

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год  
АО «Электротехнический комплекс»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Электротехнический комплекс» за 2020 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 – 110 человек.

#### 1.2 Аудитор общества

Наименование: ООО «ВИП Консультант»»

ИНН: 5506206291

Юридический адрес: 644041, г. Омск, ул. 2-я Военная, дом 19, кв. 235

Адрес электронной почты: vip\_consultant@mail.ru

Сведения в государственном реестре СРО аудиторов:

Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ в реестре СРО 22006102162

#### 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 04.02.21г. № 05/21 вступил в должность директора АО «ЭТК» с 07.02.21г. 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 методом начисления;

-по НДС и другим налогам при определении налоговой базы выручка от реализации 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 2020 год представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (раздел 2).

По состоянию на 31.12.20г. проведена переоценка ОС по группе «Здания», увеличение добавочного капитала составило 17 480 000,00 руб. (увеличение восстановительной стоимости). Начислен новый износ, уменьшение добавочного капитала (износ) в результате проведенной переоценки составило 8 889 932,80 руб.

По группе ОС «Здания» введен в эксплуатацию приобретенный объект на сумму 960 000, руб.

По группе ОС «Сооружения», введены в эксплуатацию приобретенные основные средства на сумму 7 312 508,34 руб.

По группе ОС «Машины и оборудование», введены в эксплуатацию приобретенные основные средства на сумму 640 163,33 руб. и оприходованное по итогам инвентаризации на сумму 40 001,00 руб., а так же проведена модернизация основного средства на сумму 66 386,00 руб.

По группе ОС «Офисное оборудование» проведена модернизация основного средства на сумму 38 226,32 руб.

По группе ОС «Производственный и хозяйственный инвентарь», введено в эксплуатацию приобретенное основное средство на сумму 58 750,00 руб.

По группе ОС «Земельные участки» введены в эксплуатацию приобретенные основные средства на сумму 134 403,72 руб.

Средние сроки эксплуатации основных средств по основным группам составляют:

- здания – 40 лет;
- сооружения и передаточные устройства – 40 лет;
- машины и оборудование – 18 лет;
- транспортные средства – 14 лет;
- производственный и хозяйственный инвентарь – 14 лет;

Остаточная стоимость основных средств, переданных в залог на 31.12.20г. составляет 40 524 496,71 руб.

Арендованные основные средства на 31.12.2020г. составляют 9 440 552,96 руб.

Незавершенное строительство объектов ОС на 31.12.2020г. стр. 11502, стр. 11503, стр. 11504 бухгалтерского баланса составляет 32 816 189,76руб. в т.ч.

приобретение земельных участков	65 192,91 руб.
строительство объектов ОС в сумме	8 356 996,85 руб.
оборудование к установке	24 394 000,00 руб.

### 3.2. Запасы

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

	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.
Всего, в т.ч.	5 738 152	3 907 716
Материалы	3 493 287	1 867 382
Топливо	185 619	209 662
Зап.части	137 617	137 617
Инвентарь	95 887	1 663 092
Прочие материалы	1 825 742	29 963

Расходы будущих периодов, отраженные по стр. 1260 бухгалтерского баланса составляют затраты произведенные в текущем периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам всего 44126 руб., в том числе:

- программы	36 963 руб.
-содержание сайта ENERGOCOMPLEX55.RU	531 руб.
-услуги оператора фискальных данных	6 632 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 2020 году составили 174 783 360.79 руб.

Оценочные обязательства на оплату отпусков на 31.12.2020г. отражены по стр. 1540 бухгалтерского баланса в сумме 5 370 697.51 руб.

### 3.3. Дебиторская и кредиторская задолженности

Информация по видам дебиторской и кредиторской задолженности общества за 2020 год приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу раздел 5.

Просроченная дебиторская задолженность на конец 2020 года составляет 37 389 923,08 руб., в т.ч. просроченная свыше 3-х месяцев в сумме 37 389 923,08 руб.

Просроченная кредиторская задолженность составляет 169 639,80 руб., в т.ч. просроченная свыше 3-х месяцев в сумме 169 639,80 руб.

### 3.4 Заемные средства

Задолженность по долгосрочным кредитам, займам и процентам на 31.12.2020г. составляет 167 409 656 руб. в т.ч.:

- долгосрочные кредиты	60 000 000 руб.
- долгосрочные займы	82 550 000 руб.
- проценты по долгосрочным кредитам	104 262 руб.
- проценты по долгосрочным займам	24 755 394 руб.

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

Выручка от реализации услуг, работ за 2020г. составила	272 864 377 руб. в т.ч.:
- преобразование передача эл.энергии	271 650 170 руб.
- прочая реализация работ, услуг	575 666 руб.
- сдача имущества в аренду	638 541 руб.

Расходы, включенные в себестоимость продаж за 2020г. составили	232 599 259 руб. в т.ч.:
- сдача имущества в аренду	8 744 руб.,
- передача эл.энергии	232 411 084 руб.,
- прочая реализация работ, услуг	179 431 руб.

Сумма процентов к уплате за 2020г составила 13 832 178 по стр. 2330 , в том числе:

- по банковскому кредиту	6 360 000 руб.
- по договору займа	7 472 178 руб.

Сумма процентов к получению за 2020г составила 40 569,23 руб. стр. 2320.

Прочие доходы по стр. 2340 отчета о финансовых результатах составили 2 490 495 руб., в т.ч.:

- реализация ОС	250 000 руб.
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	23 418 руб.
- судебные доходы	1 843 956 руб.
- списание кредиторской задолженности	333 031 руб.
- прочие доходы	40 090 руб.

Прочие расходы по стр. 2350 отчета о финансовых результатах составили 10 426 757 руб. в т.ч.:

- услуги банков	119 694 руб.,
- налог на имущество	2 172 782 руб.,
- убыток прошлых лет	777 945 руб.,
- судебные расходы	19 453 руб.,
- списание дебиторской зад-ти	5 891 414 руб.
- прочие расходы	1 445 469 руб.

За 2020 год по бухгалтерскому учету получен убыток до налогообложения 14 123 570 руб. условный доход (УД) составил 2 824 714 руб., по налоговому учету налогооблагаемая база равна 0 руб. Разница между данными налогового и бухгалтерского учета составляет 14 123 570руб. объясняется следующими разницеми :

- постоянные разницы:

1) уменьшение УД в результате разницы в начислении амортизации основных средств - 4 898 547 руб., прочие не принимаемые в налоговом учете расходы-5 781 094 руб. Итого в сумме 10 679 641 руб., отражено ПНО в размере 2 135 928 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 4 486 797 руб., отражено ОНО в размере 897 359 руб.

2) уменьшение УД в результате разницы в списании спецодежды в сумме 43 878 руб., отражено ОНО в размере 8 776 руб.

4) уменьшение УД в результате расчета резерва по сомнительным долгам на конец налогового периода и восстановление сумм резерва за 2019 г в сумме 485 114 руб., отражено ОНО в размере 97 023 руб.

5) увеличение УД в результате принятия на расходы стоимости имущества от 40 т.р. до 100 т.р. в сумме 1 567 449 руб., отражено ОНО 313 490 руб.

Прочее стр. 2460 отчета о финансовых результатах составила 570 303 руб., в том числе:

- пени за несвоевременную оплату налогов	-113 524 руб.,
- списано ОНО в результате списание безнадежных долгов за счет резерва сомнительных долгов	683 827 руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 г. получен убыток в размере 12 863 599 руб. (стр.2400 отчета о финансовых результатах).

Стоимость чистых активов общества на конец 2020 года составила 119 112 200 руб.

## **5. События после отчетной даты**

Изменения в хозяйственной деятельности АО «ЭТК», которые могли бы быть признаны существенными событиями, подтверждающими возникшие после 31 декабря 2020 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 2020 год.

## **6. Прекращение деятельности**

АО «Электротехнический комплекс» в 2020 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»
- Долгушина А.Б. - финансовый директор ООО «ТГКом»
- Тихомиров А.В. – заместитель начальника отдела правового обеспечения 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	8 012 759 руб.
Налог на доходы физических лиц составил	1 197 470 руб.
Отчисления во внебюджетные фонды составили	826 756 руб.

Операции со связанными сторонами в 2020 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 2020 год принципа допущения о непрерывности деятельности в связи с получением убытка в размере 12 863 599 руб. по результатам финансово-хозяйственной деятельности.**

1. Чистые активы АО «Электротехнический комплекс» на отчетную дату 31 декабря 2020г ретроспективно за период 2016-2019гг больше Уставного капитала и положительные.
2. Кредиторская задолженность на 31.12.20г составила 75 014 930 руб. Из нее просроченная задолженность всего -169 640 руб., ведется работа по ее погашению.
3. Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2020г составил 1,44 , что свидетельствует о хорошей платежеспособности общества.
4. Коэффициент обеспеченности собственными средствами на 31.12.2020г составил (-1,18), 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 31.12.2020г, составил 10,357. Это говорит о реальной возможности у предприятия восстановить свою платежеспособность в течение 6 ближайших месяцев.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности, однако на момент составления настоящей бухгалтерской отчетности существенного влияния на деятельность организации указанная пандемия не оказала.

С марта 2020 г наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных, и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

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»

Приложение № 1:

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

Директор



А.Ю.Лунев

26 марта 2021г