

Открытое акционерное общество
«Новосибирскэнергосбыт»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2018 ГОД**

город Новосибирск

I. Краткие сведения об Организации

1.1 Наименование организации

Открытое 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 2006 г. б/н). В соответствии с требованиями закона № 99-ФЗ от 05.05.2014 года Общество с 09.06.2018 г. 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 2018 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 2018 года изменений величины уставного капитала не производилось.

1.5 Состав акционеров и доли в уставном капитале

По состоянию на 31 декабря 2018 года в реестре акционеров зарегистрировано 5315 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 31.12.2018 г. связанными сторонами Общества являются его аффилированные лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	Дашьян Карэн Николаевич	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	01.06.2018г.
2	Урьяш Максим Олегович	Лицо является членом Совета директоров Общества	01.06.2018г.
3	Антипов Евгений Викторович	Лицо является членом Совета директоров Общества	01.06.2018г.
4	Касьяненко Дмитро	Лицо является членом Совета директоров Общества	01.06.2018г.
5	Боровиков Дмитрий Владиславович	Лицо является членом Совета директоров Общества	01.06.2018г.
6	Бабунова Алла Георгиевна	Лицо является членом Совета директоров Общества	01.06.2018г.
7	Панфилов Алексей Геннадьевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	01.06.2018г.
8	Маркон Тран Инк. (Marcon Tran Inc.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.06.2018г.
9	ООО «Новосибирскэнергосбыт ИНВЕСТ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.04.2018г.
10	Черных Елена Яковлевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Новосибирскэнергосбыт ИНВЕСТ»	04.04.2018г.

1.9 Информация о сделках со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Сумма сделок, (тыс. руб.)	Задолженность по состоянию на 31.12.2018 (тыс. руб.) («+» дебиторская / «-» кредиторская)
ООО «Новосибирскэнергосбыт ИНВЕСТ»	договор денежного займа от 20.06.2018 г.	500 000	518 493,15

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.

Состав Совета директоров АО «Новосибирскэнергосбыт», избранного на годовом Общем собрании акционеров 01.06.2018 года (протокол №б/н от 01.06.2018г.):

1. Урьяш Максим Олегович
2. Дашьян Карэн Николаевич
3. Антипов Евгений Викторович

4. Касьяненко Дмитро
5. Бабунова Алла Георгиевна
6. Панфилов Алексей Геннадьевич
7. Боровиков Дмитрий Владиславович

Информация о составе основного управленческого персонала Организации за 2018 год представлена в таблице 1 ниже):

Должность	ФИО
Генеральный директор до 22.05.2018 г. (приказ о вступлении в должность от 25.06.2010г.)	Подчасова Татьяна Николаевна
Генеральный директор с 23.05.2018 г. (протокол заседания Совета Директоров №б/н от 27.04.2018, приказ о вступлении в должность №893 от 23.05.2018)	Дашьян Карэн Николаевич

Информация о размерах краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в 2018 году, приведена в таблице 2:

Вид вознаграждения / начисления	Сумма (руб.)	Период выплаты
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ	29 253 923,06	2018-2019
Страховые взносы	4 768 160,22	2018-2019

Задолженность по выплатам на 31.12.2018 года составляет 514 тыс. рублей. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – 31.12.2018 г.) отсутствуют.

1.11 Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Консалтинговая компания «СИБЭКСПЕРТИЗА», юридический адрес: 630099, г. Новосибирск, ул. Ленина, д. 21/1, корпус 2, офис 419.

Аудитор является членом саморегулируемой организации (СРО) аудиторов Ассоциация «Содружество» (номер и дата свидетельства о членстве № 8535 от 30.11.2016г., решение правления СРО ААС от 30.11.2016г. протокол № 254, регистрационный номер свидетельства о членстве 11606064232), 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 2018г. составила 1387 человек. (Справочно: фактическая среднесписочная численность за отчетный период 2018г. составила 1381 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 2018 г., также как и в 2017 г., применяло общую систему налогообложения и являлось плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

2.4 Выручка от реализации

В 2018 году получена выручка от реализации продукции, работ, услуг в объеме 41 087 515 тысяч рублей.

Структура продаж в 2018 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	2018г.		2017г.		2016г.	
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%
Выручка (стр.2110)	41 087 515	100%	37 695 214	100%	35 348 350	100%
в т.ч. от продажи						
Электрoэнергии	40 652 928	99%	37 331 410	99%	35 009 269	99%
Прочее (в т.ч. работы, услуги)	434 587	1%	363 804	1%	339 081	1%

Наиболее существенным в 2018 году являлся вид деятельности: реализация электроэнергии (мощности).

Финансовым результатом деятельности предприятия в 2018 г. стала чистая прибыль в размере 397 328 тыс. руб.

2.5 Финансовый анализ показателей

Размер чистых активов на конец 2018 года по данным бухгалтерского учета составил 1 843 386 тысяч рублей.

За 2018 год валюта баланса Общества увеличилась на 16,58% или на 762 655 тысяч рублей.

Структура валюты баланса на конец 2018 года следующая: 63,83% составляют мобильные активы и 36,17% 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	719	0,05%	706	0,04%	-13	0,00%	-1,88%
Основные средства	1150	1 316 643	91,80%	1 290 275	66,52%	-26 368	-5,22%	-2,00%
Финансовые вложения	1170		0,00%	501 200	25,84%	501 200	99,15%	100,00%
Отложенные налоговые активы	1180	94 297	6,57%	132 124	6,81%	37 828	7,48%	40,12%
Прочие внеоборотные активы	1190	22 591	1,58%	15 420	0,79%	-7 171	-1,42%	-31,74%
Общая величина внеоборотных активов	1100	1 434 250	100,00%	1 939 725	100,00%	505 475	х	35,24%

Стоимость внеоборотных активов за 2018 год выросла на 505 475 тыс. руб. (на 35,24%) за счет предоставления долгосрочного займа ООО «НЭС ИНВЕСТ» и увеличения отложенных налоговых активов.

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	37 191	1,17%	32 335	0,94%	-4 856	-1,89%	-13,06%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10	0,00%	2	0,00%	-8	0,00%	-76,69%
Дебиторская задолженность	1230	761 441	24,05%	756 465	22,10%	-4 976	-1,93%	-0,65%
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		0,00%		0,00%	0	0,00%	х
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 363 974	74,67%	2 624 362	76,67%	260 388	101,25%	11,01%
Прочие оборотные активы	1260	3 168	0,10%	9 800	0,29%	6 632	2,58%	209,30%
Общая величина оборотных активов	1200	3 165 784	100,00%	3 422 964	100,00%	257 180	х	8,12%

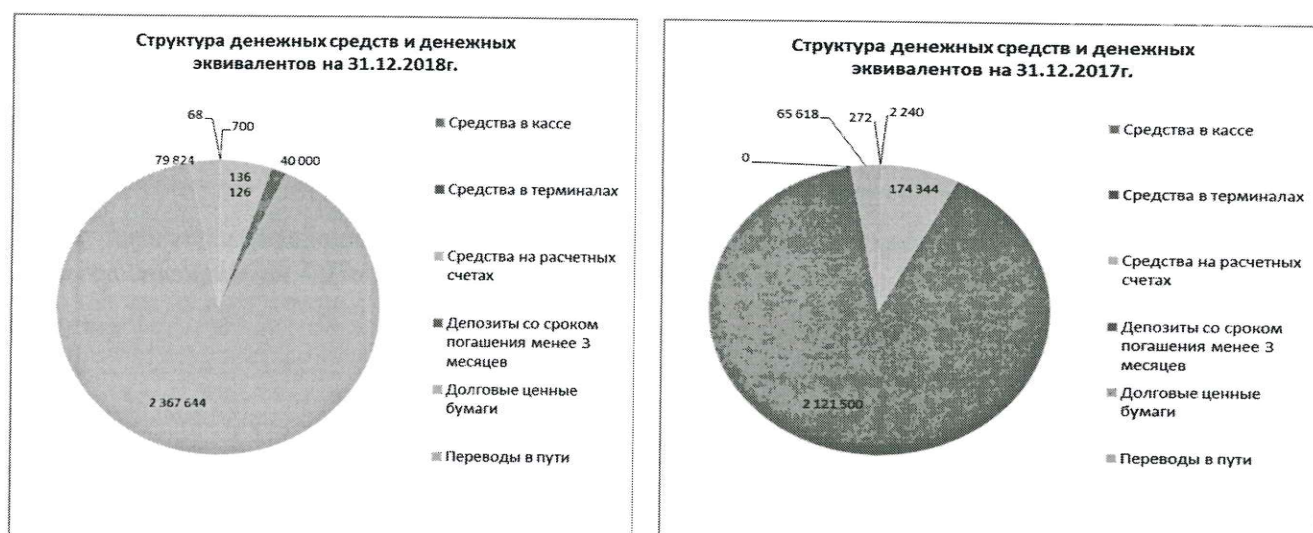
Величина оборотных активов по данным бухгалтерского баланса за 2018 год выросла на 257180 тыс. руб. (или на 8,12%), в основном за счет увеличения денежных средств и денежных эквивалентов.

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

Таблица 6

Наименование показателя	Сумма 31.12.2018г., тыс. руб.	Структура на 31.12.18 г., %	Сумма 31.12.2017г., тыс. руб.	Структура на 31.12.17 г., %
Средства в кассе	68	0%	272	0%
Средства в терминалах	700	0%	2 240	0%
Средства на расчетных счетах	136 126	5%	174 344	7%
Депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев	40 000	2%	2 121 500	90%
Долговые ценные бумаги	2 367 644	90%	0	0%
Переводы в пути	79 824	3%	65 618	3%
Итого денежные средства и эквиваленты	2 624 362	100%	2 363 974	100%

В структуре денежных средств и денежных эквивалентов в 2018 году произошли изменения. Наряду с размещением свободных денежных средств на депозитных вкладах, Общество осуществляло финансовые сделки, направленные на инвестиции в государственные облигации федерального займа.



В 2018 году при формировании данных по строкам бухгалтерского баланса 1230 "Дебиторская задолженность", 1520 "Кредиторская задолженность" в части порядка отражения полученных и выданных авансов были учтены Рекомендации Минфина России (Письмо от 09.01.2013 N 07-02-18/01), в соответствии с которыми:

- кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в балансе по строке 1520 "Кредиторская задолженность" за вычетом суммы НДС, начисленной при получении авансов.
- дебиторская задолженность по перечисленным авансам отражается в балансе по строке 1230 "Дебиторская задолженность" за вычетом суммы НДС, принятой к вычету при перечислении авансов.

Сальдо по счету 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» на отчетные даты 31.12.2016 г. и 31.12.2017 г. составляло 235 955 тыс.руб. и 187 811 тыс. руб. соответственно.

С целью обеспечения сопоставимости данных бухгалтерского баланса за 2016-2018 гг. для анализа данных произведен пересчет сумм задолженности по строкам 1230, 1231 в таблице 7:

Наименование показателя	Сумма задолженности на 31.12.18г.	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.18г.	Сумма задолженности на 31.12.18г. с учетом резерва	Сумма задолженности на 31.12.17г.	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.17г.	Сумма задолженности на 31.12.17г. с учетом резерва	Сумма задолженности на 31.12.16г.	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.16г.	Сумма задолженности на 31.12.16г. с учетом резерва
Общая сумма дебиторской задолженности (стр.1230)	3 325 154	2 568 689	756 465	3 033 141	2 271 700	761 441	4 020 013	1 983 709	2 036 304
из них:									
Покупатели и заказчики (стр.1231)	1 616 904	942 594	674 310	1 345 522	642 557	702 965	2 218 015	371 116	1 846 899
Авансы выданные (стр.1230)	8 147	0	8 147	4 312	0	4 312	9 712	0	9 712
Расчеты с прочими дебиторами (стр.1230)	1 700 103	1 626 095	74 008	1 683 307	1 629 143	54 164	1 792 286	1 612 593	179 693

Дебиторская задолженность в оценке «нетто» за вычетом резервов по сомнительным долгам за 2018 год снизилась на 4 976 тысяч рублей (на 0,65%).

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 8

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2017г., т. р.	Сумма резерва на обесценение МПЗ на 31.12.2017г., т.р.	Сальдо на 31.12.2017г. с учетом резерва, т.р.	Сальдо на 31.12.2018г., т.р.	Сумма резерва на обесценение МПЗ на 31.12.2018г., т.р.	Сальдо на 31.12.2018г. с учетом резерва, т.р.
Сырье, материалы	5 780	622	5 158	8 696	159	8 537
Товары	33 664	1631	32 033	24 485	687	23 798
Итого	39 444	2 253	37 191	33 181	846	32 335

За 2018 год произошло сокращение запасов на 4 856 тыс. руб. (13,06%) за счет уменьшения остатков товаров для перепродажи.

Анализ собственного капитала

Таблица 9

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	11,11%	160 665	8,72%	0	0,00%	0,00%
Резервный капитал	1360	8 033	0,56%	8 033	0,44%	0	0,00%	0,00%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 277 359	88,33%	1 674 688	90,85%	397 328	100,00%	31,11%
Общая величина:	1300	1 446 057	100,00%	1 843 386	100,00%	397 328	x	x

За 2018 год произошло увеличение величины собственного капитала за счет роста нераспределенной прибыли на 397 328 тысяч рублей.

Анализ кредиторской задолженности

В связи с изменением методики расчета строки бухгалтерского баланса 1520 "Кредиторская задолженность" для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерского баланса за 2016-2018 гг. произведен пересчет сумм задолженности по строкам 1520, 1521, 1522, 1523, 1524, 1525 в таблице 10:

Наименование показателя	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2018г., т.р.	Структура кредиторской задолженности на 31.12.2018г., %	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2017г., т.р.	Структура кредиторской задолженности на 31.12.2017г., %	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2016г., т.р.	Структура кредиторской задолженности на 31.12.2016г., %
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:	3 464 716	100%	2 997 088	100%	3 825 300	100%
поставщики и подрядчики (стр. 1521)	2 046 534	59%	1 727 463	58%	2 222 249	58%
задолженность перед персоналом организации (стр. 1522)	28 522	1%	46 434	2%	50 825	1%
задолженность перед государственными внебюджетными фондами (стр. 1523)	18 397	1%	23 501	1%	22 766	1%
задолженность по налогам и сборам (стр. 1524)	201 679	6%	138 111	5%	203 318	5%
прочие кредиторы (стр. 1525)	1 169 584	34%	1 061 579	35%	1 326 142	35%

Кредиторская задолженность на 31.12.2018 года выросла на 467 628 тыс. руб. (15,6%) и составила 3 464 716 тыс. руб. Основные факторы, повлиявшие на рост кредиторской задолженности:

- увеличение текущей задолженности перед поставщиками на 319 071 тысяч рублей,
- увеличение задолженности перед прочими кредиторами на 108 005 тысяч рублей, в том числе за счет авансов, полученных от покупателей, на 107 395 тысяч рублей.

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

Займы и кредиты

Задолженность по краткосрочным заемным средствам по сравнению с данными на начало года уменьшилась на 100 000 тысяч рублей за счет погашения кредита банка и составила 0 рублей на 31.12.2018 г.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Таблица 11

Показатель	Сумма на 31.12.2018, т.р.	Сумма на 31.12.2017, т.р.	Сумма на 31.12.2016, т.р.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, в т.ч.	2 300 000	1 830 000	1 880 000
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	2 300 000	1 730 000	1 880 000
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	400 000	400 000	400 000

Наиболее крупный кредитный договор заключен с АО "Райффайзенбанк" ("Соглашение №18012/1-NSK от 12.10.2016 г. об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности", лимит по договору 600 млн. руб.).

Обеспечение обязательств выданные/полученные

По состоянию на 31.12.2018 г. Общество не имеет выданных банковских гарантий, обеспечений обязательств.

Резервы предстоящих расходов

Движение резервов предстоящих расходов и платежей отражено в таблице 12:

Наименование резерва	Сальдо на 31.12.2017г., т.р.	Поступление, т.р.	Выбытие, т.р.	Сальдо на 31.12.2018г., т.р.
Резерв по сомнительным долгам	2 271 700	1 317 558	1 020 570	2 568 689
Резерв на оплату отпусков и выплату вознаграждений за 2018г.	55 746	74 329	77 229	52 846
Резерв под обесценение МПЗ	2 253	846	2 253	846
Итого	2 329 699	1 392 734	1 100 052	2 622 381

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 бухгалтерскому учету

3.2.1 Нематериальные активы

Амортизация по нематериальным активам 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 от 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 2018 год сформирована Организацией, 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 06.03.2018) "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

4.1 Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса**4.1.1 Нематериальные активы (стр.1110 «Бухгалтерского баланса»)**

Таблица 13

№ п/п	Наименование	На 31.12.2018г.			Срок полезного использования	Способ определения амортизации
		Счет 04, т.р.	Счет 05, т.р.	Строка 1110		
1	Права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы, в т.ч.	26 850	26 144	706		
1.1	ПО "Сирена"	7	7	-	60 мес.	Линейный
1.2	ПО "Термес"	211	211	-	120 мес.	Линейный
1.3	Товарный знак СибирьЭнерго	24 193	24 193	-	75 мес.	Линейный
1.4	Система платежей и переводов Стрим	1229	990	239	96 мес.	Линейный
1.5	Товарный знак Новосибирскэнергосбыт	49	31	18	105 мес.	Линейный
1.6	Товарный знак Наполняя жизнь энергией	43	20	23	104 мес.	Линейный
1.7	Сирена Export Edition	1 006	671	335	60 мес.	Линейный
1.8	Комбинированный товарный знак Новосибирскэнергосбыт	52	9	43	107 мес.	Линейный
1.9	Комбинированный товарный знак Сфера	60	12	48	101 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 14:

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 42 639 тыс. руб., в результате приобретения и строительства поступило основных средств на сумму 16 907 тыс. руб., в течение года выбыло основных средств на сумму 5 718 тыс. руб.

4.1.3 Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств на 31 декабря 2018г. составила 27 278 тыс. руб. (на 31 декабря 2017г. – 27 476 тыс. руб.). Из них: стоимость земельных участков 20 200 тыс. руб., зданий – 6 942 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 31.12.18г. составляет 1 373 объект.

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

Таблица 15

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость, тыс. руб.	
	на 31.12.2018г.	на 31.12.2017г.
Затраты по реконструкции основных средств	3 114	2 644
Прочие внеоборотные активы	-	-
Расходы будущих периодов	11 595	19 625
Приобретение НМА	711	322
Итого	15 420	22 591

4.2 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Выручка и прочие доходы

4.2.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах»)

Таблица 16

Наименование показателя	2018г.		2017г.		Темп прироста 2018/2017, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Выручка (стр.2110)	41 087 515	100%	37 695 214	100%	9%
в т.ч. от продажи					
Электроэнергии	40 652 928	99%	37 331 410	99%	9%
Прочее (в т.ч. работы, услуги)	434 587	1%	363 804	1%	19%

Рост выручки в 2018 году составил 3 392 301 тыс. рублей (+9%).

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

Таблица 17

Наименование показателя	2018г.		2017г.		Темп прироста 2018/2017, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Реализация ценных бумаг	77 910	6,08%	0	0%	100%
Доходы по договорам уступки (переуступки) прав требования	2 463	0,19%	106	0%	2224%
Пени, штрафы и неустойки	162 459	12,68%	131 356	18%	24%
Восстановление резервов	1 001 323	78,13%	600 067	80%	67%
Прибыль прошлых лет	31 967	2,49%	12 914	2%	148%
Прочие доходы	5 435	0,42%	5 851	1%	-7%
Итого	1 281 557	100,00%	750 294	100%	71%

В 2018 году Общество инвестировало свободные денежные средства в облигации федерального займа, 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 (78,13%).

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

В 2018 году покупку мощности на ОРЭ (оптовом рынке электроэнергии) учитывали в составе коммерческих расходов, в 2017 году включали в себестоимость. Для обеспечения сопоставимости данных 2017 и 2018 года проведен пересчет по статье «Материальные расходы» в составе себестоимости и коммерческих расходов 2017 года.

4.2.3 Себестоимость (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах»)

Таблица 18

Элементы затрат	2018г.		2017г.		Пересчитанные данные за 2017г.		Темп прироста 2018/2017 с учетом пересчитанных данных, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Материальные затраты, в т.ч.	12 637 053	98,95%	22 276 523	99%	11 196 872	99%	13%
Мощность на ОРЭ			11 079 651				
Затраты на оплату труда	78 651	0,62%	85 755	0%	85 755	1%	-8%
Страховые взносы с заработной платы	23 983	0,19%	26 305	0%	26 305	0%	-9%
Амортизация	560	0,00%	788	0%	788	0%	-29%
Прочие расходы	30 454	0,24%	28 600	0%	28 600	0%	6%
Итого	12 770 701	100%	22 417 971	100%	11 338 320	100%	13%

Рост себестоимости за 2018 год составил 13% (или 1 432 381 тыс. рублей) в основном за счет увеличения материальных затрат (покупка электроэнергии).

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

Таблица 19

Элементы затрат	2018г.		2017г.		Пересчитанные данные за 2017г.		Темп прироста 2018/2017 с учетом пересчитанных данных, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Материальные затраты	8 427	0,03%	3 359	0%	3 359	0%	151%
Затраты на оплату труда	455 091	1,69%	457 464	3%	457 464		-1%
Страховые взносы с заработной платы	137 005	0,51%	138 369	1%	138 369	1%	-1%
Амортизация	900	0,00%	967	0%	967	0%	-7%
Прочие расходы, в т.ч.	26 400 944	97,77%	13 350 684	96%	24 430 335	98%	8%
Покупка мощности на ОРЭ	11 514 912		0	0%	11 079 651	44%	
Итого	27 002 368	100%	13 950 843	100%	25 030 494	100%	8%

Коммерческие расходы за 2018 год увеличились на 8% (на 1 971 874 тыс. рублей) за счет роста прочих расходов (в т.ч. покупка мощности на ОРЭ +435 261 тыс. рублей /+4%, услуги по передаче электроэнергии +1 560 932 тыс. рублей /+12%).

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

Таблица 20

Элементы затрат	2018г.		2017г.		Темп прироста 2018/2017, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Материальные затраты	34 732	5,50%	43 731	7%	-21%
Расходы на заработную плату	338 227	53,54%	338 985	52%	0%
Страховые взносы с заработной платы	85 449	13,53%	90 125	14%	-5%
Амортизация	41 430	6,56%	46 921	7%	-12%
Прочие расходы	131 890	20,88%	130 764	20%	1%
Итого	631 728	100,00%	650 526	100%	-3%

Управленческие расходы за отчетный период сократились на 18,8 млн. рублей (-3%) за счет снижения материальных затрат.

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

Таблица 21

Наименование показателя	2018г.		2017г.		Темп прироста 2018/2017, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Реализация дебиторской задолженности	2 348	0,15%	0	0,00%	100%
Услуги банков	3 438	0,23%	2 951	0,28%	17%
Резерв по сомнительным долгам	1 317 558	86,58%	906 705	86,63%	45%
Убытки прошлых лет	27 598	1,81%	5 810	0,56%	375%
Благотворительность	60 590	3,98%	50 000	4,78%	21%
Социальные расходы	25 668	1,69%	29 230	2,79%	-12%
Прочие расходы	84 547	5,56%	51 968	4,97%	63%
Итого	1 521 747	100,00%	1 046 664	100,00%	45%

Прочие расходы за отчетный период увеличились на 475 млн. рублей (+45%) в основном за счет роста резерва по сомнительным долгам (+411 млн. руб./+45%).

4.2.7 Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

В 2018 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 2018 г., тыс. руб.	Сумма за 2017 г., тыс. руб.	Сумма за 2016 г., тыс. руб.
Электроэнергия	3 738	3 379	3 587
Теплоэнергия	3 504	3 200	2 642

4.2.8 Налог на прибыль

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

- условный расход по налогу на прибыль за 2018 год составил 104 490 тысяч рублей.
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств составили 20 630 тысяч рублей;
- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили 37 828 тысяч рублей;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили (598) тысяч рублей.

Сумма текущего налога на прибыль за 2018 год, отраженная в отчете о финансовых результатах (стр.2410), составляет 162 350 тысяч рублей.

Сумма налогооблагаемой прибыли за 2018 г. по данным налоговой декларации по налогу на прибыль составляет 811 748 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	2018 год	2017 год	2016 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. (Чистая прибыль Общества стр. 2400 «Отчета о финансовых результатах»), тыс. руб.	397 328	392 571	45 648
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	13 520 742	13 520 742	13 520 742
Базовая прибыль на акцию, руб.	29,39	29,03	3,38

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 2018 год приведен в таблице 24:

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	706	719	1 352
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 290 275	1 316 643	1 339 222
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	501 200	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	132 124	94 297	40 397
Прочие внеоборотные активы	1190	15 420	22 591	23 393
Запасы	1210	32 335	37 191	51 498
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	10	2
Дебиторская задолженность*	1230	756 465	761 441	2 036 304
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	1 500
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 624 362	2 363 974	1 411 798
Прочие оборотные активы	1260	9 800	3 168	-
ИТОГО активы	-	5 362 689	4 600 034	4 905 466

Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 741	1 143	185
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	100 000	689
Кредиторская задолженность	1520	3 464 716	2 997 088	3 825 300
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	52 846	55 746	25 806
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	3 519 303	3 153 977	3 851 979
Стоимость чистых активов	-	1 843 386	1 446 057	1 053 486

V. Условные обязательства и условные активы

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

VI. События после отчетной даты

В январе 2019 года АО «Новосибирский завод «Экран», основным видом деятельности которого является производство стекла, обратился в Арбитражный суд Новосибирской области с иском о взыскании с Общества убытков в размере 769 млн. руб. (дело № 45-2239/2019). По мнению истца, убытки у него возникли в связи с выходом из строя оборудования в результате аварии, произошедшей во внешней сети, а также в связи с необеспечением ему требуемой категории надежности.

В соответствии с положениями законодательства об электроэнергетике АО «Новосибирскэнергообъединение» (гарантирующий поставщик) несет перед потребителем ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по договору, в том числе, за действия сетевой организации, привлеченной для оказания услуг по передаче электрической энергии, и в случае возмещения убытков потребителю имеет право регрессного требования к сетевым организациям.

Учитывая законодательство и сложившуюся судебную практику о взыскании убытков, оплаченных потребителям в связи с нарушением качества электроэнергии, убытки с долей вероятности близкой к 100% впоследствии Общество в регрессном порядке получит с АО «РЭС».

VII. Дивиденды по результатам работы за отчетный год

Дивиденды по результатам работы Общества за отчетный 2018 год не объявлялись.

Первый заместитель
генерального директора
АО «Новосибирскэнергообъединение»

Главный бухгалтер
АО «Новосибирскэнергообъединение»



Д.В. Боровиков

Я.А. Левкина

«25» марта 2019 г.