

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
АО «Электротехнический комплекс»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Электротехнический комплекс» за 2019 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»
- 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 2019 год представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (раздел 2).

По состоянию на 01.01.19г. произведен перенос объектов недвижимости из группы ОС «Машины и оборудование» в группу ОС «Сооружения» с первоначальной стоимостью 6 727 247,16 руб. и начисленным износом 260 475,12 руб.

По состоянию на 31.12.19г. проведена переоценка ОС по группе «Здания», увеличение добавочного капитала составило 5 690 000,00 руб. (увеличение восстановительной стоимости). Начислен новый износ, уменьшение добавочного капитала (износ) в результате проведенной переоценки составило 2 957 035,09 руб.

По группе ОС «Сооружения», введены в эксплуатацию оприходованные по итогам инвентаризации на сумму 4 520 113,00руб., а так же продано 2 объекта на сумму 10 760 837,10 руб. и проведено списание на сумму 35 467,44 руб.

По группе ОС «Машины и оборудование», введены в эксплуатацию приобретенные основные средства на сумму 5 085 896,18 руб. и оприходованные по итогам инвентаризации на сумму 1 200 030,00 руб.

По группе ОС «Офисное оборудование» введены в эксплуатацию приобретенные основные средства на сумму 168 033,33 руб.

Средние сроки эксплуатации основных средств по основным группам составляют:

- здания – 39 лет;
- сооружения и передаточные устройства – 39 лет;
- машины и оборудование – 17 лет;
- транспортные средства – 13 лет;
- производственный и хозяйственный инвентарь – 13 лет;

Остаточная стоимость основных средств, переданных в залог на 31.12.19г. составляет 40 858 018,01 руб.

Арендованные основные средства на 31.12.2019г. составляют 9 312 279,28 руб.

Незавершенное строительство объектов ОС на 31.12.2019г. стр.11504 бухгалтерского баланса составляет 2 717 189,76 руб. в т.ч.

приобретение земельных участков 65 192,91 руб.

строительство объектов ОС в сумме 2 651 996,85,85 руб.

3.2. Запасы

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

	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.
Всего, в т.ч.	3 907 716	4 277 256
Материалы	1 867 382	2 686 815
Топливо	209 662	241 065
Зап.части	137 617	154 337
Инвентарь	1 663 092	1 151 199
Прочие материалы	29 963	43 840

Расходы будущих периодов, отраженные по стр. 1260 бухгалтерского баланса составляют затраты произведенные в текущем периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам всего 26 827 руб., в том числе:

- программы	18 793 руб.
-экспертизы ПДВ	1 503 руб.
-услуги оператора фискальных данных	6 531 руб.

Обеспечения обязательств выданные стр. 5810 раздел 8. пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2019г. 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 2019 году составили 185 287 669 руб.

Оценочные обязательства на оплату отпусков на 31.12.2019г. отражены по стр. 1540 бухгалтерского баланса в сумме 5 002 402 руб.

3.3.Дебиторская и кредиторская задолженности

Информация по видам дебиторской и кредиторской задолженности общества за 2019 год приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу раздел 5.

Просроченная дебиторская задолженность на конец 2019 года составляет 53 413 325 руб., в т.ч. просроченная свыше 3-х месяцев в сумме 53 413 325 руб.

Просроченная кредиторская задолженность составляет 1 008 339 руб., в т.ч. просроченная свыше 3-х месяцев в сумме 1 008 339 руб.

3.4 Заемные средства

Задолженность по долгосрочным кредитам, займам и процентам на 31.12.2019г. составляет 159 037 764 руб. в т.ч.:

- долгосрочные кредиты	60 000 000 руб.
- долгосрочные займы	81 650 000 руб.
- проценты по долгосрочным кредитам	104 548 руб.
- проценты по долгосрочным займам	17 283 216 руб.

4. Пояснение к отчету о финансовых результатах

Выручка от реализации услуг, работ за 2019г. составила 258 008 436 руб. в т.ч.:

- передача эл.энергии	256 754 553 руб.
- прочая реализация работ, услуг	629 945 руб.
- сдача имущества в аренду	623 938 руб.

Расходы, включенные в себестоимость продаж за 2019г. составили 232 822 253 руб. в т.ч.:

- сдача имущества в аренду	7 261 руб.,
- передача эл.энергии	232 403 168 руб.,
- прочая реализация работ, услуг	411 824 руб.

Сумма процентов по банковскому кредиту отражена в составе процентов к уплате по стр. 2330 в сумме 6 360 000 руб.:

Прочие доходы по стр. 2340 отчета о финансовых результатах составили 25 344 899 руб., в т.ч.:

- реализация ОС	12 500 000 руб.
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	5 079 руб.
- судебные доходы	5 408 248 руб.
- списание кредиторской задолженности	1 482 221 руб.
- прочие доходы	5 949 351 руб.

Прочие расходы по стр. 2350 отчета о финансовых результатах составили 22 440 758 руб. в т.ч.:

- реализация ОС	10 760 837 руб.
- услуги банков	123 889 руб.,
- налог на имущество	2 308 561 руб.,
- убыток прошлых лет	5 644 руб.,
- судебные расходы	5 904 180 руб.,
- списание дебитор.зад-ти	1 474 080 руб.
- прочие расходы	1 863 567 руб.

За 2019 год по бухгалтерскому учету получен убыток до налогообложения 17 350 092 руб. условный доход (УД) составил 3 470 018 руб., по налоговому учету налогооблагаемая база равна 0 руб. Разница между данными налогового и бухгалтерского учета составляет 17 350 092 руб. объясняется следующими разнициами :

- постоянные разнициа:

1) уменьшение УД в результате разнициа в начислении амортизации основных средств - 4 709 406 руб., прочие не принимаемые в налоговом учете расходы-2 405 028 руб. Итого в сумме 7 114 434 руб., отражено ПНО в размере 1 422 887 руб.

2) увеличение УД в результате принятие убытков в налоговом учете от реализации ОС в сумме 4 411 руб., ПНА составил 882 руб.

- налогооблагаемые временные разницы:

1) уменьшение УД в результате разницы в начислении амортизации основных средств в сумме 5 252 087 руб., отражено ОНО в размере 1 050 417 руб.

2) увеличение УД в результате разницы в списании спецодежды в сумме 449 937 руб., отражено ОНО в размере 89 987 руб.

4) уменьшение УД в результате расчета резерва по сомнительным долгам на конец налогового периода в сумме 7 520 576 руб., отражено ОНО в размере 1 504 115 руб.

5) увеличение УД в результате принятия на расходы стоимости имущества от 40 т.р. до 100 т.р. в сумме 6 243 210 руб., отражено ОНО 1 248 642 руб.

6) уменьшение УД в результате списания остаточной стоимости основных средств при реализации ОС в сумме 4 125 086 руб. и списания остаточной стоимости основных средств при списании ОС в сумме 35467 руб., отражено ОНО в размере 832 110 руб.

Налоговые санкции стр. 2460 отчета о финансовых результатах составили 165 294 руб. в т.ч.:

- пени за несвоевременную оплату налогов	145 294 руб.,
- штрафы	20 000 руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2019 г. получен убыток в размере 14 991 397 руб. (стр.2400 отчета о финансовых результатах).

Стоимость чистых активов общества на конец 2019 года составила 123 385 640 руб.

5. События после отчетной даты

Изменения в хозяйственной деятельности АО «ЭТК», которые могли бы быть признаны существенными событиями, подтверждающими возникшие после 31 декабря 2019 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 2019 год.

6. Прекращение деятельности

АО «Электротехнический комплекс» в 2019 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»
- 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	7 499 860 руб.
---	----------------

Налог на доходы физических лиц составил	1 141 241 руб.
---	----------------

Отчисления во внебюджетные фонды составили	2 355 116 руб.
--	----------------

Операции со связанными сторонами в 2019 году АО «ЭТК» не проводились.

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 2019 год принципа допущения о непрерывности деятельности в связи с получением убытка в размере 14 991 397 руб. по результатам финансово-хозяйственной деятельности.

1. Чистые активы АО «Электротехнический комплекс» на отчетную дату 31 декабря 2019г ретроспективно за период 2016-2019гг больше Уставного капитала и положительные.
2. Кредиторская задолженность на 31.12.2019г составила 46 386 956 руб. Из нее просроченная задолженность -1 008 339 руб., ведется работа по ее погашению.
3. Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2019г составил 2,406 , что свидетельствует о хорошей платежеспособности общества.
4. Коэффициент обеспеченности собственными средствами на 31.12.2019г составил (-0,85), 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 31.12.2019г, составил 9,626. 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. Рябинина



И.В. Рябинина

27 марта 2019г