

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
АО «Электротехнический комплекс»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Электротехнический комплекс» (далее АО «ЭТК») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об организации

1.1 Описание общества

АО «ЭТК» 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 – 109,7 человек.

1.2 Аудитор общества

Наименование: ООО «ВИП Консультант»»

ИНН: 5506206291

Юридический адрес: 630530, Новосибирская область, Новосибирский муниципальный район, село Каменка, микрорайон Близкий, дом 587

Адрес электронной почты: vip_consultant@mail.ru

Сведения в государственном реестре СРО аудиторов:

Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОПНЗ в реестре СРО 12006132827

1.3 Информация об органах управления

Основными органами управления являются:

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

Члены Совета директоров:

- Реддих Е.Р. – Директор по стратегическому развитию ООО «ТГКом»
- Коротков Н.С. - Директор по правовому обеспечению ООО «ТГКом»
- Лунев А.Ю.- Директор АО «ЭТК»
- Долгушина А.Б.- Финансовый директор ООО «ТГКом»

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

На основании протокола заседания Совета директоров от 04.02.21 г. № 05/21 вступил в должность директора АО «ЭТК» с 07.02.21 г. по 28.02.2023 г. Лунев А.Ю.

2.Основные положения учетной политики

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

Переоценка основных средств проводится по группе ОС «Здания», привлекался независимый оценщик к проведению переоценки.

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.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется отдельно каждому виду деятельности: на счете 20.

К прямым расходам для целей налогового учета принимаются расходы, отнесенные на счет 20 «Основное производство», счет 25 «Общепроизводственные расходы».

Общепроизводственные расходы относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство и списываются в дебет счета 20.

К косвенным расходам для целей налогового учета принимаются расходы, отнесенные на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

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

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности

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 2022 г. представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (раздел 2).

Изменение добавочного капитала в связи с переоценкой ОС по группе «Здания» на 31.12.22 г. составило в сумме 19 006 175,98 руб. Увеличение восстановительной стоимости ОС составило на сумму 34 468 870,00 руб. Уменьшение добавочного капитала в связи с переоценкой износа ОС на 31.12.2022 г. составило в сумме 15 462 694,02 руб.

По группе ОС «Здания», введены в эксплуатацию приобретенные основные средства на сумму 3 101 130,00 руб.

По группе ОС «Сооружения», введены в эксплуатацию приобретенные основные средства на сумму 16 033 261,88 руб.

По группе ОС «Машины и оборудование», введены в эксплуатацию приобретенные основные средства на сумму 21 849 688,00 руб. и проведена модернизация основных средств на сумму 617 943,65 руб.

По группе ОС «Земельные участки», введены в эксплуатацию приобретенные основные средства на сумму 75 750,00 руб.

Средние сроки эксплуатации основных средств по основным группам составляют:

- здания – 42 лет;
- сооружения и передаточные устройства – 42 лет;
- машины и оборудование – 20 лет;
- транспортные средства – 16 лет;
- производственный и хозяйственный инвентарь – 16 лет;

Остаточная стоимость основных средств, переданных в залог на 31.12.22г. составляет 31 701 265,93 руб.

Арендованные основные средства на 01.01.2022 г. и 31.12.2022 г. составляют 9 070 811,78 руб.

Незавершенное строительство объектов ОС на 31.12.2022 г. стр. 11503, стр. 11504, стр.11505 бухгалтерского баланса составляет 16 246 853,23 руб. в т.ч.

- приобретение земельных участков 65 192,91 руб.
- строительство объектов ОС в сумме 2 761 660,32 руб.
- оборудование к установке 13 420 000,00 руб.

При проведении инвентаризации основных средств по состоянию на 30.09.2022 г. и капитальных вложений на 31.12.22 г., была проведена проверка основных средств и капитальных вложений на их обесценение, а также срок полезного использования основных средств.

Фактов наличия основных средств и капитальных вложений на балансе предприятия, рыночная стоимость которых существенно отличается от их балансовой стоимости, не установлено.

3.2. Запасы

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

	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.
Всего, в т.ч.	4 235 862	3 180 952
Материалы	2 700 188	2 330 128
Топливо	104 104	52 321
Зап.части	81 493	126 469
Спецодежда	826 840	0
Инвентарь	422 649	138 341
Прочие материалы	100 588	533 693

При проведении инвентаризации ТМЦ по состоянию на 30.09.2022 г., была проведена проверка запасов на их обесценение. Фактов наличия ТМЦ на балансе предприятия, рыночная стоимость которых существенно отличается от их балансовой стоимости, не установлено.

Расходы будущих периодов, отраженные по стр. 1260 бухгалтерского баланса составляют затраты, произведенные в текущем периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам всего 31 618 руб., в том числе:

- программы 18 558 руб.
- содержание сайта ENERGOCOMPLEX55.RU 1 541 руб.
- услуги оператора фискальных данных 2 940 руб.
- электронный документооборот 8 579 руб.

Обеспечения обязательств, выданные стр. 5810 раздел 8. пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г. составляют в сумме 25 982 177 руб., в том числе:

- 25 982 177 руб. поручительство по кредитным договорам АО «ЭТК», ООО «ТГКом».

Затраты на оплату энергетических ресурсов в 2022 г. составили 166 068 199 руб.

Оценочные обязательства на оплату отпусков на 31.12.2022 г. отражены по стр. 1540 бухгалтерского баланса в сумме 4 192 613 руб.

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженности

Информация по видам дебиторской и кредиторской задолженности общества за 2022 г. приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу раздел 5.

Просроченная дебиторская задолженность на конец 2022 г. составляет 33 083 445 руб., в т.ч. просроченная свыше 3-х месяцев в сумме 33 083 445 руб.

Просроченная кредиторская задолженность составляет 7 658 883 руб., в т.ч. просроченная свыше 3-х месяцев в сумме 7 658 883 руб.

Работа в 2022 г. с погашением дебиторской задолженности АО «ЭТК» ведется следующим образом:

- по категории «Население» вынесено 35 решений суда на сумму 444 966 руб., направлено 1056 исполнительных документов в ФССП на сумму 26 543 991 руб., получено денежных средств 4 040 480 руб.;
- по категории «Организации» направлено 1 исполнительный документ в ФССП на сумму 37 567 руб.

АО «ЭТК» не создавало резерв сомнительных долгов в бухгалтерском учете потому, что по оценке организации, произведенной в соответствии с требованиями п.70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, не существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности, сформированной в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.22 г. По крайней мере, такая вероятность установлена для существенной задолженности. Вся задолженность нереальная к погашению в размере 3 916 653 руб., была списана 31.12.2022 г. по результатам инвентаризации, проведенной по состоянию на 30.09.22 г.

3.4 Заемные средства

Задолженность по долгосрочным кредитам, займам и процентам на 31.12.2022 г. составляет 142 404 927 руб. в т.ч.:

- | | |
|-------------------------------------|-----------------|
| - долгосрочные кредиты | 34 600 000 руб. |
| - долгосрочные займы | 78 400 000 руб. |
| - проценты по долгосрочным кредитам | 60 289 руб. |
| - проценты по долгосрочным займам | 29 344 638 руб. |

Срок действия кредита и займов не истек, они выданы по процентной ставке (10,6%), срок действия договоров до 25.12.2025 г.

4. Пояснение к отчету о финансовых результатах

Выручка от реализации услуг, работ за 2022 г. составила 298 825 502 руб. в т.ч.:

- | | |
|---------------------------------------|------------------|
| - преобразование передача эл. энергии | 296 902 412 руб. |
| - прочая реализация работ, услуг | 1 058 068 руб. |
| - сдача имущества в аренду | 865 022 руб. |

Расходы, включенные в себестоимость продаж за 2022 г. составили 256 932 931 руб. в т.ч.:

- сдача имущества в аренду 151 102 руб.,
- преобразование передача эл. энергии 256 567 247 руб.
- прочая реализация работ, услуг 214 582 руб.

Сумма процентов к уплате за 2022 г. составила 12 443 030 руб. по стр. 2330, в том числе:

- по банковскому кредиту 4 456 763 руб.
- по договору займа 7 211 175 руб.
- по договору с поставщиком 775 092 руб.

Сумма процентов к получению за 2022 г. составила 219 052 руб. стр. 2320.

Прочие доходы по стр. 2340 отчета о финансовых результатах составили 52 967 731 руб., в т.ч.:

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде 52 903 руб.
- судебные доходы 51 904 123 руб.
- списание кредиторской задолженности 55 589 руб.
- прочие доходы 955 116 руб.

Прочие расходы по стр. 2350 отчета о финансовых результатах составили 7 664 303 руб. в т.ч.:

- услуги банков 121 473 руб.
- налог на имущество 2 691 104 руб.
- убыток прошлых лет 34 505 руб.
- судебные расходы 77 188 руб.
- штрафы, пени, неустойки 1 341 руб.
- списание дебиторской зад-ти 3 916 683 руб.
- прочие расходы 822 009 руб.

За 2022 г. по бухгалтерскому учету получена прибыль до налогообложения 42 072 070 руб. условный расход (УР) составил 8 414 414 руб., по налоговому учету налогооблагаемая база равна 19 289 439 руб. Разница между данными налогового и бухгалтерского учета составляет 22 782 631 руб. объясняется следующими разницеми:

- постоянные разницы:

- 1) увеличение УР в результате разницы в начислении амортизации основных средств 6 607 518 руб., прочие не принимаемые в налоговом учете расходы-3 996 187 руб. Итого в сумме 10 603 705 руб., отражено ПНО в размере 2 120 741 руб.
- 2) уменьшение УР в результате принятие убытков в налоговом учете от реализации ОС в сумме 1 668 руб., амортизационная премия по основным средствам (здание) в сумме 240 813 руб., отражен ПНА и составил 48 496 руб.

- вычитаемые временные разницы:

- 1) уменьшение УР на убытки прошлых лет в размере 19 289 439 руб., отражен ОНА в сумме 3 857 888 руб.

- налогооблагаемые временные разницы:

- 1) увеличение УР в результате разницы в начислении амортизации основных средств в сумме 5 805 504 руб., отражено ОНО в размере 1 161 101 руб.
- 2) уменьшение УР в результате расчета резерва по сомнительным долгам на конец налогового периода и восстановление сумм резерва за 2021 г в сумме 8 307 801 руб., отражено ОНО в размере 1 661 560 руб.

- 3) уменьшение УР в результате применения амортизационной премии в сумме 11 352 119 руб., отражено ОНО 2 270 424 руб.

Налог на прибыль за 2022 г. составил 3 857 888 руб.

Прочее стр. 2460 отчета о финансовых результатах составила 156 т. руб., в том числе:

- пени за несвоевременную оплату налогов -453 тыс. руб.,
- списано ОНО в результате списание безнадежных долгов за счет резерва сомнительных долгов 609 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 г. получена чистая прибыль в размере 31 742 396 руб. (стр. 2400 отчета о финансовых результатах).

Стоимость чистых активов общества на конец 2022 года составила 184 779 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Изменения в хозяйственной деятельности АО «ЭТК», которые могли бы быть признаны существенными событиями, подтверждающими возникшие после 31 декабря 2022 г. хозяйственные условия, в которых организация ведет свою деятельность, в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», следующие:

- на основании протокола заседания Совета директоров № 01/23 от 20.02.23 г. в АО «ЭТК» 28.02.23 г. прекращены полномочия директора Лунева А.Ю., приказ № 6 от 20.02.23 г.
- на основании протокола заседания Совета директоров № 01/23 от 20.02.23 г. с 01.03.23 г. вступил в должность и приступил к исполнению обязанностей директора АО «ЭТК» Реддих Е.Р., приказ № 46 от 01.03.23 г. Запись в ЕГРЮЛ внесена 13.03.2023 г.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

6. Сведения по СВО

24 февраля 2022 года президент России объявил о начале специальной военной операции по защите жителей Донбасса, демилитаризации, денацификации Украины. Однако после того, как Украина осуществила масштабное контрнаступление в Херсонской области в начале сентября, и ВС РФ пришлось оставить некоторые занятые территории, настало время коренных перемен. Верховный главнокомандующий РФ произвел в руководстве российской армии кадровые перестановки и 21 сентября 2022 года объявил частичную мобилизацию с задачей призвать 300 тысяч бойцов, прошедших службу по призыву, имеющих военную специальность, в возрасте до 50 (а для офицеров до 55) лет. Все резервисты, призванные в рамках частичной мобилизации, для подготовки и боевого слаживания под присмотром кадровых военных, были направлены в определенные места дислокации на территории РФ. 28 октября 2022 года министр обороны доложил о завершении мероприятий частичной мобилизации.

По АО «ЭТК» на военную службу по мобилизации не призван ни один человек.

События и условия, связанные с проведением СВО и введением санкций, на деятельность предприятия не оказали существенного влияния, также не оказали влияния на получение дохода от основных видов деятельности. В связи с проведением СВО ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества, однако на дату составления настоящей отчетности фактов того, что такие факторы могут повлиять на непрерывность деятельности АО «ЭТК» не установлены.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

6. Важные обстоятельства

На основании протокола заседания Совета директоров от 01.11.2022 г. № 02/22 АО «ЭТК» начало процедуру реорганизации Акционерного общества в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ в сведения о состоянии юридического лица - 08.11.2022 г. (начало процедуры реорганизации).

АО «ЭТК» в будущем (в 2023 году в момент внесения соответствующей записи в ЕГРЮЛ) прекратит свое существование, а на его базе возникнет новое юридическое лицо, полностью продолжающее деятельность реорганизованного АО «ЭТК», т.е. деятельность АО ни на день и ни на час не прерывается, изменений в видах деятельности, численности и других аспектах финансово-хозяйственной деятельности (в т.ч. в составе управления обществом) не происходит. После окончания процесса реорганизации изменится лишь организационно-правовая форма юридического лица (станет ООО «ЭТК», которое будет универсальным правопреемником АО «ЭТК»). Права и обязанности реорганизованного лица после окончания процедуры реорганизации полностью перейдут на новое юридическое лицо (ООО «ЭТК»). Так как в процессе реорганизации изменяется только форма собственности, а иных изменений в финансово-хозяйственной деятельности общества не происходит, указанная отчетность составлена на основе принципа непрерывности 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. – Директор по стратегическому развитию ООО «ТГКом»
- Коротков Н.С. - Директор по правовому обеспечению ООО «ТГКом»
- Лунев А.Ю.- Директор АО «ЭТК»
- Долгушина А.Б.- Финансовый директор ООО «ТГКом»
- 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.

Связанными сторонами по отношению к АО «ЭТК» является ООО «ТГКом».

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 также отпускные:

Сумма оплаты труда (в т.ч. отпускные) составила	7 655 493 руб.
Налог на доходы физических лиц составил	1 143 637 руб.
Отчисления во внебюджетные фонды составили	2 425 208 руб.

АО «ЭТК» в 2022 г. не проводило операции со связанными сторонами и аффилированными лицами, кроме указанных в настоящем разделе.

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;
- реализация утвержденной инвестиционной программы с целью повышения системной надежности энергопередающего оборудования, а также снижение убытков по передаче электрической энергии путём полного включения в тарифы затрат на её осуществление.

В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации,
- введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства,
- закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний,
- существенным ростом курса валюты

руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов. При этом АО «ЭТК» не осуществляло виды деятельности, которые так или иначе связаны с видами деятельности, в отношении которых приняты ограничительные действия (санкции), поэтому указанный факт на финансово-хозяйственную деятельность предприятия не повлиял.

9. Учет договоров строительного подряда

АО «ЭТК» не является юридическим лицом по законодательству Российской Федерации, выступающим в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в договорах строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

10. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

АО «ЭТК» в 2022 г. не отражало информацию об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте, т.к. такие операции отсутствуют.

11. Учет государственной помощи

АО «ЭТК» в 2022 г. не получало и не использовало государственную помощь.

12. Прекращение деятельности

АО «Электротехнический комплекс» в 2022 г. не производило мероприятий по прекращению каких-либо видов деятельности.

По учету расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17/02), на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011 и об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03) за отчетный год информация отсутствует.

13. Сведения COVID-19

31 декабря 2019 года Всемирная организация здравоохранения была проинформирована об обнаружении случаев пневмонии, вызванной неизвестным возбудителем, 3 января 2020 года китайские службы сообщили ВОЗ о 44 случаях пневмонии в городе Ухань провинции Хубэй. Патоген оказался новым коронавирусом (ныне известным как SARS-CoV-2, ранее — под временным названием 2019-nCoV), который ранее не обнаруживался среди человеческой популяции.

30 января 2020 года в связи со вспышкой эпидемии ВОЗ объявила чрезвычайную ситуацию международного значения в области здравоохранения.

На основании Постановления Главного Государственного санитарного врача РФ от 13.03.2020 № 6 «О дополнительных мерах по снижению рисков распространения COVID-2019», Постановления Главного Государственного санитарного врача РФ от 18.03.2020 № 7 «Об обеспечении режима изоляции в целях предотвращения распространения COVID-2019»,

Постановлением Правительства Российской Федерации от 03.04.2020г. № 434 «Об утверждении перечня отраслей Российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции» утвержден перечень отраслей пострадавших от COVID-2019.

АО «ЭТК» по ОКВЭД не входит в такой перечень, следовательно считается отраслью, не пострадавшей от коронавируса.

Выявленные события по вспышке вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказали влияние на получение дохода от основных видов деятельности.

Приложение № 1: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.).

Директор

Главный бухгалтер

28 марта 2023 г.



Е.Р. Редих

И.В. Рябинина