

Акционерное общество
«Новосибирскэнергосбыт»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2019 ГОД**

город Новосибирск

I. Краткие сведения об Организации

1.1 Наименование организации

Акционерное общество «Новосибирскэнергосбыт» (сокращенное наименование АО «Новосибирскэнергосбыт» - 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 «Новосибирскэнергосбыт» (непубличное).

1.2 Местонахождение и почтовый адрес

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

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 2019 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 2019 года изменений величины уставного капитала не проводилось.

1.5 Состав акционеров и доли в уставном капитале

По состоянию на 31 декабря 2019 года в реестре акционеров зарегистрировано 5369 акционеров.

1.6 Реестродержатель

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

1.7 Обособленные подразделения Общества

Общество имеет обособленные подразделения на территории Новосибирска и Новосибирской области.

1.8 Информация о связанных сторонах

На 31.12.2019 г. связанными сторонами Общества являются его аффилированные лица:

N 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	05.06.2019г.
2	Урьяш Максим Олегович	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	05.06.2019г.
3	Антипов Евгений Викторович	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	05.06.2019г.
4	Касьяненко Дмитро	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	05.06.2019г.
5	Боровиков Дмитрий Владиславович	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	05.06.2019г.
6	Базунова Алла Георгиевна	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	05.06.2019г.
7	Панфилов Алексей Геннадьевич	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	05.06.2019г.
8	ООО «Новосибирскэнергосбыт ИНВЕСТ»	г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.04.2018г.
9	Черных Елена Яковлевна	г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Новосибирскэнергосбыт ИНВЕСТ»	04.04.2018г.
10	ООО «ЭСК «Потенциал»	г.Новосибирск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.10.2019г.
11	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.
12	ООО «Адванс Инвест»	г.Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица	15.11.2019г.
13	ООО «АДВ Инвест»	г.Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица	15.11.2019г.
14	ООО «НЬЮКАСЛ ИНВЕСТ»	г.Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица	15.11.2019г.

1.9 Информация о сделках со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Задолженность по состоянию на 01.01.2019г. (тыс. руб.) («+» дебиторская / «-» кредиторская)	Сумма сделок, (тыс. руб.)		Задолженность по состоянию на 31.12.2019г. (тыс. руб.) («+» дебиторская / «-» кредиторская)
			Увеличение задолженности	Погашение задолженности	
ООО «Новосибирскэнергогосбыт ИНВЕСТ»	договор денежного займа с процентами от 20.06.2018 г. (срок погашения – 30.06.2021г.)	518 493,15	622 516,58	484 000,00	657 009,73
ООО «ЭСК «Потенциал»	Договор на сопровождение деятельности б/н от 01.12.2019г. (срок действия – до 30.11.2020г.), договор аренды №101-027 от 18.11.2019г. (срок действия – до 01.10.2020г.)	-	72,00	-	72,00

1.10 Информация об исполнительных и контрольных органах АО «Новосибирскэнергогосбыт», 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 2019 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 «Новосибирскэнергогосбыт», избранного на годовом Общем собрании акционеров 01.06.2018 года (протокол б/н от 01.06.2018г.), а также перевыбран 05.06.2019 года (протокол б/н от 05.06.2019г.):

1. Урьяш Максим Олегович
2. Дашьян Карэн Николаевич
3. Антипов Евгений Викторович
4. Касьяненко Дмитро
5. Базунова Алла Георгиевна

6. Панфилов Алексей Геннадьевич
7. Боровиков Дмитрий Владиславович

Информация о размерах краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в 2019 году, приведена в таблице 2:

Вид вознаграждения / начисления	Сумма (руб.)	Период выплаты
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ	28 111 038,94	2019-2020
Выплаты членам Совета директоров, включая НДФЛ	24 000 000,00	2019-2020
Страховые взносы	8 226 073,96	2019-2020

Задолженность по выплатам на 31.12.2019 года составляет 2 694 тыс. рублей. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – 31.12.2019г.) отсутствуют.

1.11 Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «МИАЛаудит», ОГРН 1025401926549. Юридический адрес: 630005, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, д. 86, оф. 708.

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.

II. Основные показатели деятельности и финансовый анализ показателей

2.1. Среднесписочная численность

Списочная численность персонала Общества на 31 декабря 2019г. составила 1014 человек. (Справочно: фактическая среднесписочная численность за отчетный период 2019г. составила 1074 человека).

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 2019 г., также как и в 2018 г., применяло общую систему налогообложения и являлось плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

2.4 Выручка от реализации

В 2019 году получена выручка от реализации продукции, работ, услуг в объеме 41 9357 553 тысяч рублей.

Структура продаж в 2019 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	2019г.		2018г.		2017г.	
	Сумма, руб.	тыс. %	Сумма, руб.	тыс. %	Сумма, тыс. руб.	%
Выручка (стр.2110)	41 935 553	100%	41 087 515	100%	37 695 214	100%
в т.ч. от продажи						
Электроэнергии	41 520 558	99%	40 652 928	99%	37 331 410	99%
Прочее (в т.ч. работы, услуги)	414 995	1%	434 587	1%	363 804	1%

Наиболее существенным в 2019 году являлся вид деятельности: реализация электроэнергии (мощности).

Финансовым результатом деятельности предприятия в 2019 г. стала чистая прибыль в размере 449 061 тыс. руб.

2.5 Финансовый анализ показателей

Размер чистых активов на конец 2019 года по данным бухгалтерского учета составил 2 292 447 тысяч рублей.

За 2019 год валюта баланса Общества увеличилась на 23,86% или на 1 279 327 тысяч рублей.

Структура валюты баланса на конец 2018 года следующая: 63,83% составляют мобильные активы и 36,17% иммобилизованные.

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	706	0,04%	427	0,02%	-279	-0,21%	-39,52%
Основные средства	1150	1 290 275	66,52%	1 255 228	60,58%	-35 047	-26,48%	-2,72%
Финансовые вложения	1170	501 200	25,84%	569 700	27,49%	68 500	51,75%	13,67%
Отложенные налоговые активы	1180	132 124	6,81%	225 062	10,86%	92 938	70,21%	70,34%
Прочие внеоборотные активы	1190	15 420	0,79%	21 676	1,05%	6 256	4,73%	40,57%
Общая величина внеоборотных активов	1100	1 939 725	100,00%	2 072 093	100,00%	132 368	x	6,82%

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	32 335	0,94%	36 050	0,79%	3 715	0,32%	-11,49%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	0,00%	639	0,01%	637	0,06%	31 850,00%
Дебиторская задолженность	1230	756 465	22,10%	412 342	9,02%	-344 123	-30,00%	-45,49%
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	12,01%	548 856	0,00%	548 856	47,85%	100%
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 624 362	77,78%	3 554 567	76,67%	930 205	81,10%	35,44%
Прочие оборотные активы	1260	9 800	0,39%	17 469	0,29%	7 669	0,67%	78,26%
Общая величина оборотных активов	1200	3 422 964	100,00%	4 569 923	100,00%	1 146 959	x	33,51%

Величина оборотных активов по данным бухгалтерского баланса за 2019 год выросла на 1 146 959 тыс. руб. (или на 33,51%), в основном, за счет уменьшения дебиторской задолженности и увеличения доли денежных средств в оборотных активах Общества.

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

Таблица 6

Наименование показателя	Сумма 31.12.2018г., тыс. руб.	Структура на 31.12.18 г., %	Сумма 31.12.2019г., тыс. руб.	Структура на 31.12.19 г., %
Средства в кассе	68	0%	122	0,003%
Средства в терминалах	700	0%	4 739	0,13%
Средства на расчетных счетах	136 126	5%	302 151	8,5%
Депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев	40 000	2%	103 990	2,93%
Долговые ценные бумаги	2 367 644	90%	3 115 700	87,65%
Переводы в пути	79 824	3%	27 865	0,76%
Итого денежные средства и эквиваленты	2 624 362	100%	3 554 567	100%

В структуре денежных средств и денежных эквивалентов в 2019 году наряду с размещением свободных денежных средств на банковских депозитных вкладах, осуществлением финансовых сделок на ММВБ через брокера, Общество стало самостоятельно размещать средства на депозитах Московской межбанковской валютной биржи.



В 2018 году при формировании данных по строкам бухгалтерского баланса 1230 "Дебиторская задолженность", 1520 "Кредиторская задолженность" в части порядка отражения полученных и выданных авансов были учтены Рекомендации Минфина России (Письмо от 09.01.2013 N 07-02-18/01), в соответствии с которыми:

- кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в балансе по строке 1520 "Кредиторская задолженность" за вычетом суммы НДС, начисленной при получении авансов.

- дебиторская задолженность по перечисленным авансам отражается в балансе по строке 1230 "Дебиторская задолженность" за вычетом суммы НДС, принятой к вычету при перечислении авансов.

Сальдо по счету 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» на отчетную дату 31.12.2017 г. составляло 187 811 тыс. руб.

С целью обеспечения сопоставимости данных бухгалтерского баланса за 2017-2019 гг. для анализа данных произведен пересчет сумм задолженности по строкам 1230, 1231 за 2017 год.

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 31.12.2018г., т.р.	Сумма резерва на обесценение МПЗ на 31.12.2018г., т.р.	Сальдо на 31.12.2018г. с учетом резерва, т.р.	Сальдо на 31.12.2019г., т.р.	Сумма резерва на обесценение МПЗ на 31.12.2019г., т.р.	Сальдо на 31.12.2019г. с учетом резерва, т.р.
Сырье, материалы	8 696	159	8 537	7 421	41	7 380
Товары	24 485	687	23 798	29 356	686	28 670
Итого	33 181	846	32 335	36 777	727	36 050

За 2019 год произошло увеличение запасов на 3 715 тыс. руб. (11,49%) за счет увеличения остатков товаров для перепродажи.

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	11,11%	160 665	7,01%	0	0,00%	0,00%
Резервный капитал	1360	8 033	0,56%	8 033	0,35%	0	0,00%	0,00%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 277 359	88,33%	2 123 749	92,64%	449 061	100,00%	26,81%
Общая величина:	1300	1 446 057	100,00%	2 292 447	100,00%	449 061	x	x

За 2019 год произошло увеличение величины собственного капитала за счет роста нераспределенной прибыли на 449 061 тысяч рублей.

Анализ кредиторской задолженности

В связи с изменением методики расчета строки бухгалтерского баланса 1520 "Кредиторская задолженность" для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерского баланса за 2017-2019 гг. произведен пересчет сумм задолженности по строкам 1520, 1521, 1522, 1523, 1524, 1525 за 2017 год в таблице 9:

Наименование показателя	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2019г., т.р.	Структура кредиторской задолженности на 31.12.2019г., %	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2018г., т.р.	Структура кредиторской задолженности на 31.12.2018г., %	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2017г., т.р.	Структура кредиторской задолженности на 31.12.2017г., %
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:	3 501 631	100%	3 464 716	100%	2 997 088	100%
поставщики и подрядчики (стр. 1521)	1 997 512	57%	2 046 534	59%	1 727 463	58%
задолженность перед персоналом организации (стр. 1522)	24 726	1%	28 522	1%	46 434	2%
задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр. 1523)	17 294	1%	18 397	1%	23 501	1%
задолженность по налогам и сборам (стр. 1524)	290 418	8%	201 679	6%	138 111	5%
прочие кредиторы (стр. 1525)	1 171 681	33%	1 169 584	34%	1 061 579	35%

Кредиторская задолженность на 31.12.2019 года выросла на 36 915 тыс. руб. (на 1,1%) и составила 3 501 631 тыс. руб.

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

Займы и кредиты

Задолженность по краткосрочным заемным средствам по сравнению с данными на начало года не изменилась и составила 0,00 рублей на 31.12.2019 г.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Таблица 10

Показатель	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.	на 31.12.2017г.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	2 500 000	2 300 000	1 830 000
в т.ч.:			
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом [*]	2 500 000	2 300 000	1 730 000
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	-	400 000	400 000

Наиболее крупный кредитный договор с ПАО "Банк "Санкт-Петербург" (Генеральное соглашение об общих условиях совершения кредитных сделок №0155-19-027488 от 27.12.2019 г, лимит по договору 1 000 млн. руб.).

Обеспечение обязательств выданные/полученные

По состоянию на 31.12.2018 г. Общество не имеет выданных банковских гарантий, обеспечений обязательств.

Резервы предстоящих расходов

Движение резервов предстоящих расходов и платежей отражено в таблице 11:

Наименование резерва	Сальдо на 31.12.2018г., т.р.	Поступление, т.р.	Выбытие, т.р.	Сальдо на 31.12.2019г., т.р.
Резерв по сомнительным долгам	2 568 689	1 882 953	1 601 062	2 850 580
Резерв на оплату отпусков и выплату вознаграждений за 2018г.	52 846	102 293	78 083	77 056
Резерв под обесценение МПЗ	846	727	846	727
Резерв предстоящих расходов (судебные разбирательства)	-	940 614	171 055	769 559
Итого	2 622 381	2 926 587	1 851 046	3 697 922

III. Некоторые положения в учетной политике**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); другими документами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

3.2 Основные принципы учетной политики 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 Материально-производственные 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.

3.2.11 Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

IV. Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2019 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".

4.1 Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

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

Таблица 12

№ п/п	Наименование	на 31.12.2019г.			Срок полезного использования	Способ определения амортизации
		счет 04, т.р.	счет 05, т.р.	строка 1110		
1	права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы (расшифровать)	26 907	26 480	427		
1.1	ПО "Сирена"	7	7	-	60 мес.	линейный
1.2	ПО "Гермес"	211	211	-	120 мес.	линейный
1.3	Товарный знак СибирьЭнерго	24 193	24 193	-	75 мес.	линейный
1.4	Система платежей и переводов Стрим	1 286	1 102	184	96 мес.	линейный
1.5	Товарный знак Новосибирскэнергосбыт	49	36	13	105 мес.	линейный
1.6	Товарный знак Наполняя жизнь энергией	43	25	18	104 мес.	линейный
1.7	Сирена Export Edition	1 006	872	134	60 мес.	линейный
1.8	Комбинированный товарный знак "Новосибирскэнергосбыт"	52	15	37	107 мес.	линейный
1.9	Комбинированный товарный знак "Сфера"	60	19	41	101 мес.	линейный

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:

группа основных средств	Сроки полезного использования, мес. минимум-максимум
Машины и оборудование	36-84
Транспортные средства	60
Производственный и хозяйственный инвентарь	84

По показателю «Основные средства» (стр.1150) за отчетный период начислена амортизация в размере 39 216 тыс. руб., в результате приобретения и строительства поступило основных средств на сумму 14 350 тыс. руб., в течение года выбыло основных средств на сумму 22 365 тыс. руб.

4.1.3 Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств на 31 декабря 2019г. составила 26 421 тыс. руб. (на 31 декабря 2018г. – 27 278 тыс. руб.). Из них: стоимость земельных участков 20 200 тыс. руб., зданий – 1 085 тыс. руб., прочие – 136 тыс. руб. Информация по арендованным основным средствам отражается на забалансовых счетах Общества.

4.1.4 Полностью самортизированные объекты основных средств

В бухгалтерском учете Общества учитываются полностью самортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться. Их общее количество на 31.12.19г. составляет 1 369 объектов.

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

Таблица 14

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость, тыс. руб.	
	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
Расходы по реконструкции основных средств	2 934	3 114
Прочие внеоборотные активы	-	-
Расходы будущих периодов	8 697	11 595
Приобретение НМА	10 045	711
Итого	21 676	15 420

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	2019г.		2018г.		Темп прироста 2019/2018, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Выручка (стр.2110)	41 935 553	100%	41 087 515	100%	2%
в т.ч. от продажи					
Электроэнергии	41 520 558	99%	40 652 928	99%	2%
Прочее (в т.ч. работы, услуги)	414 995	1%	434 587	1%	-4,5%

Рост выручки в 2019 году составил 848 038 тыс. рублей (+2%).

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

Таблица 16

Наименование показателя	2019г.		2018г.		Темп прироста 2019/2018, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Реализация ценных бумаг	150 155	5%	77 910	6%	93%
Доходы по договорам уступки (переуступки) прав требования	40 940	1%	2 463	0%	1562%
Пени, штрафы и неустойки	206 628	7%	162 459	13%	27%
Восстановление резервов	1 591 300	53%	1 001 323	78%	59%
Прибыль прошлых лет	993 393	33%	31 967	2%	3007%
Прочие доходы	35 481	1%	5 435	1%	553%
Итого	3 017 897	100,00%	1 281 557	100,00%	135%

В 2019 году Обществ размещало свободные денежные средства на депозитах Московской межбанковской валютной биржи, доходы от указанных операций отражены в отчете о финансовых результатах, декларации по налогу на прибыль свернуто. Наибольший удельный вес в структуре прочих доходов принадлежал доходам от восстановления резервов (53%).

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

4.2.3 Себестоимость (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах»)

Таблица 17

Элементы затрат	2019г.		2018г.		Темп прироста 2019/2018, %
	Сумма, руб.	тыс. %	Сумма, руб.	тыс. %	
Материальные затраты, в т.ч.	13 034 237	99,04%	12 637 053	98,95%	3%
<i>Электроэнергия</i>	12 925 968		12 511 067		
Затраты на оплату труда	64 810	0,49%	78 651	0,62%	-18%
Страховые взносы с заработной платы	19 240	0,15%	23 983	0,19%	-20%
Амортизация	546	0%	560	0,00%	-3%
Прочие расходы	41 436	0,32%	30 454	0,24%	36%
Итого	13 160 269	100%	12 770 701	100%	3%

Рост себестоимости за 2019 год составил 3% (или 389 568 тыс. рублей) в основном за счет увеличения материальных затрат (покупка электроэнергии).

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

Таблица 18

элементы затрат	2019г.		2018г.		Темп прироста 2019/2018, %
	Сумма, руб.	тыс. %	Сумма, руб.	тыс. %	
материальные затраты	2 909	0%	8 427	0%	-65%
затраты на оплату труда	423 344	2%	455 091	2%	-7%
страховые взносы с заработной платы	121 604	1%	137 005	1%	-11%
амортизация	991	0%	900	0%	10%
прочие расходы, в т.ч.	26 073 898	98%	26 400 944	98%	-1%
покупка мощности на ОРЭ	11 842 538		11 514 912		
Итого	26 622 748	100%	27 002 368	100%	-1%

Коммерческие расходы за 2019 год уменьшились на 1% (на 379 620 тыс. рублей) за счет уменьшения прочих расходов.

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

Таблица 19

элементы затрат	2019г.		2018г.		Темп прироста 2019/2018, %
	Сумма, руб.	тыс. %	Сумма, руб.	тыс. %	
Материальные затраты	47 567	7%	34 732	6%	36%
Расходы на заработную плату	338 197	54%	338 227	54%	0%
Страховые взносы с заработной платы	80 051	13%	85 449	14%	-6%
Амортизация	37 904	6%	41 430	7%	-9%
Прочие расходы	116 095	20%	131 890	21%	-12%
Итого	619 814	100,00%	631 728	100%	-2%

Управленческие расходы за отчетный период сократились на 11,9 млн. рублей (-2%) за счет снижения материальных затрат.

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

Таблица 20

Наименование показателя	2019г.		2018г.		Темп прироста 2019/2018, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
ализация дебиторской задолженности	8 222	0%	2 348	0,15%	250%
слуги банков	3 343	0%	3 438	0,23%	-3%
резерв по сомнительным долгам	2 652 512	69%	1 317 558	86,58%	101%
бытки прошлых лет	962 455	25%	27 598	1,81%	3387%
заготовительность	100 722	3%	60 590	3,98%	66%
специальные расходы	18 351	1%	25 668	1,69%	-29%
прочие расходы	108 861	2%	84 547	5,56%	29%
того	3 854 466	100,00%	1 521 747	100,00%	153%

Прочие расходы за отчетный период увеличились на 2 333 млн. рублей (+153%) в основном за счет роста резерва по сомнительным долгам (+1 335 млн. руб./+101%).

4.2.7 Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

В 2019 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 2019 г., тыс. руб.	Сумма за 2018 г., тыс. руб.	Сумма за 2017 г., тыс. руб.
Электроэнергия	3 574	3 738	3 379
Теплоэнергия	3 560	3 504	3 200

4.2.8 Налог на прибыль

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

- условный расход по налогу на прибыль за 2019 год составил 156 001 тысяч рублей.
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств составили 174 942 тысяч рублей;
- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили 92 937 тысяч рублей;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 418 тысяч рублей.

Сумма текущего налога на прибыль за 2019 год, отраженная в отчете о финансовых результатах (стр.2410), составляет 424 298 тысяч рублей.

Сумма налогооблагаемой прибыли за 2019г. по данным налоговой декларации по налогу на прибыль составляет 2 117 308 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.

4.2.9 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:

Наименование показателя	2019 год	2018 год	2017 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. (Чистая прибыль Общества стр. 2400 «Отчета о финансовых результатах», тыс. руб.	449 061	397 328	392 571
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	13 520 742	13 520 742	13 520 742
Базовая прибыль на акцию, руб.	33,21	29,39	29,03

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

4.3 Пояснения к Форме № 3 «Отчет об изменениях капитала»

Расчет стоимости чистых активов АО «Новосибирскэнергосбыт» за 2019 год приведен в таблице 24:

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	427	706	719
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 255 228	1 290 275	1 316 643
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	569 700	501 200	-
Отложенные налоговые активы	1180	225 062	132 124	94 297
Прочие внеоборотные активы	1190	21 676	15 420	22 591
Запасы	1210	36 050	32 335	37 191
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	639	2	10
Дебиторская задолженность	1230	412 342	756 465	761 441
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	548 856	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 554 567	2 624 362	2 363 974
Прочие оборотные активы	1260	17 469	9 800	3 168
ИТОГО активы		6 642 016	5 362 689	4 600 034

Пассивы				
Земельные средства	1410	-	-	-
Наложенные налоговые обязательства	1420	1 323	1 741	1 143
Ценовые обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Земельные средства	1510	-	-	100 000
Кредиторская задолженность	1520	3 501 631	3 464 716	2 997 088
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Ценовые обязательства	1540	846 615	52 846	55 746
Прочие обязательства	1550	-	-	-
ТОГО пассивы		4 349 569	3 519 303	3 153 977
Стоимость чистых активов		2 292 447	1 843 386	1 446 057

V. Условные обязательства и условные активы

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

VI. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

VII. Дивиденды по результатам работы за отчетный год

Дивиденды по результатам работы Общества за отчетный 2019 год не объявлялись.

Исполнитель генерального директора
Технический директор
ООО «Новосибирскэнергообеспечение»
(Лицензия №1-85 от 21.06.2018г.)

А.Ю. Михайлишин

Главный бухгалтер
ООО «Новосибирскэнергообеспечение»

Н.В. Власова



«27» марта 2020 г.

Всего пронумеровано и
прошнуровано

50 (Пятьдесят)
листа/ов

Директор ООО "Аудиторская
фирма "МИА Аудит"
Лузянин А.В

