

**Акционерное общество
«Новосибирскэнергосбыт»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 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 2020 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 2020 года изменений величины уставного капитала не проводилось.

1.5 Состав акционеров и доли в уставном капитале

По состоянию на 31 декабря 2020 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 31.12.2020 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	29.09.2020г.
2	Урьяш Максим Олегович	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	29.09.2020г.
3	Антипов Евгений Викторович	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	29.09.2020г.
4	Касьяненко Дмитро	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	29.09.2020г.
5	Боровиков Дмитрий Владиславович	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	29.09.2020г.
6	Базунова Алла Георгиевна	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	29.09.2020г.
7	Панфилов Алексей Геннадьевич	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	29.09.2020г.
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	04.09.2020г.
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.

1.9 Информация о сделках со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Задолженность по состоянию на 01.01.2020г. (тыс. руб.)	Сумма сделок, (тыс. руб.)		Задолженность по состоянию на 31.12.2020г. (тыс. руб.)
		(«+» дебиторская / «-» кредиторская)	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	(«+» дебиторская / «-» кредиторская)
ООО «Новосибирскэнергосбыт ИНВЕСТ»	Договор денежного займа с процентами от 20.06.2018 г. (срок погашения – 30.06.2021г., погашен досрочно)	657 009,73	7 740,78	664 760,48	-9,97
ООО «НЬЮКАСЛ ИНВЕСТ»	Договор денежного займа с процентами б/н от 13.11.2020г. (срок погашения 13.11.2021г.)	-	222 894,18	-	222 894,18
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 01.11.2020г.), Договор на монтаж и наладку оборудования системы ДСД №АС-160м/2020 от 17.06.2020г. (срок действия – до 26.06.2020г.), Договор на монтаж и наладку АИИСКУЭ №АС-102/2020-ю от 16.03.2020г. (срок действия – до исполнения обязательств)	72,12	1 206,86	663	615,00
Дашьян Карэн Николаевич	Договоры займа с процентами от 19.05.2020г., от 18.09.2020г., от 14.12.2020г. (срок действия – до 19.05.2023г., до 18.09.2023г., до 14.12.2023г. соответственно)	-	68 345,38	-	68 345,38
Боровиков Дмитрий Владиславович	Договор займа с процентами от 06.03.2020г. (срок действия – до 06.03.2023г., погашен досрочно)	-	29 471,31	29 471,31	-

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 2020 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 05.06.2019 года (протокол б/н от 05.06.2019г.), а также перевыбран 29.09.2020г. (протокол б/н от 30.09.2020г.):

1. Урьяш Максим Олегович
2. Дашьян Карэн Николаевич
3. Антипов Евгений Викторович
4. Касьяненко Дмитро
5. Баунова Алла Георгиевна
6. Панфилов Алексей Геннадьевич
7. Боровиков Дмитрий Владиславович

Информация о размерах краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в 2020 году, приведена в таблице 2:

Вид вознаграждения / начисления	Сумма (руб.)	Период выплаты
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ	29 258 246,42	2020-2021
Выплаты членам Совета директоров, включая НДФЛ	24 000 000,00	2020-2021
Страховые взносы	8 437 039,70	2020-2021

Задолженность по выплатам на 31.12.2020 года составляет 2 128 тыс. рублей. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – 31.12.2020г.) 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 2020г. составила 948 человек. (Справочно: фактическая среднесписочная численность за отчетный период 2020г. составила 917 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 2020 г., также как и в 2019 г., применяло общую систему налогообложения и являлось плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

2.4 Выручка от реализации

В 2020 году получена выручка от реализации продукции, работ, услуг в объеме 41 935 553 тысяч рублей.

Структура продаж в 2020 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	2020г.		2019г.		2018г.	
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%
Выручка (стр.2110)	42 393 962	100%	41 935 553	100%	41 087 515	100%
в т.ч. от продажи:						
Электроэнергии	42 028 924	99%	41 520 558	99%	40 652 928	99%
Прочее (в т.ч. работы, услуги)	365 038	1%	414 995	1%	434 587	1%

Наиболее существенным в 2020 году являлся вид деятельности: реализация электроэнергии (мощности).

Финансовым результатом деятельности предприятия в 2020 г. стала чистая прибыль в размере 3 970 021 тыс. руб.

2.5 Финансовый анализ показателей

Размер чистых активов на конец 2020 года по данным бухгалтерского учета составил 6 262 468 тысяч рублей.

За 2020 год валюта баланса Общества увеличилась на 57% или на 3 784 163 тысяч рублей.

Структура валюты баланса на конец 2020 года следующая: 87% составляют мобильные активы и 13% 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	427	0,02%	6 369	0,48%	5 942	0,79%	1391,57%
Основные средства	1150	1 255 228	60,58%	1 232 593	93,58%	-22 635	-3,00%	-1,80%
Финансовые вложения	1170	569 700	27,49%	3 700	0,28%	-566 000	-74,97%	-99,35%
Отложенные налоговые активы	1180	225 062	10,86%	15 023	1,14%	-210 039	-27,82%	-93,32%
Прочие внеоборотные активы	1190	21 676	1,05%	59 448	4,51%	37 772	5,00%	174,26%
Общая величина внеоборотных активов	1100	2 072 093	100,00%	1 317 133	100,00%	-754 960	x	-36,43%

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	36 050	0,79%	34 849	0,38%	-1 201	-0,03%	-3,33%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	639	0,01%	3591	0,04%	2 952	0,07%	461,97%
Дебиторская задолженность	1230	412 342	9,02%	1 736 529	19,06%	1 324 187	29,17%	321,14%
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	548 856	0,00%	296 200	3,25%	-252 656	-5,57%	-46,03%
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 554 567	76,67%	7 014 092	77,00%	3 459 525	76,22%	97,33%
Прочие оборотные активы	1260	17 469	0,29%	23 785	0,26%	6 316	0,14%	36,16%
Общая величина оборотных активов	1200	4 569 923	100,00%	9 109 046	100,00%	4 539 123	x	99,33%

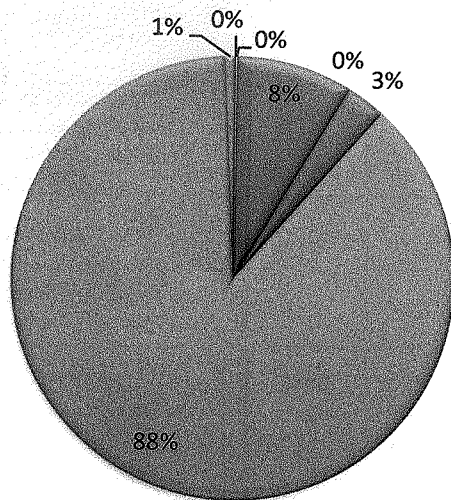
Величина оборотных активов по данным бухгалтерского баланса за 2020 год выросла на 4 539 123 тыс. руб. (или на 99%), в основном, за счет уменьшения сомнительной дебиторской задолженности (резерва сомнительных долгов) и увеличения доли денежных средств в оборотных активах Общества.

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

Таблица 6

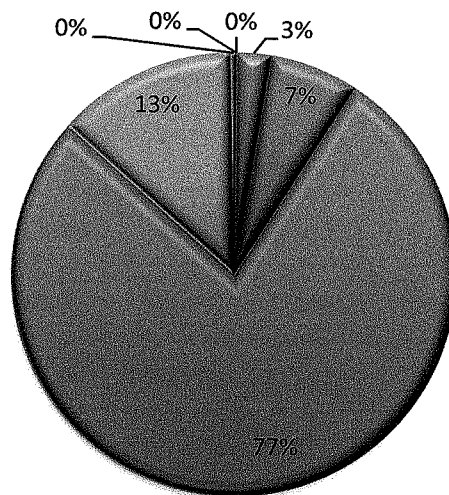
Наименование показателя	Сумма 31.12.2019г., тыс. руб.	Структура на 31.12.19 г., %	Сумма 31.12.2020г., тыс. руб.	Структура на 31.12.20 г., %
Ден.средства в кассе	122	0,00%	60	0,00%
Ден.средства в терминалах	4 739	0,13%	968	0,01%
Ден.средства на расчетных счетах	302 151	8,50%	175 827	2,51%
Депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев	-	-	454 000	6,47%
Размещение ден.средств на ММВБ	103 990	2,93%	5 433 180	77,46%
Долговые ценные бумаги (ОФЗ)	3 115 700	87,65%	920 188	13,12%
Переводы в пути	27 865	0,78%	29 869	0,43%
Итого денежные средства и эквиваленты	3 554 567	100%	7 014 092	100%

Структура денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2019г.



- Ден.средства в кассе
- Ден.средства в терминалах
- Ден.средства на расчетных счетах
- Депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев
- Размещение ден.средств на ММВБ
- Долговые ценные бумаги (ОФЗ)
- Переводы в пути

Структура денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2020г.



- Ден.средства в кассе
- Ден.средства в терминалах
- Ден.средства на расчетных счетах
- Депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев
- Размещение ден.средств на ММВБ
- Долговые ценные бумаги (ОФЗ)
- Переводы в пути

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 31.12.2020г., тыс.руб.	Сумма резерва на обесценение МПЗ на 31.12.2020г., тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2020г. с учетом резерва, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2019г., тыс.руб.	Сумма резерва на обесценение МПЗ на 31.12.2019г., тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2019г. с учетом резерва, тыс.руб.
Сырье, материалы	7 219	896	6 323	7 421	41	7 380
Товары	29 593	1067	28 526	29 356	686	28 670
Итого	36 812	1 963	34 849	36 777	727	36 050

За 2020 год существенного изменения количества запасов не произошло (увеличение на 1 963 тыс.руб., что составляет 0,1%).

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	7,01%	160 665	2,57%	-	0,00%	0,00%
Резервный капитал	1360	8 033	0,35%	8 033	0,13%	-	0,00%	0,00%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 123 749	92,64%	6 093 770	97,31%	3 970 021	100,00%	186,93%
Общая величина:	1300	2 292 447	100,00%	6 262 468	100,00%	3 970 021	х	х

За 2020 год произошло увеличение величины собственного капитала за счет роста нераспределенной прибыли на 3 970 021 тысяч рублей с темпом прироста 187%.

Анализ кредиторской задолженности

Наименование показателя	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020г., т.р.	Структура кредиторской задолженности на 31.12.2020г., %	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., %
Кредиторская задолженность (стр. 1520)	4 050 458	100%	3 501 631	100%	3 464 716	100%

в том числе:						
поставщики и подрядчики	2 532 162	63%	1 997 512	57%	2 046 534	59%
задолженность перед персоналом организации	22 618	1%	24 726	1%	28 522	1%
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	13 996	0%	17 294	0%	18 397	1%
задолженность по налогам и сборам	307 456	8%	290 418	8%	201 679	6%
авансы полученные	1 166 084	29%	1 162 362	33%	1 153 247	33%
прочие кредиторы	8 142	0%	9 319	0%	16 336	0%

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года по сравнению с предыдущим 2019 годом выросла на 548 827 тыс. руб. (на 15,7%) и составила 4 050 458 тыс. руб.

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

Займы и кредиты

Общество за период 2018-2020гг. не имело задолженности по долгосрочным или краткосрочным заёмным средствам.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Таблица 10

Показатель	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	2 500 000	2 500 000	2 300 000
в т.ч.:			
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	2 500 000	2 500 000	2 300 000
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	-	-	400 000

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.) и с АО "Райффайзенбанк" (Соглашение № 18012/1-NSK об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности от 12.10 2016 г., лимит по договору 1 000 млн.руб.)

Обеспечение обязательств выданные/полученные

По состоянию на 31.12.2020г. 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 31.12.2019г., тыс.руб.	Поступление, тыс.руб.	Выбытие, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2020г., тыс.руб.
Резерв по сомнительным долгам	2 850 580	1 510 339	2 555 806	1 805 113
Резерв на оплату отпусков и выплату вознаграждений	77 056	158 243	123 078	112 221
Резерв под обесценение МПЗ	727	1963	727	1 963
Резерв предстоящих расходов (судебные разбирательства)	769 559	-	769 559	-
Итого	3 697 922	1 670 545	3 449 170	1 919 297

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 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 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 2020 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 31.12.2020г.			Срок полезного использования	Способ определения амортизации
		счет 04, тыс.руб.	счет 05, тыс.руб.	строка 1110		
1	Права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы	33 583	27 214	6 369	-	-
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	1 301	1 273	28	96 мес.	линейный
1.5	Товарный знак "Новосибирскэнергосбыт"	49	42	7	105 мес.	линейный
1.6	Товарный знак "Наполняя жизнь энергией"	43	30	13	104 мес.	линейный
1.7	Сирена Export Edition	1 006	1 006	-	60 мес.	линейный
1.8	Комбинированный товарный знак "Новосибирскэнергосбыт"	52	21	31	107 мес.	линейный
1.9	Комбинированный товарный знак "Сфера"	60	26	34	101 мес.	линейный
1.10	Товарный знак Платосфера	45	5	40	110 мес.	линейный
1.11	Товарный знак PLATOSFERA	46	5	41	111 мес.	линейный
1.12	Сайт nskes.ru	3 381	395	2 986	60 мес.	линейный
1.13	Интеграционная шина данных "Сервисная шина"	3 189	-	3 189	60 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 37 693 тыс. руб., в результате приобретения и строительства поступило основных средств на сумму 16 488 тыс. руб., в течение года выбыло основных средств на сумму 11 006 тыс. руб.

4.1.3 Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств на 31 декабря 2020г. составила 20 625 тыс. руб. (на 31 декабря 2019г. – 26 421 тыс. руб.). Из них: стоимость земельных участков 20 200 тыс. руб., зданий – 289 тыс. руб., прочие – 136 тыс. руб. Информация по арендованным основным средствам отражается на забалансовых счетах Общества.

4.1.4 Полностью амортизированные объекты основных средств

В бухгалтерском учете Общества учитываются полностью амортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться. Их общее количество на 31.12.20г. составляет 1 455 объектов.

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

Таблица 14

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость, тыс. руб.	
	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Затраты по реконструкции основных средств	5 686	2 934
Расходы будущих периодов	27 625	8 697
Оборудование к установке	1 291	-
Приобретение НМА	24 846	10 045
Итого	59 448	21 676

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	2020г.		2019г.		Темп прироста 2020/2019, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Выручка (стр.2110) в т.ч. от продажи	42 393 962	100%	41 935 553	100%	1,09%
Электроэнергии	42 028 924	99%	41 520 558	99%	1,22%
Прочее (в т.ч. работы, услуги)	365 038	1%	414 995	1%	-12,04%

Рост выручки в 2020 году составил 458 409 тыс. рублей (+1,09%).

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

Таблица 16

Наименование показателя	2020г.		2019г.		Темп прироста 2020/2019, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Реализация ценных бумаг	1 418 448	28%	150 155	5%	845%
Доходы по договорам уступки (переуступки) прав требования	45	0%	40 940	1%	-100%
Пени, штрафы и неустойки	142 865	3%	206 628	7%	-31%
Восстановление резервов	3 317 277	67%	1 591 300	53%	108%
Прибыль прошлых лет	81 222	2%	993 393	33%	-92%
Прочие доходы	17 723	0%	35 481	1%	-50%
Итого	4 977 580	100,00%	3 017 897	100,00%	65%

В 2020 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 (67%).

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	2020г.		2019г.		Темп прироста 2020/2019, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Материальные затраты, в т.ч.	12 350 155	98,91%	13 034 237	99,04%	-5%
Электроэнергия	12 240 875	-	12 925 968	-	-
Затраты на оплату труда	59 724	0,48%	64 810	0,49%	-8%
Страховые взносы, начисленные на заработную плату	17 517	0,14%	19 240	0,15%	-9%
Амортизация	775	0,01%	546	0%	42%
Прочие расходы	57 532	0,46%	41 436	0,32%	39%
Итого	12 485 703	100%	13 160 269	100%	-5%

Снижение себестоимости за 2020 год составило -5% (или 674 566 тыс.рублей) в основном за счет снижения материальных затрат (покупка электроэнергии).

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

Таблица 18

Элементы затрат	2020г.		2019г.		Темп прироста 2020/2019, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Материальные затраты	4 964	0%	2 909	0%	70,64%
Затраты на оплату труда	350 416	1%	423 344	2%	-17,23%
Страховые взносы с заработной платы	103 818	0%	121 604	1%	-14,63%
Амортизация	912	0%	991	0%	-7,97%
Прочие расходы, в т.ч.	25 998 718	98%	26 073 898	98%	-0,29%
Покупка мощности на ОРЭ	11 950 961	-	11 842 538	-	-
Итого	26 458 828	100%	26 622 748	100%	-1,00%

Коммерческие расходы за 2020 год уменьшились на 1% (на 163 920 тыс. рублей) за счет уменьшения прочих расходов, расходов на оплату труда и страховых взносов.

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

Таблица 19

Элементы затрат	2020г.		2019г.		Темп прироста 2020/2019, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Материальные затраты	46 072	8%	47 567	7%	-3,14%
Расходы на заработную плату	285 379	52%	338 197	54%	-15,62%
Страховые взносы, начисленные на заработную плату	67 567	12%	80 051	13%	-15,60%
Амортизация	36 491	7%	37 904	6%	-3,73%
Прочие расходы	116 891	21%	116 095	20%	0,69%
Итого	552 400	100,00%	619 814	100,00%	-10,88%

Управленческие расходы за отчетный период сократились на 67 414 тыс.рублей (-11%) за счет снижения заработной платы.

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

Таблица 20

Наименование показателя	2020г.		2019г.		Темп прироста 2020/2019, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Реализация дебиторской задолженности	5 042	0%	8 222	0%	-39%
Услуги банков	8 288	0%	3 343	0%	148%
Резерв по сомнительным долгам	1 512 302	47%	2 652 512	69%	-43%
Убытки прошлых лет	125 120	4%	962 455	25%	-87%
Благотворительность	150 456	5%	100 722	3%	49%
Социальные расходы	11 091	0%	18 351	1%	-40%
Реализация ценных бумаг	1 335 891	41%	-	-	-
Прочие расходы	78 773	2%	108 861	2%	-28%
Итого	3 226 963	100,00%	3 854 466	100,00%	-16%

Прочие расходы за отчетный период уменьшились на 627 503 тыс.руб. (на 16,3%) в основном за счет роста резерва по сомнительным долгам (1 140 210 тыс.руб./43%).

4.2.7 Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

В 2020 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 2020 г., тыс. руб.	Сумма за 2019 г., тыс. руб.	Сумма за 2018 г., тыс. руб.
Электроэнергия	8 608	10 419	11 360
Теплоэнергия	3 130	3 560	3 504

4.2.8 Налог на прибыль**Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах**

- условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 965 233 тысяч рублей.
- постоянные разницы, погашенные в отчетном периоде и приведшие к уменьшению постоянных налоговых обязательств составили 109 088 тысяч рублей;
- отложенные налоговые активы, погашенные в отчетном периоде составили 210 038 тысяч рублей;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 291 тысяч рублей.

Сумма текущего налога на прибыль за 2020 год, отраженная в отчете о финансовых результатах (стр.2410), составляет 646 399 тысяч рублей.

Сумма налогооблагаемой прибыли за 2020г. по данным налоговой декларации по налогу на прибыль составляет 3 231 993 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	2020 год	2019 год	2018 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. (Чистая прибыль Общества стр. 2400 «Отчета о финансовых результатах», тыс. руб.	3 970 021	449 061	397 328
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	13 520 742	13 520 742	13 520 742
Базовая прибыль на акцию, руб.	293,62	33,21	29,39

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 2020 год приведен в таблице 24:

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	6 369	427	706
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 232 593	1 255 228	1 290 275
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	3 700	569 700	501 200
Отложенные налоговые активы	1180	15 023	225 062	132 124
Прочие внеоборотные активы	1190	59 448	21 676	15 420

Запасы	1210	34 849	36 050	32 335
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 591	639	2
Дебиторская задолженность	1230	1 736 529	412 342	756 465
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	296 200	548 856	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 014 092	3 554 567	2 624 362
Прочие оборотные активы	1260	23 785	17 469	9 800
ИТОГО активы	1600	10 426 179	6 642 016	5 362 689
Пассивы				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 032	1 323	1 741
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	4 050 458	3 501 631	3 464 716
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	112 221	846 615	52 846
Прочие обязательства	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы		4 163 711	4 349 569	3 519 303
Стоимость чистых активов	X	6 262 468	2 292 447	1 843 386

V. Условные обязательства и условные активы

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

VI. События после отчетной даты

Существенным событием после отчетной даты, которое может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества на момент подписания бухгалтерской отчетности является решение Общего собрания акционеров от 05.02.2021г. о направлении части нераспределенной прибыли прошлых лет за период 2011-2019гг.:

- на выплату дивидендов по обыкновенным акциям в размере 1 784 738 тыс.руб.,
- на выплату дивидендов по привилегированным акциям в размере 336 037 тыс.руб.

VII. Дивиденды по результатам работы за отчетный год

Дивиденды по результатам работы Общества за отчетный 2020 год не объявлялись.

Первый заместитель генерального директора

Д.В.Боровиков

Главный бухгалтер

Н.В. Власова

«15» февраля 2021 г.

