Строка	На начало периода		На конец периода		Отклонение		Темп прироста, %
		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	
Запасы	1210	35 121	0,91%	29 190	0,76%	-5 931	3,97%	-16,89%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 882	0,20%	1 344	0,03%	-6 538	4,38%	-82,95%
Дебиторская задолженность	1230	329 026	8,53%	275 475	7,14%	-53 551	35,89%	-16,28%
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	0,00%	500	0,01%	500	-0,34%	500,00%
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 597 331	93,29%	3 514 665	91,15%	-82 666	55,40%	-2,30%
Прочие оборотные активы	1260	35 829	0,93%	34 795	0,90%	-1 034	0,69%	-2,89%
<b>Общая величина оборотных активов</b>	<b>1200</b>	<b>4 005 189</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 855 969</b>	<b>100,00%</b>	<b>-149 220</b>	<b>100,00%</b>	<b>-3,73%</b>



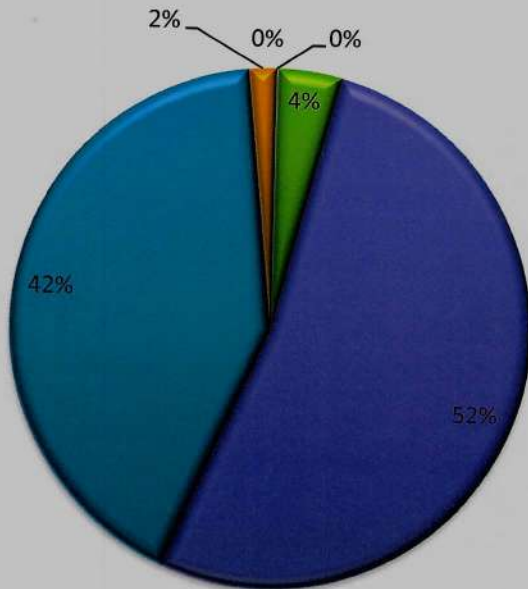
Величина оборотных активов по данным бухгалтерского баланса за 2022 год уменьшилась на 149 220 тыс. руб. (или на 3,7%), в основном, за счет уменьшения сомнительной дебиторской задолженности (резерва сомнительных долгов) и уменьшения доли денежных средств в оборотных активах Общества.

**2.5.3 Структура денежных средств и денежных эквивалентов (стр. 1250 «Бухгалтерского баланса»)**

Таблица 6

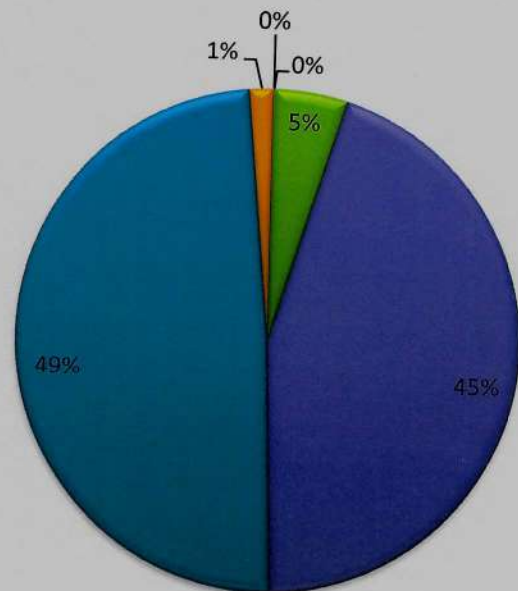
Наименование показателя	Сумма 31.12.2022г., тыс. руб.	Структура на 31.12.22 г., %	Сумма 31.12.2021г., тыс. руб.	Структура на 31.12.21 г., %
Ден.средства в кассе	24	0,00%	19	0,00%
Ден.средства в терминалах	2 290	0,06%	1 453	0,04%
Ден.средства на расчетных счетах	140 722	3,91%	170 247	4,73%
Депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев	1 835 100	51,01%	-	-
Займы со сроком погашения менее 3 месяцев	12 300	0,34%	-	-
Размещение ден.средств на ММВБ	-	-	1 606 580	44,66%
Долговые ценные бумаги (ОФЗ)	1 465 170	40,73%	1 763 838	49,03%
Переводы в пути	59 059	1,64%	55 194	1,53%
<b>Итого денежные средства и эквиваленты</b>	<b>3 514 665</b>	<b>100%</b>	<b>3 597 331</b>	<b>100%</b>

**Структура денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022г.**



- Ден.средства в кассе
- Ден.средства в терминалах
- Ден.средства на расчетных счетах
- Депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев
- Долговые ценные бумаги (ОФЗ)

**Структура денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2021г.**



- Ден.средства в кассе
- Ден.средства в терминалах
- Ден.средства на расчетных счетах
- Размещение ден.средств на ММВБ
- Долговые ценные бумаги (ОФЗ)
- Переводы в пути

### 2.5.4 Запасы (стр. 1210 «Бухгалтерского баланса»)

Строка «Запасы» включает в себя сырье, материалы, товары для перепродажи. Материалы и товары по строке указываются в оценке «нетто» за вычетом резервов под обесценение МПЗ.

Таблица 7

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2022г., тыс.руб.	Сумма резерва на обесценение МПЗ на 31.12.2022г., тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022г. с учетом резерва, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2021г., тыс.руб.	Сумма резерва на обесценение МПЗ на 31.12.2021г., тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2021г. с учетом резерва, тыс.руб.
Товары	17 458	371	17 087	25 456	104	25 352
Итого	30 038	848	29 190	36 777	483	35 121

За 2022 год существенного изменения количества запасов не произошло (уменьшение на 5 931 тыс.руб., что составляет 0,01%).

### 2.5.5 Анализ собственного капитала

Таблица 8

Пассив	Строка	На начало периода		На конец периода		Отклонение		Темп прироста
		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	160 665	9,71%	160 665	9,71%	-	0,00%	0,00%
Резервный капитал	1360	8 033	0,49%	8 033	0,49%	-	0,00%	0,00%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 050 785	63,52%	1 485 600	89,80%	434 815	100,00%	41,38%
Общая величина:	1300	1 219 483	100,00%	1 654 298	100,00%	434 815	x	x

За 2022 год произошло увеличение собственного капитала за счет прироста нераспределенной прибыли на 434 815 тыс.руб. с темпом прироста 41%.

### 2.5.6 Анализ кредиторской задолженности

Наименование показателя	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2022г., т.р.	Структура кредиторской задолженности на 31.12.2022г., %	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021г., т.р.	Структура кредиторской задолженности на 31.12.2021г., %	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020г., т.р.	Структура кредиторской задолженности на 31.12.2020г., %
поставщики и подрядчики	2 550 745	65%	2 623 149	59%	2 532 162	57%



задолженность перед персоналом организации	32 025	1%	24 681	1%	22 618	1%
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	17 733	0%	14 545	0%	13 996	0%
задолженность по налогам и сборам	246 888	6%	304 817	7%	307 456	7%
авансы полученные	957 056	24%	1 360 127	30%	1 166 084	26%
прочие кредиторы	137 314	3%	140 396	3%	8 142	0%

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 года по сравнению с предыдущим 2021 годом снизилась на 525 954 тыс. руб. (на 11,7%) и составила 3 941 761 тыс. руб. Снижение произошло, в основном, за счет уменьшения авансов, полученных от покупателей.

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные. Просроченной кредиторской задолженности нет.

### 2.5.7 Займы и кредиты

Общество за период 2020-2022гг. не имело задолженности по долгосрочным или краткосрочным заёмным средствам.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Таблица 10

Показатель, тыс.руб.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	2 500 000	2 000 000	2 500 000
в т.ч.:			
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	2 500 000	2 000 000	2 500 000
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	-	-	

Наиболее крупные кредитные договоры: с ПАО "Банк "Санкт-Петербург" (Соглашение об общих условиях совершения кредитных сделок №5400-20-000528 от 04.06.2020 г, лимит по договору 1 000 млн.руб.), с АО "Райффайзенбанк" (Соглашение № 46712-NSK об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности от 05.04.2021г., лимит по договору 1 000 млн.руб.) и с ПАО «Совкомбанк» (Кредитный договор № 26/Н-РКЛ/22 от 15.07.2022 г., лимит по договору 500 млн. руб.).

### 2.5.8 Обеспечение обязательств выданные/полученные

По состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет выданных банковских гарантий, обеспечений обязательств.

### 2.5.9 Резервы предстоящих расходов

Движение резервов предстоящих расходов и платежей отражено в таблице 11:

Наименование резерва	Сальдо на 31.12.2021г., тыс.руб.	Поступление, тыс.руб.	Выбытие, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022г., тыс.руб.
Резерв по сомнительным долгам	3 393 879	4 394 179	4 070 919	3 717 139

Резерв на оплату отпусков и выплату вознаграждений	117 965	245 448	145 794	217 619
Резерв на акцию "Энергобонус" для физ.лиц	9 935	12 978	2 907	20 006
Резерв под обесценение МПЗ	483	848	483	848
Резерв предстоящих расходов (судебные разбирательства)	22 294	54 775	55 154	21 915
<b>Итого</b>	<b>3 544 556</b>	<b>4 708 228</b>	<b>4 275 257</b>	<b>3 977 527</b>

### III. Некоторые положения в учетной политике

В отчетном году изменения в учетную политику вносились только в связи с изменениями законодательства: вступлением в силу с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020, 26/2020 и ФСБУ 25/2018.

#### 3.1 Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, в частности: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н; действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ); другими документами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Общество соблюдает следующие уровни существенности: по активам и обязательствам - 1% к итогу раздела баланса, включающего в себя показатель, по которому выявлена ошибка, по доходам и расходам - 2% к показателю в отчете о финансовых результатах.

#### 3.2 Основные принципы учетной политики по бухгалтерскому учету

##### 3.2.1 Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

##### 3.2.2 Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, стоимостью более 40 000 руб. за единицу, без НДС. Активы, стоимостью до 40 000 рублей за единицу, без НДС (включительно) отражаются в составе материально-производственных запасов.

Общество не проводит переоценку групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Сроки полезного использования определяются на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».



В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

### 3.2.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в учете Общества по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости Обществом не производится.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, при условии наличия признаков обесценения. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

### 3.2.4 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, представляющей все расходы по приобретению запасов. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

Расходы по транспортировке (передаче) электроэнергии по сетям от производителей до потребителей не относятся к расходам на доставку покупных товаров до склада Общества, поэтому данные расходы в себестоимость товаров (электроэнергии и мощность) не включаются, а отражаются в составе косвенных расходов.

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

### 3.2.5 Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) учитывается по сумме предъявленных первичных документов, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально, на конец каждого квартала, перед составлением промежуточной и годовой отчетности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв.

Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

### **3.2.6 Резервный капитал**

Резервный капитал создается за счет отчислений из нераспределенной прибыли Общества. Уменьшение резервного капитала производится только в случае направления его на покрытие убытков.

### **3.2.7 Кредиты и займы полученные**

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

Начисление причитающихся процентов по заемным обязательствам отражаются в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления согласно заключенным договорам.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, к которому они относятся и отражаются в составе прочих расходов.

### **3.2.8 Учет расчетов по налогу на прибыль**

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Оплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится ежемесячно в порядке, установленном п.1 ст.287 Налогового кодекса РФ.

### **3.2.9 Признание доходов и расходов**

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, доходы от сдачи имущества в аренду.

Коммерческие и управленческие расходы относятся на себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### **3.2.10 Оценочные обязательства**

Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам и на выплату вознаграждения по итогам работы за год, по судебным разбирательствам, под обесценение МПЗ, под выплаты по проводимым акциям.

### **3.2.11 Информация по сегментам**

Информация по сегментам не раскрывается.

## **IV. Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, по образцам форм бухгалтерской отчетности, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019г.) "О формах бухгалтерской отчетности организаций".



Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

4.1.1 Нематериальные активы (стр.1110 «Бухгалтерского баланса»)

Таблица 12

Наименование	на 31.12.2022г.			Срок полезного использования	Способ определения амортизации
	счет 04, тыс.руб.	счет 05, тыс.руб.	строка 1110		
Права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы	44 584	32 989	11 595	-	-
ПО "Сирена"	7	7	-	60 мес.	линейный
ПО "Гермес"	211	211	-	120 мес.	линейный
Товарный знак "СибирьЭнерго"	24 193	24 193	-	75 мес.	линейный
Система платежей и переводов "Стрим"	1 301	1 301	-	96 мес.	линейный
Товарный знак "Новосибирскэнергосбыт"	49	49	-	105 мес.	линейный
Товарный знак "Наполняя жизнь энергией"	43	40	3	104 мес	линейный
ПО "Сирена Export Edition"	1 006	1 006	-	60 мес.	линейный
Комбинированный товарный знак "Новосибирскэнергосбыт"	52	33	19	107 мес.	линейный
Комбинированный товарный знак "Сфера"	60	41	19	101 мес.	линейный
Товарный знак "Платосфера"	45	14	31	120 мес.	линейный
Товарный знак "PLATOSFERA"	46	14	32	120 мес.	линейный
Сайт nskes.ru	3 381	1 747	1 634	60 мес.	линейный
Интеграционная шина данных "Сервисная шина"	3 189	1 276	1 913	60 мес.	линейный
Мобильное приложение "Платосфера"	10 771	3 052	7 719	60 мес.	линейный
Товарный знак Платосфера с логотипом	45	5	40	108 мес	линейный
ПО SEnergy	185	-	185	36 мес	линейный
<b>Итого</b>	<b>44 584</b>	<b>32 989</b>	<b>11 595</b>		

Более подробно движение нематериальных активов и изменение их стоимости показано в пп.1.1 и 1.2 в Поянениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### 4.1.2 Основные средства и незавершенное строительство (стр.1150 «Бухгалтерского баланса»)

Принятые сроки полезного использования по основным группам приобретенных основных средств приведены в таблице 13.

Таблица 13

Группа основных средств	Сроки полезного использования, мес. минимум-максимум
Здания	240-372
Сооружения	120
Машины и оборудование	37-121
Транспортные средства	60
Производственный и хозяйственный инвентарь	37
Право пользования активом	36

По показателю «Основные средства» (стр.1150) за отчетный период начислена амортизация в размере 42 241 тыс. руб., в результате приобретения и строительства поступило основных средств на сумму 9 189 тыс. руб., в течение года выбыло основных средств на сумму 12 355 тыс. руб.

Более подробно движение основных средств и изменение их стоимости показано в пп.2.1-2.4 в Поянениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### 4.1.3 Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств на 31 декабря 2022г. составила 198 тыс. руб. (на 31 декабря 2021г. – 20 409 тыс. руб.). Из них: зданий – 62 тыс. руб., прочие – 136 тыс. руб.

#### 4.1.4 Полностью самортизированные объекты основных средств

В бухгалтерском учете Общества полностью самортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться, отсутствуют.

#### 4.1.5 Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 «Бухгалтерского баланса»)

Таблица 14

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость, тыс. руб.	
	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Затраты по реконструкции основных средств	1 101	3 308
Расходы будущих периодов	69 149	44 561
Оборудование к установке	2 294	215
Приобретение НМА	126 500	38 122
<b>Итого</b>	<b>199 044</b>	<b>86 206</b>



#### 4.2 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

##### 4.2.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах»)

Таблица 15

Наименование показателя	2021г.		2022г.		Темп прироста 2022/2021, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Выручка (стр.2110) в т.ч. от продажи	48 099 931	100%	48 060 322	100%	-0,08%
Электроэнергии	47 850 504	99%	47 837 333	99%	-0,03%
Прочее (в т.ч. работы, услуги)	249 427	1%	222 989	1%	-11,86%

Снижение выручки в 2022 году составило 39 609 тыс. рублей (- 0,8%).

##### 4.2.2 Информация о прочих доходах (стр.2 340 «Отчета о финансовых результатах»)

Таблица 16

Наименование показателя	2021г.		2022г.		Темп прироста 2022/2021, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Реализация ценных бумаг	67 263	3%	23 321	1%	-188%
Доходы по договорам уступки (переуступки) прав требования	53	0%	73	0%	27%
Пени, штрафы и неустойки	110 159	4%	128 702	5%	14%
Восстановление резервов	477 805	19%	2 276 521	88%	79%
Прибыль прошлых лет	485 240	19%	120 788	5%	-302%
Прочие доходы	146 684	6%	32 394	1%	-353%
<b>Итого</b>	<b>1 287 204</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 581 799</b>	<b>100,00%</b>	<b>50%</b>

В 2022г. прочие доходы выросли в 2 раза по сравнению с 2021г. Наибольший удельный вес в структуре прочих доходов принадлежал доходам от восстановления резервов.

##### 4.2.3 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

###### 4.2.3.1 Себестоимость (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах»):

Таблица 17

Элементы затрат	2021г.		2022г.		Темп прироста 2022/2021, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Материальные затраты, в т.ч.	14 833 382	99,04%	15 792 625	99,04%	6%

Электроэнергия	14 795 293	-	15 778 393	-	-
Затраты на оплату труда	65 011	0,49%	49 310	0,49%	-32%
Страховые взносы с заработной платы	17 933	0,15%	12 791	0,15%	-40%
Амортизация	14 226	0%	14 888	0%	4%
Прочие расходы	68 473	0,32%	56 525	0,32%	-21%
<b>Итого</b>	<b>14 999 025</b>	<b>100%</b>	<b>15 926 139</b>	<b>100%</b>	<b>6%</b>

Рост себестоимости за 2022 год составил 6% (или 927 114 тыс.рублей) в основном за счет увеличения материальных затрат (покупка электроэнергии).

#### 4.2.3.2 Коммерческие расходы (стр.2210 «Отчета о финансовых результатах»)

Таблица 18

Элементы затрат	2021г.		2022г.		Темп прироста 2022/2021, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Материальные затраты	18 269	0%	22 548	0%	18,98%
Затраты на оплату труда	424 432	2%	612 840	2%	30,74%
Страховые взносы с заработной платы	118 630	1%	170 390	1%	30,38%
Амортизация	650	0%	1 308	0%	50,31%
Прочие расходы, в т.ч.	29 343 506	98%	28 191 927	98%	-4,08%
покупка мощности на ОПЭ	13 780 015	-	12 762 250	-	-7,97%
<b>Итого</b>	<b>29 905 487</b>	<b>100%</b>	<b>28 999 013</b>	<b>100%</b>	<b>-3,13%</b>

Коммерческие расходы за 2022 год уменьшились на 3,13% (на 906 474 тыс.руб.) за счет уменьшения прочих расходов на покупку мощности на ОПЭ.

#### 4.2.3.3 Управленческие расходы (стр.2220 «Отчета о финансовых результатах»)

Таблица 19

Элементы затрат	2021г.		2022г.		Темп прироста 2022/2021, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Материальные затраты	34 066	7%	27 561	7%	-23,60%
Расходы на заработную плату	166 277	54%	233 082	54%	28,66%
Страховые взносы, начисленные на заработную плату	39 403	13%	53 757	13%	26,70%
Амортизация	25 847	6%	33 064	6%	21,83%



Прочие расходы	153 295	20%	161 891	20%	5,31%
<b>Итого</b>	<b>418 888</b>	<b>100,00%</b>	<b>509 355</b>	<b>100,00%</b>	<b>17,76%</b>

Управленческие расходы за отчетный период увеличились на 90 467 тыс.руб. (17,76%) за счет увеличения заработной платы и страховых взносов.

#### 4.2.4 Информация о прочих расходах (стр.2350 «Отчета о финансовых результатах»)

Таблица 20

Наименование показателя	2021г.		2022г.		Темп прироста 2022/2021, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Резерв предстоящих расходов	33 014	1%	12 600	0%	-100%
Услуги банков	12 557	0%	13 459	0%	7%
Резерв по сомнительным долгам	2 040 874	57%	2 587 326	73%	21%
Убытки прошлых лет	479 229	13%	186 945	5%	-156%
Благотворительность	170 000	5%	191 881	5%	11%
Социальные расходы	12 371	0%	13 318	0%	7%
Обесценение основных средств по ФСБУ 6/2020	-	0%	472 037	13%	-100%
Прочие расходы	170 801	5%	81 896	2%	-109%
<b>Итого</b>	<b>2 918 846</b>	<b>100,00%</b>	<b>3 559 462</b>	<b>100,00%</b>	<b>18%</b>

Прочие расходы за отчетный период увеличились на 640 616 тыс.руб. (на 18%), в основном, за счет двух показателей: обесценения части основных средств (по номенклатурной группе: здания), полученного в результате обязательной с 01.01.2022г. оценки основных фондов согласно ФСБУ 06/2020 (472 037 тыс.руб.), и создания резерва сомнительных долгов (546 452 тыс.руб.).

#### 4.2.5 Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

В 2022 году Общество приобретало и использовало для производственных целей энергетические ресурсы. Информация раскрыта по видам энергетических ресурсов, затраты на приобретение и использование которых существенны.

Таблица 22

Вид энергетического ресурса	Сумма за 2022 г., тыс. руб.	Сумма за 2021 г., тыс. руб.	Сумма за 2020 г., тыс. руб.
Электроэнергия	8 370	9 002	8 608
Теплоэнергия	3 513	3 842	3 130

#### 4.2.6 Налог на прибыль

##### Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

- условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил 392 786 тысяч рублей.
- постоянные разницы, погашенные в отчетном периоде и приведшие к уменьшению постоянных налоговых обязательств составили 153 387 тысячи рублей;
- отложенные налоговые активы, погашенные в отчетном периоде составили 67 462 тысячи рублей;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 2 748 тысяч рублей.

Сумма текущего налога на прибыль за 2022 год, отраженная в отчете о финансовых результатах (стр.2411), составляет 616 383 тысяч рублей.

Сумма налогооблагаемой прибыли за 2022г. по данным налоговой декларации по налогу на прибыль составляет 3 081 915 тысяч рублей.

##### Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Изменение ставок по налогу на прибыль в течение отчетного периода не происходило.

#### 4.3. Прибыль на акцию

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 таблице 23:

Таблица 23

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. (Чистая прибыль Общества стр. 2400 «Отчета о финансовых результатах»), тыс. руб.	1 414 869	978 259	3 970 021
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	13 520 742	13 520 742	13 520 742
Базовая прибыль на акцию, руб.	104,64	72,35	293,62

Показатель разводненной прибыли (убытка) на акцию не рассчитывался в связи с тем, что Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров.



#### 4.4 Пояснения к Форме № 3 «Отчет об изменениях капитала»

Расчет стоимости чистых активов АО «Новосибирскэнергосбыт» за 2022 год приведен в таблице 24:

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	11595	14 867	6 369
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	777 696	1 290 142	1 232 593
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	5 411	-
Финансовые вложения	1170	620 393	120 373	3 700
Отложенные налоговые активы	1180	406 713	339 251	15 023
Прочие внеоборотные активы	1190	199 044	86 206	59 448
Запасы	1210	29 190	35 121	34 849
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1344	7 882	3 591
Дебиторская задолженность	1230	275 475	329 026	1 736 529
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	500	-	296 200
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 514 665	3 597 331	7 014 092
Прочие оборотные активы	1260	34 795	35 829	23 785
<b>ИТОГО активы</b>	<b>1600</b>	<b>5 871 410</b>	<b>5 861 439</b>	<b>10 426 179</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	15 810	18 558	1 032
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	3 941 761	4 473 204	4 050 458
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	259 541	150 194	112 221
Прочие обязательства	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>		<b>4 217 112</b>	<b>4 641 956</b>	<b>4 163 711</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>X</b>	<b>1 654 298</b>	<b>1 219 483</b>	<b>6 262 468</b>

#### V. Условные обязательства и условные активы

Обществом не раскрывается информация об условных фактах хозяйственной деятельности ввиду их отсутствия.

Информация о незавершенных судебных разбирательствах:

По состоянию на 31.12.2022г. Общество выступает в качестве истца по 184 искам на общую сумму 48 130 200,00 руб., все они находятся в стадии рассмотрения.

Перспективы по этим делам оценены при формировании резерва по судебным разбирательствам.

#### **VI. Влияние ФСБУ, введенных в действие с 01.01.2022г., на показатели отчетности за 2022 год**

В учетную политику на 2022 год внесены следующие значимые изменения, связанные с применением Обществом с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

1) Руководствуясь п. 49 ФСБУ 6/2020 и п. 14 ПБУ 1/2008, Общество применяет альтернативный подход к изменению учетной политики:

- требования ФСБУ 6/2020 применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим начиная с 01.01.2022 г.;

- в бухгалтерской отчетности за 2022 год корректировка сравнимых показателей за предшествующие периоды не производится;

- в соответствии с п. 50 ФСБУ 6/2020 в межотчетный период осуществлена корректировка балансовой стоимости основных средств с отнесением результата на нераспределенную прибыль (убыток).

2) Руководствуясь п. 26 ФСБУ 26/2020 и п. 14 ПБУ 1/2008, Общество применяет перспективный подход к изменению учетной политики:

- требования ФСБУ 26/2020 применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим начиная с 01.01.2022 г.;

- в бухгалтерской отчетности за 2022 год корректировка сравнимых показателей за предшествующие периоды не производится.

3) Руководствуясь п. 50 ФСБУ 25/2018 и п. 14 ПБУ 1/2008, Общество применяет альтернативный подход к изменению учетной политики:

- требования ФСБУ 25/2018 применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим начиная с 01.01.2022 г.;

- в бухгалтерской отчетности за 2022 год корректировка сравнимых показателей за предшествующие периоды не производится;

- в межотчетный период признаны права пользования активами и обязательства по аренде, превышения суммы обязательств над оценкой прав пользования активами и наоборот отнесены на нераспределенную прибыль (убыток).



В результате формирования проводок по переходу на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 в межотчетном периоде следующие сравнительные показатели на 31.12.2021 г. в бухгалтерской отчетности 2022 г. были скорректированы:

Наименование статьи	Код строки баланса	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
Основные средства на 31.12.2021	1150	1 199 758	90 384	1 290 142
Отложенные налоговые активы на 31.12.2021	1180	338 496	755	339 251
<b>Совокупное влияние на Активы на 31.12.2021</b>	<b>1600</b>	<b>1 538 254</b>	<b>91 139</b>	<b>1 629 393</b>
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021	1370	982 836	67 949	1 050 785
Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2021	1420	857	17 701	18 558
Кредиторская задолженность	1520	4 467 715	5 489	4 473 204
<b>Совокупное влияние на Пассивы на 31.12.2021</b>	<b>1700</b>	<b>5 451 408</b>	<b>91 139</b>	<b>5 542 547</b>

Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» установлена обязанность коммерческих организаций в проведении периодической проверки основных средств на обесценение.

Проверка на обесценение основных средств в 2022г. осуществлена в Обществе в процессе проведения годовой инвентаризации с привлечением оценочной компании - члена саморегулируемой организации оценщиков. Признаки обесценения обнаружены у шести объектов основных средств:

Основное средство (объект)	Балансовая (остаточная) стоимость, тыс.руб.	Справедливая (оценочная/кадастровая) стоимость, тыс.руб.	Обесценение, тыс.руб.
Адм.здание, ул. Орджоникидзе,32	601 804	391 210	-210 594
Гараж, ул. Некрасова, 54	35 245	16 273	-18 972
Адм.здание, ул. Некрасова, 54	428 786	203 638	-225 148
Земельный участок (под адм.зданием), ул. Некрасова, 54	8 987	2 333	-6 654
Земельный участок (под гаражом), ул. Некрасова, 54	14 166	3 676	-10 490
Земельный участок г.Черепаново	1 013	834	-179
<b>Итого:</b>	<b>1 090 001</b>	<b>617 964</b>	<b>-472 037</b>

Результаты выявленного обесценения оказали существенное влияние на показатели отчетности:

Наименование статьи	Код строки Отчета о фин.результатах	Влияние результатов обесценения ОС, тыс. руб.
Прочие расходы на 31.12.2022	2350	-472 037

Кроме того, согласно требованиям ФСБУ 6/2020 в отчетности была выделена отдельная группа основных средств «**инвестиционная недвижимость**» - недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, состоящая из одного объекта:

Инвестиционная недвижимость, объект	Стоимость приобретения, тыс.руб.	Балансовая (остаточная) стоимость, тыс.руб.	
		на 31.12.2021г.	на 31.12.2022г.
Административное здание, г.Новосибирск, ул. Некрасова, 54	711 165	435 075	201 547

Инвестиционная недвижимость учитывается на балансе по первоначальной стоимости и амортизируется в общем порядке.

#### VII. События после отчетной даты

С 1 января 2023 года для всех российских организаций введен Единый налоговый счет (Федеральный закон от 14.07.2022 № 263-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации»). ЕНС представляет собой единую сумму расчетов налогоплательщика с бюджетом. В связи с чем в отчетности будут незначительно скорректированы показатели дебиторской и кредиторской задолженности в части расчетов по налогам на основании сверки с налоговыми органами.

#### VIII. Дивиденды по результатам работы за отчетный год

По результатам работы Общества в 2022 году были объявлены и выплачены дивиденды.

Таблица 25

Показатель	Дивиденды, начисленные за период
	2021г.
Прибыль к распределению, руб.	980 054 914
Количество акций, шт.	16 066 474
Прибыль на 1 акцию (привилегированную, обыкновенную), руб.	61

#### IX. Непрерывность деятельности

В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, специальная военная операция, начатая

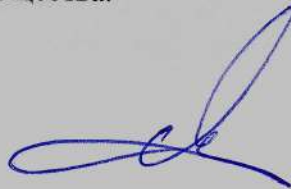


Российской Федерацией 24 февраля 2022г. в связи с ситуацией в Донецкой и Луганской народных республиках, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Общество продолжило работу во время пандемии, руководством приняты ряд мер по обеспечению бесперебойной работы производства и безопасности сотрудников и продукции. Все меры предосторожности, предпринятые руководством, позволили Обществу избежать серьезных сбоев в работе и, как следствие, влияния на непрерывность деятельности. В дальнейшем влияние COVID-19 на операции Общества в большей степени будет зависеть от продолжительности и распространенности и влияния пандемии на мировую и российскую экономику.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивало влияние указанных выше событий на свою деятельность и считает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и услуги Общества.

Заместитель генерального директора –  
Технический директор  
доверенность № 1-111 от 11.05.2021г.



А.Ю.Михайлишин

Главный бухгалтер



Н.В. Власова

« 28 » марта 2023г.