

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год  
АО «Электротехнический комплекс»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Электротехнический комплекс» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1. Сведения об организации

#### 1.1 Описание общества

АО «Электротехнический комплекс» зарегистрировано 16 сентября 2002 года ИМНС РФ № 1 по ЦАО г. Омска. Свидетельство о государственной регистрации №1025500737437  
ИНН 5503068565 КПП 550301001

АО «ЭТК» зарегистрировано по адресу: 644099, г. Омск, ул. Чапаева, 71.

АО «ЭТК» учет и составление отчетности ведет по Российской системе бухгалтерского учета.

Размер уставного капитала общества 58 000 000 руб., состоящий из 58 000 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 руб. каждая.

Все акции общества размещены среди акционеров.

Основной вид деятельности общества – передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Среднесписочная численность работающих – 115 человек.

#### 1.2 Аудитор общества

Наименование: ООО «ВИП Консультант»

ИНН: 5506206291

Место нахождения: 644076, г. Омск, ул. Олимпийская, 1-85

Телефон: (3812) 66-61-59

Адрес электронной почты: vip\_consultant@mail.ru

Сведения в государственном реестре СРО аудиторов:

Член СРОА «Российский союз аудиторов»

#### 1.3 Информация об органах управления

Основными органами управления являются:

- Общее собрание акционеров,
- Совет директоров общества,
- Директор общества.

#### Члены Совета директоров:

- Реддих Е.Р. – Генеральный директор АО «Омская региональная энергетическая компания»
- Коротков Н.С. - Директор по правовому обеспечению ООО «ТГКом»
- Проваловский В.В.- Начальник отдела правового обеспечения ООО «ТГКом»
- Заславский А.Б.- Руководитель проекта группы перспективного развития ООО «ТГКом»
- Лунев А.Ю. - Директор АО «ЭТК»

- Яжемчук В.А. – Технический директор ООО «ТГКом»

На основании протокола заседания Совета директоров от 02.02.18г. № 07/18 вступил в должность директора АО «ЭТК» с 07.02.18г. Лунев А.Ю.

## **2.Основные положения учетной политики**

Основные средства и нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств нематериальных активов производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Переоценка основных средств проводится по группе ОС «Здания».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Инвентаризация имущества и обязательств, проводится ежегодно.

В целях налогообложения выручка от реализации продукции, работ, услуг определяется следующим образом:

-по налогу на прибыль при определении налоговой базы выручка от реализации услуг, товаров, работ определяется методом начисления;

-по НДС и другим налогам при определении налоговой базы выручка от реализации определяется методом начисления.

## **3.Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса**

### **3.1.Основные средства**

Информация о первоначальной стоимости и суммах начисленной амортизации в разрезе групп основных средств за 2018 год представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (раздел 2).

По состоянию на 31.12.18г. проведена переоценка ОС по группе «Здания», увеличение добавочного капитала составило 10 947 726,60 руб. (увеличение восстановительной стоимости). Начислен новый износ, уменьшение добавочного капитала (износ) в результате проведенной переоценки составило 4 703 314,70 руб.

По группе ОС «Здания» введен в эксплуатацию 1 объект на сумму 172 273,40 руб.

По группе ОС «Машины и оборудование», введены в эксплуатацию приобретенные основные средства на сумму 32 218 277,01 руб. и оприходованные по итогам инвентаризации на сумму 480 012,00 руб., а так же продан 1 объект на сумму 4 484,55 руб. и проведено списание на сумму 436 106,76 руб.

По группе ОС «Офисное оборудование» введены в эксплуатацию приобретенные основные средства на сумму 50 584,74 руб.

Средние сроки эксплуатации основных средств по основным группам составляют:

- здания – 38 лет;
- сооружения и передаточные устройства – 38 лет;
- машины и оборудование – 16 лет;
- транспортные средства – 12 лет;
- производственный и хозяйственный инвентарь – 12 лет;

Остаточная стоимость основных средств, переданных в залог на 31.12.18г. составляет 43 052 075,42 руб.

Арендованные основные средства на 31.12.2018г. составляют 9 312 279,28 руб.

Незавершенное строительство объектов ОС на 31.12.2018г. стр.11504 бухгалтерского баланса составляет 4 927 600,76 руб. в.т.ч.

приобретение земельных участков 65 192,91 руб.  
строительство объектов ОС в сумме 4 862 407,85 руб.

### 3.2. Запасы

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (руб.):

	На 31.12.18г.	На 31.12.17г.
Всего, в т.ч.	4 277 256	4 031 113
Материалы	2 686 815	2 782 174
Топливо	241 065	321 010
Зап.части	154 337	163 987
Инвентарь	1 151 199	749 181
Прочие материалы	43 840	14 761

Расходы будущих периодов, отраженные по стр. 1260 бухгалтерского баланса составляют затраты произведенные в текущем периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам всего 40 071 руб. в т.ч.:

- программы	23 234 руб.
- расходы по лицензии	360 руб.
-техническое освидетельствование	9 165 руб.
-экпертизы ПБ, ПДВ	3 428 руб.
-услуги оператора фискальных данных	3 884 руб.

Обеспечения обязательств выданные стр. 5810 раздел 8. пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2018г. составляют в сумме 64 245 500 руб., в том числе:

- 36 414 500 руб. поручительство по кредитным договорам АО «ЭТК».
- 27 831 000 руб. поручительство по договору уступки права требования ООО «ТГКом».

Затраты на оплату энергетических ресурсов в 2018 году составили 195 745 339 руб.

Оценочные обязательства на оплату отпусков на 31.12.2018г. отражены по стр. 1540 бухгалтерского баланса в сумме 5 853 502 руб.

### 3.3. Дебиторская и кредиторская задолженности

Информация по видам дебиторской и кредиторской задолженности общества за 2018 год приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу раздел 5.

Просроченная дебиторская задолженность на конец 2018 года составляет 3 809 386 руб., в т.ч. просроченная свыше 3-х месяцев в сумме 3 809 386 руб.

Просроченная кредиторская задолженность составляет 17 486 957 руб., в т.ч. просроченная свыше 3-х месяцев в сумме 17 486 957 руб.

### 3.4 Заемные средства

Задолженность по долгосрочным кредитам, займам и процентам на 31.12.2018г. составляет 156 417 381 руб. в т.ч.:

- долгосрочные кредиты

60 000 000 руб.

- долгосрочные займы	86 000 000 руб.
- проценты по долгосрочным кредитам	104 548 руб.
- проценты по долгосрочным займам	10 312 833 руб.

#### 4. Пояснение к отчету о финансовых результатах

Выручка от реализации услуг, работ за 2018г. составила	251 205 644 руб. в т.ч.:
- передача эл.энергии	250 164 745 руб.
- прочая реализация работ, услуг	495 130 руб.
- сдача имущества в аренду	545 769 руб.

Расходы, включенные в себестоимость продаж за 2018г. составили	223 549 320 руб. в т.ч.:
- сдача имущества в аренду	6 804 руб.,
- передача эл.энергии	223 355 633 руб.,
- прочая реализация работ, услуг	186 883 руб.

Сумма процентов по банковскому кредиту отражена в составе процентов к уплате по стр. 2330 в сумме 13 174 582 руб.:

Прочие доходы по стр. 2340 отчета о финансовых результатах составили	9 908 331 руб., в т.ч.:
- реализация ОС	63 779 руб.
- реализация ТМЦ	9 290 руб.
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	118 747 руб.
- судебные доходы	6 054 461 руб.
- списание кредиторской задолженности	3 046 108 руб.
- прочие доходы	615 946 руб.

Прочие расходы по стр. 2350 отчета о финансовых результатах составили	9 915 569 руб. в т.ч.:
- реализация ОС	4 485 руб.
- реализация ТМЦ	9 198 руб.
- услуги банков	104 661 руб.,
- налог на имущество	3 216 117 руб.,
- убыток прошлых лет	179 708 руб.,
- судебные расходы	1 924 514 руб.,
- списание дебитор.зад-ти	1 079 651 руб.
- прочие расходы	3 397 235 руб.

За 2018 год по бухгалтерскому учету получен убыток до налогообложения 15 505 433 руб. условный доход (УД) составил 3 101 087 руб., по налоговому учету убыток составил 21 797 982 руб. Разница между данными налогового и бухгалтерского учета составляет 6 292 549 руб. объясняется следующими разницеми :

- постоянные разницы:

1) уменьшение УД в результате разницы в начислении амортизации основных средств - 4 345 493 руб., прочие не принимаемые в налоговом учете расходы-3 201 076 руб. Итого в сумме 7 546 569 руб., отражено ПНО в размере 1 509 314 руб.

2) увеличение УД в результате принятие убытков в налоговом учете от реализации ОС и списание на расходы остаточной стоимости ОС при реализации ОС в сумме 68 289 руб., ПНА составил 13 658 руб.

- налогооблагаемые временные разницы:

- 1) уменьшение УД в результате разницы в начислении амортизации основных средств в сумме 3 482 766 руб., отражено ОНО в размере 696 554 руб.
- 2) увеличение УД в результате разницы в списании спецодежды в сумме 335 411 руб., отражено ОНО в размере 67 082 руб.
- 4) увеличение УД в результате расчета резерва по сомнительным долгам на конец налогового периода в сумме 1 393 604 руб., отражено ОНО в размере 278 721 руб.
- 5) увеличение УД в результате принятия на расходы стоимости имущества от 40 т.р. до 100 т.р. в сумме 730 769 руб., отражено ОНО 146 154 руб.
- 6) увеличение УД в результате принятия на расходы амортизационной премии в сумме 15 229 918 руб., отражено ОНО 3 045 983 руб.
- 7) уменьшение УД в результате списания остаточной стоимости основных средств в сумме 436 107 руб., отражено ОНО в размере 87 221 руб.

Убыток по налогу на прибыль составил 21 797 982 руб., отражен ОНА в размере 4 359 596 руб.

Налоговые санкции стр. 2460 отчета о финансовых результатах составили 127 630 руб.  
в т.ч.:  
- пени за несвоевременную оплату налогов 127 630 руб.,

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 г. получен убыток в размере 14 795 543 руб. (стр.2400 отчета о финансовых результатах).

Стоимость чистых активов общества на конец 2018 года составила 135 643 946 руб.

## 5. События после отчетной даты

Изменения в хозяйственной деятельности АО «ЭТК», которые могли бы быть признаны существенными событиями, подтверждающими возникшие после 31 декабря 2018 года хозяйственные условия, в которых организация ведет свою деятельность, в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют и не отражены в прилагаемой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

## 6. Прекращение деятельности

АО «Электротехнический комплекс» в 2018 году не производило мероприятий по прекращению, каких либо видов деятельности.

## 7. Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами по отношению к Обществу являются следующие физические и юридические лица.

### 7.1. Аффилированные лица – граждане

#### Члены Совета директоров:

- Реддих Е.Р. – Генеральный директор АО «Омская региональная энергетическая компания»
- Коротков Н.С. – директор по правовому обеспечению ООО «ТГКом»
- Проваловский В.В. – Начальник отдела правового обеспечения ООО «ТГКом»
- Заславский А.Б. - руководитель проекта группы перспективного развития ООО «ТГКом»
- Лунев А.Ю. – директор АО «ЭТК»
- Яжемчук В.А. – Технический директор ООО «ТГКом»

## 7.2. Аффилированные лица – владельцы именных ценных бумаг

**Реддих Евгений Робертович**

Место нахождения: г. Омск

Владелец доли обыкновенных акций эмитента в размере **33,08 %** общего количества голосующих акций;

**ALDAMS INCORPORATED**

Управление Международной Коммерческой Деятельности Сейшельских островов

Место нахождения: Виктория, Маэ, Сейшельские острова.

Владелец доли обыкновенных акций эмитента в размере **51,72%** общего количества голосующих акций.

**ZANTAR INVESTMENTS INC**

Управление Международной Коммерческой Деятельности Сейшельских островов

Место нахождения: Виктория, Маэ, Сейшельские острова.

Владелец доли обыкновенных акций эмитента в размере **15,2%** общего количества голосующих акций.

АО «ЭТК» выплатили основному управленческому персоналу в отчетном периоде краткосрочные вознаграждения в виде оплаты труда, увеличенные на сумму начисленных на нее налогов и обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, а так же оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде :

Сумма оплаты труда (в т.ч. отпускные) составила	8 174 106 руб.
Налог на доходы физических лиц составил	1 061 905 руб.
Отчисления во внебюджетные фонды составили	2 166 768 руб.

## 8. Основные направления развития общества

Основными направлениями действий АО «ЭТК» для дальнейшего успешного развития в условиях рыночной экономики являются:

- своевременное проведение ремонтов, технического оборудования электрооборудования, снижения технологических потерь в процессе производства и транспортировки энергоресурсов до потребителей;
- проведение работ по привлечению новых потребителей электроэнергии.

## 9. Обоснованность использования при составлении бухгалтерской отчетности за 2018 год принципа допущения о непрерывности деятельности в связи с получением убытка в размере 14 795 543 руб. по результатам финансово-хозяйственной деятельности.

1. Чистые активы АО «Электротехнический комплекс» на отчетную дату 31 декабря 2018г ретроспективно за период 2015-2018гг больше Уставного капитала и положительные.
2. Кредиторская задолженность на 31.12.2018г составила 65 257 801 руб. Из нее просроченная задолженность -17 486 957 руб., ведется работа по ее погашению.
3. Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2018г составил 1,814, что свидетельствует о хорошей платежеспособности общества.

4. Коэффициент обеспеченности собственными средствами на 31.12.2018г составил (-0,81), что меньше норматива и характеризует недостаточность у предприятия собственных оборотных средств.
5. Коэффициент восстановления платежеспособности, по которому определяется оценка материального положения организации и неудовлетворительное состояние ее баланса на 31.12.2018г, составил 11,16. Это говорит о реальной возможности у предприятия восстановить свою платежеспособность в течение 6 ближайших месяцев.

Приложение № 1:

-Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб).

Директор



**А.Ю.Лунев**

Главный бухгалтер



**И.В. Рябина**

29 марта 2019г