

**Акционерное общество
«Новосибирскэнергообл»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 ГОД**

город Новосибирск

I. Краткие сведения об Организации

1.1 Наименование организации

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 2006г. б/н). В соответствии с требованиями закона № 99-ФЗ от 05.05.2014 года Общество с 09.06.2018г. является АО «Новосибирскэнергосбыт» (непубличное).

1.2 Местонахождение и почтовый адрес

Место нахождения Общества: 630099, Российская Федерация, г.Новосибирск, ул. Орджоникидзе, д.32.

ИНН 5407025576, КПП 997650001, ОГРН 1065407151127.

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 2021 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 2021 года изменений величины уставного капитала не проводилось.

1.5 Состав акционеров и доли в уставном капитале

По состоянию на 31 декабря 2021 года в реестре акционеров зарегистрировано 5299 акционеров.

1.6 Реестродержатель

Ведение реестра владельцев ценных бумаг осуществляет АО «Новый регистратор» (ИНН: 7719263354, ОГРН:1037719000384).

1.7 Обособленные подразделения Общества, лицензии и членство в СРО

Общество имеет обособленные подразделения на территории Новосибирска и Новосибирской области.

Действующих лицензий нет.

Информация о членстве в СРО:

- Членство в Ассоциации «Региональное отраслевое объединение работодателей «Саморегулируемая организация строителей сибирского региона» (рег. №269 с 08.04.2010);

- Членство в Союзе «Гильдия проектировщиков Сибири» (рег. № СРО-П-210-5407025576-28042020-00107 с 28.04.2020)

1.8 Информация о связанных сторонах

На 31.12.2021 г. связанными сторонами Общества являются его аффилированные лица:

N п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	Дашьян Карэн Николаевич	г.Москва	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	31.03.2021г.
2	Урьяш Максим Олегович	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	31.03.2021г.
3	Антипов Евгений Викторович	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	31.03.2021г.
4	Касьяненко Дмитро	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	31.03.2021г.
5	Боровиков Дмитрий Владиславович	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	31.03.2021г.
6	Базунова Алла Георгиевна	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	31.03.2021г.
7	Панфилов Алексей Геннадьевич	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров Общества	31.03.2021г.
8	ООО «Новосибирскэнергосбыт ИНВЕСТ»	г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.04.2018г.
9	Черных Елена Яковлевна	г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Новосибирскэнергосбыт ИНВЕСТ»	04.04.2018г.
10	ООО «ЭСК «Потенциал»	г.Новосибирск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.10.2019г.
11	Зарубина Ольга Николаевна	г.Новосибирск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЭСК «Потенциал»	25.10.2019г.
12	ООО «Аванс Инвест»	г.Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица	04.09.2020г.
13	ООО «АДВ Инвест»	г.Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица	15.11.2019г.
14	ООО «ТОК БОКС МОБИЛИТИ»	г.Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица	09.11.2021г.
15	Алябьев Константин Вадимович	г.Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ТОК БОКС МОБИЛИТИ»	09.11.2021г.

1.9 Информация о сделках со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Задолженность по состоянию на 01.01.2021г. (тыс. руб.)	Сумма сделок, (тыс. руб.)		Задолженность по состоянию на 31.12.2021г. (тыс. руб.)
		(«+» дебиторская / «-» кредиторская)	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	(«+» дебиторская / «-» кредиторская)
ООО «ЭСК «Потенциал»	Договор на сопровождение деятельности б/н от 01.12.2019г. (срок действия – до 30.11.2022г.); Договор на монтаж и наладку АИИСКУЭ №АС-102/2020-ю от 16.03.2020г. (срок действия – до исполнения обязательств); Договор займа с процентами от 19.01.2021 (срок действия – 31.12.2021); Договор на создание АИИСКУЭ 00130 от 01.07.2021г. (срок действия – до исполнения обязательств); Договор энергоснабжения ЭС-54-01 от 25.01.201; Договор энергоснабжения ЭСК-46-29 от 25.12.2020; Договор энергоснабжения ЭСК-46-30 от 25.12.2020 (срок действия договоров энергоснабжения календарный год с возможностью пролонгации на каждый следующий год)	615	190 633	175 297	15 951
Дашьян Карэн Николаевич	Договоры займа с процентами от 19.05.2020г. (погашен досрочно в марте 2021); от 18.09.2020г. (погашен досрочно в марте 2021); от 14.12.2020г. (погашен досрочно в марте 2021)	68 345	42 966	111 311	-
ООО «ТБМ»	Договор займа №014-09-21 от 14.09.2021 (срок действия до 14.09.2026); Договор продажи электрозаправочных станций от 04.10.2021; Соглашение о потреблении электроэнергии от 04.10.2021; Договор аренды нежилых помещений №101-070 от 25.09.2021 (до 25.08.2021 с правом пролонгации); Договор оказания услуг технической поддержки №439 от 04.10.2021 (срок действия до 04.10.2024); Договор оказания услуг №10ЦТУ00106-21-ю от 26.11.2021 (срок действия - до исполнения обязательств); Договор оказания	-	113 143	10 290	102 853

	услуг по информационно-технологическому взаимодействию №А-54/493 от 13.09.2021 (срок действия - до 31.12.2021 с возможностью пролонгации); Договор аренды ККТ №А-54/494 от 13.09.2021 (срок действия - до 31.12.2021 с возможностью пролонгации)				
--	--	--	--	--	--

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.

Информация об основных бенефициарах Общества, являющихся гражданами РФ, в таблице 1:

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Урьяш Максим Олегович	от 25 процентов от общего количества акций
Дашьян Карэн Николаевич	от 25 процентов от общего количества акций

Информация о составе основного управленческого персонала Общества за 2021 год:

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

Состав Совета директоров АО «Новосибирскэнергосбыт», избранного на годовом Общем собрании акционеров 29.09.2020г. (протокол б/н от 30.09.2020г.), а также перевыбран 31.03.2021г. (протокол б/н от 31.03.2021г.):

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 размерах краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в 2021 году, приведена в таблице 2:

Вид вознаграждения / начисления	Сумма (руб.)	Период выплаты
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ	10 837 474,60	2021-2022
Выплаты членам Совета директоров, включая НДФЛ	24 000 000,00	2021-2022
Страховые взносы	5 661 747,62	2021-2022

Задолженность по выплатам на 31.12.2021 года составляет 2 251 тыс. рублей. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – 31.12.2021г.) отсутствуют.

1.11 Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «МИАЛаудит», ОГРН 1025401926549. Юридический адрес: 630005, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, д. 86, оф. 708. Почтовый адрес: 630005, г. Новосибирск, ул. С.Шамшиных, д. 64, офис 413, а/я 58.

Аудитор является членом саморегулируемой организации (СРО) аудиторов Ассоциация «Содружество» (номер и дата свидетельства о членстве от 18.02.2020 г. за ОРНЗ 12006048734, решение правления СРО ААС от 14.02.2020 № 434). Местонахождение: 119192 г. Москва, Мичуринский проспект, д. 21 корп. 4.

Аудиторская проверка за прошедший 2020 год проведена ООО «Аудиторская фирма «МИАЛаудит».

II. Основные показатели деятельности и финансовый анализ показателей

2.1. Среднесписочная численность

Списочная численность персонала Общества на 31 декабря 2021г. составила 832 человека. (Справочно: фактическая среднесписочная численность за отчетный период 2021г. составила 771 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 2021 г., также как и в 2020 г., применяло общую систему налогообложения и являлось плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

2.4 Выручка от реализации

В 2021 году получена выручка от реализации продукции, работ, услуг в объеме 48 099 931 тысяч рублей.

2.4.1 Структура продаж в 2021 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	2021г.		2020г.		2019г.	
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%
Выручка (стр.2110)	48 099 931	100%	42 393 962	100%	41 935 553	100%
в т.ч. от продажи:						
Электроэнергии	47 850 504	99%	42 028 924	99%	41 520 558	99%
Прочее (в т.ч. работы, услуги)	249 427	1%	365 038	1%	414 995	1%

Наиболее существенным в 2021 году являлся вид деятельности: реализация электроэнергии (мощности).

Финансовым результатом деятельности предприятия в 2021г. стала чистая прибыль в размере 978 259 тыс. руб.

2.5 Финансовый анализ показателей

Размер чистых активов на конец 2021 года по данным бухгалтерского учета составил 1 151 534 тысячи рублей.

За 2021 год валюта баланса Общества уменьшилась на 45% или на 4 655 879 тысяч рублей.

Структура валюты баланса на конец 2021 года следующая: 69% составляют мобильные активы и 31% иммобилизованные.

2.5.1 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	6 369	0,48%	14 867	0,84%	8 498	1,90%	133,43%
Основные средства	1150	1 232 593	93,58%	1 199 758	67,97%	-32 835	-7,33%	-2,66%
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	0,00%	5 411	0,31%	5 411	1,21%	0,00%
Финансовые вложения	1170	3 700	0,28%	120 373	6,82%	116 673	26,04%	3153,32%
Отложенные налоговые активы	1180	15 023	1,14%	338 496	19,18%	323 473	72,21%	2153,19%
Прочие внеоборотные активы	1190	59 448	4,51%	86 206	4,88%	26 758	5,97%	45,01%
Общая величина внеоборотных активов	1100	1 317 133	100,00%	1 765 111	100,00%	447 978	x	34,01%

2.5.2 Анализ оборотных (мобильных) активов

Таблица 5

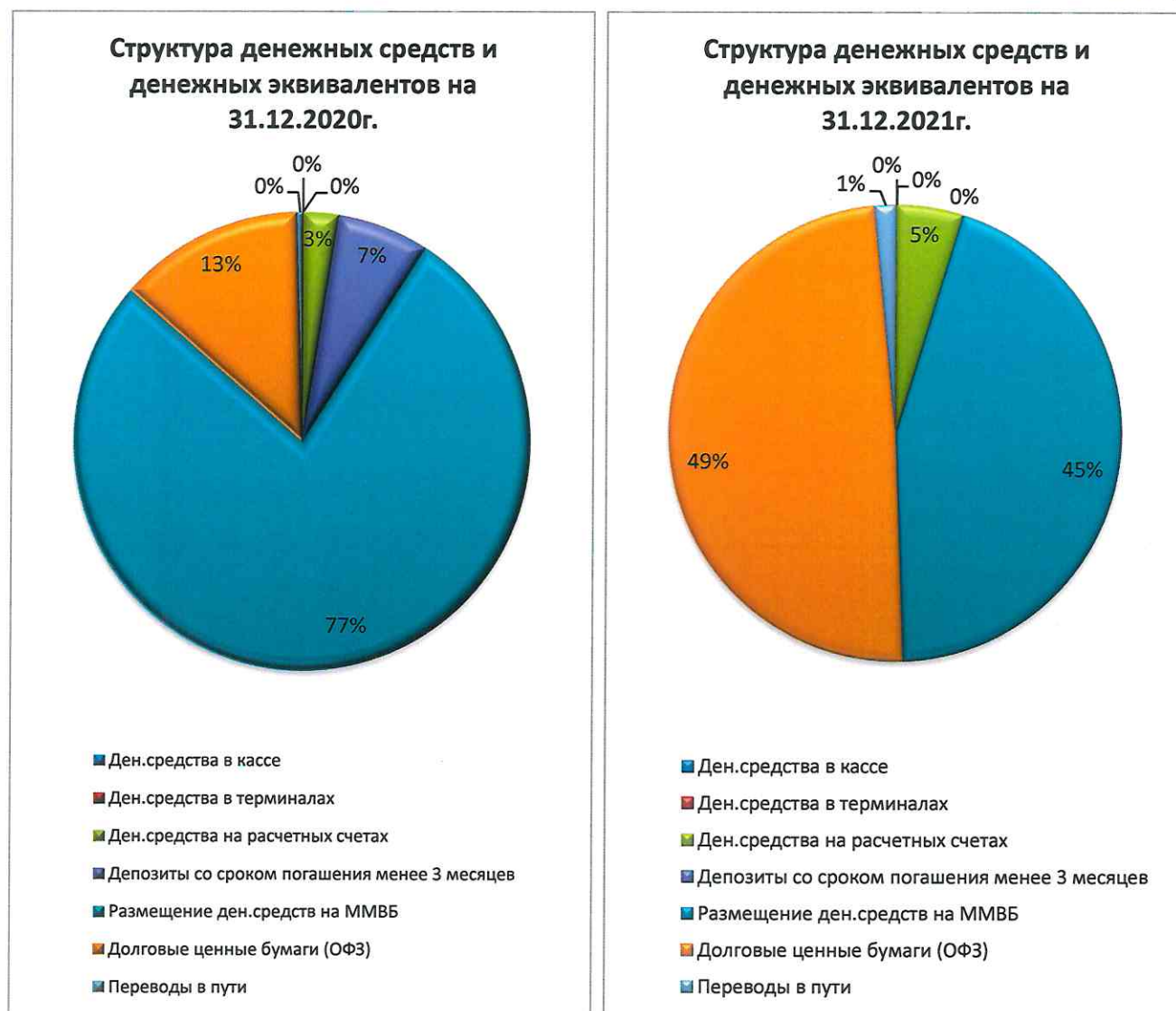
Актив	Строк а	На начало периода		На конец периода		Отклонение		Темп прироста , %
		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	
Запасы	1210	34 849	0,87%	35 121	0,88%	272	-0,01%	0,78%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 591	0,09%	7 882	0,20%	4 291	-0,08%	119,49%
Дебиторская задолженность	1230	1 736 528	43,36%	329 026	8,21%	-1 407 502	27,58%	-81,05%
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	296 200	7,40%	0	0,00%	-296 200	5,80%	-100,00%
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 014 092	175,13%	3 597 331	89,82%	-3 416 761	66,94%	-48,71%
Прочие оборотные активы	1260	23 785	0,59%	35 829	0,89%	12 044	-0,24%	50,64%
Общая величина оборотных активов	1200	9 109 045	100,00%	4 005 189	100,00%	-5 103 856	x	-56,03%

Величина оборотных активов по данным бухгалтерского баланса за 2021 год уменьшилась на 5 103 856 тыс. руб. (или на 56%), в основном, за счет увеличения сомнительной дебиторской задолженности (резерва сомнительных долгов) и уменьшения доли денежных средств в оборотных активах Общества.

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

Наименование показателя	Сумма 31.12.2020г., тыс. руб.	Структура на 31.12.20 г., %	Сумма 31.12.2021г., тыс. руб.	Структура на 31.12.21 г., %
Ден.средства в кассе	60	0,00%	19	0,00%
Ден.средства в терминалах	968	0,03%	1 453	0,04%
Ден.средства на расчетных счетах	175 827	4,89%	170 247	4,73%
Депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев	454 000	12,62%	0	0,00%
Размещение ден.средств на ММВБ	5 433 180	151,03%	1 606 580	44,66%
Долговые ценные бумаги (ОФЗ)	920 188	25,58%	1 763 838	49,03%
Переводы в пути	29 869	0,83%	55 194	1,53%
Итого денежные средства и эквиваленты	7 014 092	100%	3 597 331	100%

Таблица 6



2.5.4 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 7

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2020г., тыс.руб.	Сумма резерва на обесценение МПЗ на 31.12.2020г., тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2020г. с учетом резерва, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2021г., тыс.руб.	Сумма резерва на обесценение МПЗ на 31.12.2021г., тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2021г. с учетом резерва, тыс.руб.
Сырье, материалы	7 219	896	6 323	10 148	379	9 769
Товары	29 593	1067	28 526	25 456	104	25 352
Итого	36 812	1 963	34 849	36 777	483	35 121

За 2021 год существенного изменения количества запасов не произошло (уменьшение на 272 тыс.руб., что составляет 0,01%).

2.5.5 Анализ собственного капитала

Таблица 8

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	13,95%	160 665	13,95%	-	0,00%	0,00%
Резервный капитал	1360	8 033	0,70%	8 033	0,70%	-	0,00%	0,00%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 093 770	529,19%	982 836	85,35%	-5 110 934	100,00%	-83,87%
Общая величина:	1300	6 262 468	100,00%	1 151 534	100,00%	-5 110 934	x	x

За 2021 год произошло уменьшение величины собственного капитала за счет снижения величины нераспределенной прибыли на 5 110 934 тысячи рублей, что связано с выплатой дивидендов собственникам организации.

2.5.6 Анализ кредиторской задолженности

Наименование показателя	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2019г., т.р.	Структура кредиторской задолженности на 31.12.2019г., %	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020г., т.р.	Структура кредиторской задолженности на 31.12.2020г., %	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021г., т.р.	Структура кредиторской задолженности на 31.12.2021г., %
Кредиторская задолженность (стр. 1520) в том числе:	3 501 631	100%	4 050 458	100%	4 467 715	100%
поставщики и подрядчики	1 997 512	49%	2 532 162	72%	2 623 149	59%
задолженность перед персоналом организации	24 726	1%	22 618	1%	24 681	1%
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	17 294	0%	13 996	0%	14 545	0%
задолженность по налогам и сборам	290 418	7%	307 456	9%	304 817	7%
авансы полученные	1 162 362	29%	1 166 084	33%	1 360 127	30%
прочие кредиторы	9 319	0%	8 142	0%	140 396	3%

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года по сравнению с предыдущим 2020 годом выросла на 417 257 тыс. руб. (на 10,3%) и составила 4 467 715 тыс. руб.

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

2.5.7 Займы и кредиты

Общество за период 2019-2021гг. не имело задолженности по долгосрочным или краткосрочным заёмным средствам.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Таблица 10

Показатель, тыс.руб.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	2 500 000	2 500 000	2 000 000
в т.ч.:			
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	2 500 000	2 500 000	2 000 000
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	-	-	

Наиболее крупные кредитные договоры: с ПАО "Банк "Санкт-Петербург" (Соглашение об общих условиях совершения кредитных сделок №5400-20-000528 от 04.06.2020 г, лимит по договору 1 000 млн.руб.) и с АО "Райффайзенбанк" (Соглашение № 46712-NSK об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности от 05.04.2021г., лимит по договору 1 000 млн.руб.)

2.5.8 Обеспечение обязательств выданные/полученные

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет выданных банковских гарантий, обеспечений обязательств.

2.5.9 Резервы предстоящих расходов

Движение резервов предстоящих расходов и платежей отражено в таблице 11:

Наименование резерва	Сальдо на 31.12.2020г., тыс.руб.	Поступление, тыс.руб.	Выбытие, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2021г., тыс.руб.
Резерв по сомнительным долгам	1 805 113	2 040 874	452 108	3 393 879
Резерв на оплату отпусков и выплату вознаграждений	112 221	129 936	124 192	117 965
Резерв на акцию "Энергобонус" для физ.лиц	-	10 720	785	9 935
Резерв под обесценение МПЗ	1963	474	1954	483
Резерв предстоящих расходов (судебные разбирательства)	-	22 294	-	22 294
Итого	1 919 297	2 204 298	579 039	3 544 556

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.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Общество соблюдает следующие уровни существенности: по активам и обязательствам - 1% к итогу раздела баланса, включающего в себя показатель, по которому выявлена ошибка, по доходам и расходам - 2% к показателю в отчете о финансовых результатах.

3.2 Основные принципы учетной политики по бухгалтерскому учету

3.2.1 Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов 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 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 из 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, под выплаты по проводимым акциям.

3.2.11 Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. На данный момент анализ ожидаемого влияния применения правил, предусмотренных вышеуказанными ФСБУ, на бухгалтерскую отчетность не может быть обосновано оценено.

IV. Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована Обществом, 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 19.04.2019г.) "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

4.1 Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

4.1.1 Нематериальные активы (стр.1110 «Бухгалтерского баланса»)

Таблица 12

Наименование	на 31.12.2021г.			Срок полезно го использ ования	Способ определения амортизации
	счет 04, тыс.руб.	счет 05, тыс.руб.	строка 1110		
Права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы	44 354	29 487	14 867	-	-
ПО "Сирена"	7	7	-	60 мес.	линейный
ПО "Гермес"	211	211	-	120 мес.	линейный
Товарный знак "СибирьЭнерго"	24 193	24 193	-	75 мес.	линейный

Система платежей и переводов "Стрим"	1 301	1 301	-	96 мес.	линейный
Товарный знак "Новосибирскэнергосбыт"	49	47	2	105 мес.	линейный
Товарный знак "Наполняя жизнь энергией"	43	35	8	104 мес.	линейный
ПО "Сирена Export Edition"	1 006	1 006	-	60 мес.	линейный
Комбинированный товарный знак "Новосибирскэнергосбыт"	52	27	25	107 мес.	линейный
Комбинированный товарный знак "Сфера"	60	34	26	101 мес.	линейный
Товарный знак "Платосфера"	45	10	35	120 мес.	линейный
Товарный знак "PLATOSFERA"	46	9	37	120 мес.	линейный
Сайт nskes.ru	3 381	1 071	2 310	60 мес.	линейный
Интеграционная шина данных "Сервисная шина"	3 189	638	2 551	60 мес.	линейный
Мобильное приложение "Платосфера"	10 771	898	-	60 мес.	линейный

Более подробно движение нематериальных активов и изменение их стоимости показано в пп.1.1 и 1.2 в Поянениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

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 13.

Таблица 13

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 35 822 тыс. руб., в результате приобретения и строительства поступило основных средств на сумму 20 242 тыс. руб., в течение года выбыло основных средств на сумму 49 706 тыс. руб.

Более подробно движение основных средств и изменение их стоимости показано в пп.2.1-2.4 в Поянениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4.1.3 Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств на 31 декабря 2021г. составила 20 409 тыс. руб. (на 31 декабря 2020г. – 20 625 тыс. руб.). Из них: стоимость земельных участков 20 076 тыс. руб., зданий – 197 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 31.12.21г. составляет 1 382 объектов.

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

Таблица 14

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость, тыс. руб.	
	на 31.12.2020г.	на 31.12.2021г.
Затраты по реконструкции основных средств	5 686	3 308
Расходы будущих периодов	27 625	44 561
Оборудование к установке	1 290	215
Приобретение НМА	24 847	38 122
Итого	59 448	86 206

4.2 Пояснения к Отчету о финансовых результатах**4.2.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах»)**

Таблица 15

Наименование показателя	2020г.		2021г.		Темп прироста 2021/2020, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Выручка (стр.2110) в т.ч. от продажи	42 393 962	100%	48 099 931	100%	11,86%
Электроэнергии	42 028 924	99%	47 850 504	99%	12,17%
Прочее (в т.ч. работы, услуги)	365 038	1%	249 427	1%	-46,35%

Рост выручки в 2021 году составил 5 705 969 тыс. рублей (+11,9%).

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

Таблица 16

Наименование показателя	2020г.		2021г.		Темп прироста 2021/2020, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Реализация ценных бумаг	1 418 448	28%	67 263	5%	-2009%
Доходы по договорам уступки (переуступки) прав требования	45	0%	53	0%	15%

Пени, штрафы и неустойки	142 865	3%	110 159	9%	-30%
Восстановление резервов	3 317 277	67%	477 805	37%	-594%
Прибыль прошлых лет	81 222	2%	485 240	38%	83%
Прочие доходы	17 723	0%	146 684	11%	88%
Итого	4 977 580	100,00%	1 287 204	100,00%	-287%

В 2021 году Общество размещало свободные денежные средства на депозитах Московской межбанковской валютной биржи, 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 и прибыли прошлых лет.

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

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

Таблица 17

Элементы затрат	2020г.		2021г.		Темп прироста 2021/2020, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Материальные затраты, в т.ч.	12 350 155	98,91%	14 833 382	99,04%	17%
Электроэнергия	12 240 875	-	14 795 293	-	-
Затраты на оплату труда	59 724	0,48%	65 011	0,49%	8%
Страховые взносы с заработной платы	17 517	0,14%	17 933	0,15%	2%
Амортизация	775	0,01%	14 226	0%	95%
Прочие расходы	57 532	0,46%	68 473	0,32%	16%
Итого	12 485 703	100%	14 999 025	100%	17%

Рост себестоимости за 2021 год составил 17% (или 2 513 322 тыс.рублей) в основном за счет увеличения материальных затрат (покупка электроэнергии).

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

Таблица 18

Элементы затрат	2020г.		2021г.		Темп прироста 2021/2020, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Материальные затраты	4 964	0%	18 269	0%	72,83%
Затраты на оплату труда	350 416	1%	424 432	2%	17,44%

Страховые взносы с заработной платы	103 818	0%	118 630	1%	12,49%
Амортизация	912	0%	650	0%	-40,31%
Прочие расходы, в т.ч.	25 998 718	98%	29 343 506	98%	11,40%
покупка мощности на ОРЭ	11 950 961	-	13 780 015	-	13,27%
Итого	26 458 828	100%	29 905 487	100%	11,53%

Коммерческие расходы за 2021 год увеличились на 11% (на 3 446 659 тыс. рублей) за счет увеличения прочих расходов, расходов на оплату труда и страховых взносов.

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

Таблица 19

Элементы затрат	2020г.		2021г.		Темп прироста 2021/2020, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Материальные затраты	46 072	8%	34 066	7%	-35,24%
Расходы на заработную плату	285 379	52%	166 277	54%	-71,63%
Страховые взносы, начисленные на заработную плату	67 567	12%	39 403	13%	-71,48%
Амортизация	36 491	7%	25 847	6%	-41,18%
Прочие расходы	116 891	21%	153 295	20%	23,75%
Итого	552 400	100,00%	418 888	100,00%	-31,87%

Управленческие расходы за отчетный период сократились на 133 512 тыс.рублей (-32%) за счет снижения заработной платы и страховых взносов.

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

Таблица 20

Наименование показателя	2020г.		2021г.		Темп прироста 2021/2020, %
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%	
Реализация дебиторской задолженности	5 042	0%	-	0%	-100%
Услуги банков	8 288	0%	12 557	0%	34%
Резерв по сомнительным долгам	1 512 302	47%	2 040 874	70%	26%

Убытки прошлых лет	125 120	4%	479 229	16%	74%
Благотворительность	150 456	5%	170 000	6%	11%
Социальные расходы	11 091	0%	12 371	0%	10%
Реализация ценных бумаг	1 335 891	41%	-	0%	-100%
Прочие расходы	78 773	2%	203 815	7%	61%
Итого	3 226 963	100,00%	2 918 846	100,00%	-11%

Прочие расходы за отчетный период уменьшились на 308 117 тыс.руб. (на 11%) в основном за счет отсутствия реализации ценных бумаг (1 335 891 тыс.руб.).

4.2.5 Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

В 2021 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 2019 г., тыс. руб.	Сумма за 2020 г., тыс. руб.	Сумма за 2021 г., тыс. руб.
Электроэнергия	10 419	8 608	9 002
Теплоэнергия	3 560	3 130	167

4.2.6 Налог на прибыль

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

- условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составил 254 407 тысяч рублей.
- постоянные разницы, погашенные в отчетном периоде и приведшие к уменьшению постоянных налоговых обязательств составили 37 872 тысячи рублей;
- отложенные налоговые активы, погашенные в отчетном периоде составили 323 473 тысячи рублей;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 175 тысяч рублей.

Сумма текущего налога на прибыль за 2021 год, отраженная в отчете о финансовых результатах (стр.2411), составляет 615 927 тысяч рублей.

Сумма налогооблагаемой прибыли за 2021г. по данным налоговой декларации по налогу на прибыль составляет 3 079 631 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.

4.3. 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:

Таблица 23

Наименование показателя	2019 год	2020 год	2021 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. (Чистая прибыль Общества стр. 2400 «Отчета о финансовых результатах»), тыс. руб.	449 061	3 970 021	978 259
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	13 520 742	13 520 742	13 520 742
Базовая прибыль на акцию, руб.	33,21	293,62	72,35

Показатель разводненной прибыли (убытка) на акцию не рассчитывался в связи с тем, что Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров.

4.4 Пояснения к Форме № 3 «Отчет об изменениях капитала»

Расчет стоимости чистых активов АО «Новосибирскэнергосбыт» за 2021 год приведен в таблице 24:

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	427	6 369	14 867
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 255 228	1 232 593	1 199 758
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	5 411
Финансовые вложения	1170	569 700	3 700	120 373
Отложенные налоговые активы	1180	225 062	15 023	338 496
Прочие внеоборотные активы	1190	21 676	59 448	86 206
Запасы	1210	36 050	34 849	35 121
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	639	3 591	7 882
Дебиторская задолженность	1230	412 342	1 736 529	329 026
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	548 856	296 200	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 554 567	7 014 092	3 597 331
Прочие оборотные активы	1260	17 469	23 785	35 829
ИТОГО активы	1600	6 642 016	10 426 179	5 770 300
Пассивы				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 323	1 032	857
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	3 501 631	4 050 458	4 467 715
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	846 615	112 221	150 194
Прочие обязательства	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы		4 349 569	4 163 711	4 618 766
Стоимость чистых активов	X	2 292 447	6 262 468	1 151 534

V. Условные обязательства и условные активы

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

Информация о незавершенных судебных разбирательствах:

По состоянию на 31.12.2021г. Общество выступает в качестве истца по 347 искам на общую сумму 338 601 439,75 руб., все они находятся в стадии рассмотрения.

Перспективы по этим делам оценены при формировании резерва по судебным разбирательствам.

VI. События после отчетной даты

В феврале 2022 г. выросла геополитическая напряженность в отношении Российской Федерации, что повлекло увеличение волатильности на рынках капитала, значительное падение курса российского рубля, введение масштабных экономических санкций со стороны иностранных государств.

Общество не имеет валютных активов и обязательств, деятельность общества не связана с экспортными и импортными операциями. Соответственно, значительное изменение курса рубля не может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

В сложившихся условиях описанные события не являются корректирующими событиями после отчетной даты.

Вероятность продолжения экономической неопределенности в будущем достаточно высока, предвидеть все варианты развития событий и их влияние на текущие условия, в которых функционирует Общество, невозможно. Общество будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

VII. Дивиденды по результатам работы за отчетный год

По результатам работы Общества в 2021 году были объявляемы и выплачены дивиденды.

Таблица 25

Показатель	Дивиденды, начисленные за период	
	2011-2019 гг.	2020г.
Прибыль к распределению, руб.	2 120 774 568	3 968 419 078
Количество акций, шт.	16 066 474	16 066 474
Прибыль на 1 акцию (привилегированную, обыкновенную), руб.	132	247

VIII. Непрерывность деятельности

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. Все это может оказывать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Заместитель генерального директора
Технический директор
доверенность № 1-111 от 11.05.2021г.

Главный бухгалтер



А.Ю.Михайлишин

Н.В. Власова

« 28 » марта 2022 г.