

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности АО «Энергосети Архангельская
областная энергетическая компания»
за 2021 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Энергосети Архангельская областная энергетическая компания».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Энергосети АОЭК».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 163000, г. Архангельск, ул. Попова, д. 17, офис 30.

Почтовый адрес: 163000, г. Архангельск, ул. Попова, д. 17.

Адрес электронной почты: om@aoenergo.ru

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:

- 28 октября 2016 года, ОГРН 1162901063665;

- 02 октября 2017 года общество с ограниченной ответственностью «Энергосети Архангельская областная энергетическая компания» реорганизовано в форме преобразования в новое юридическое лицо акционерное общество «Энергосети Архангельская областная энергетическая компания», ОГРН 1172901010908.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **2901288451**

Код причины постановки на учет (КПП): **290101001**

Правовое положение АО «Энергосети АОЭК», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Энергосети АОЭК» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 35.12 - Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Дополнительный вид деятельности: ОКВЭД 35.11 - Производство электроэнергии.

АО «Энергосети АОЭК» обладает статусом территориально-сетевой организации на территории Архангельской области.

Среднесписочная численность работников АО «Энергосети АОЭК» на 31 декабря 2021 г. составила 6 человек.

Бухгалтерская отчетность АО «Энергосети АОЭК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Согласно уставу и на основании подтвержденного статуса территориально-сетевой организации, Общество оказывает услуги по передаче электрической энергии, используя арендованное имущество в соответствие с заключенными договорами аренды.

1.1. Акционерный капитал

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал составляет 1 000 000 рублей, состоит из 1 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей.

Базовая прибыль (убыток) на акцию по состоянию на 31.12.2021 составляет (12) тыс. руб.

1.2. Количество акционеров

1) Акционерное общество «Архангельская областная энергетическая компания», ОГРН 1082901006165, ИНН 2901179251, адрес местонахождения: 163000, город Архангельск, улица Попова, д.17 – 90% акций, что составляет 900 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей.

2) Акционерное общество «Корпорация развития Архангельской области», ОГРН 1142901008216, ИНН 2901250088, адрес местонахождения: 163000, город Архангельск, улица Свободы, д.23 – 10% акций, что составляет 100 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей.

1.3. Информация о реестродержателе Общества:

Архангельский филиал АО «НРК-Р.О.С.Т.»

Адрес: 163000, г. Архангельск, пр. Троицкий, д.63, офис 25.

1.4. Информация об органах управления.

- Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа общества, и членах коллегиального исполнительного органа общества, в том числе их краткие биографические данные и владение акциями Общества в течение отчетного года

В соответствии с протоколом № 1 общего собрания учредителей от 24.10.2016 функции единоличного исполнительного органа АО «Энергосети АОЭК» переданы управляющей организации – АО «Архангельская областная энергетическая компания». Между Обществом и АО «АрхоблЭнерго» заключен договор № 446-19/16 от 24.10.2016 о передаче функций единоличного исполнительного органа Общества.

02 октября 2017 года Общество реорганизовано в форме преобразования в новое юридическое лицо - акционерное общество «Энергосети Архангельская областная энергетическая компания». 16 октября 2017 года протоколом № 10/17 решением Совета директоров Общества утверждено дополнительное соглашение к договору о передаче функций единоличного исполнительного органа Общества № 446-19/16 от 24.10.2016.

АО «АрхоблЭнерго» владеет 90% акций в АО «Энергосети АОЭК».

- Состав Совета директоров акционерного Общества, включая информацию об изменениях в составе Совета директоров общества, имевших место в отчетном году, и сведения о членах Совета директоров, в том числе их краткие биографические данные и владение акциями общества в течение отчетного года.

Протоколом № 4 годового общего собрания акционеров АО «Энергосети АОЭК» от 25 июня 2021 года утвержден состав Совета директоров Общества, действующий на дату предоставления годового отчета:

- Дементей С.В. – заместитель министра топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области;
- Анохин Иван Вячеславович - генеральный директор АО «Архангельская областная энергетическая компания»
- Зайцев Николай Александрович – главный инженер АО «Архангельская областная энергетическая компания»
- Лихачев Константин Степанович – начальник отдела электроснабжения и газификации министерства ТЭК и ЖКХ Архангельской области;
- Заборский Максим Николаевич - заместитель генерального директора акционерного общества «Корпорация развития Архангельской области».

Примечание:

Все члены Совета директоров:

- не имеют акций Общества;
- не имеют родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Общества, а также органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

В 2021 году сделки между Обществом и членами Совета директоров не совершались.

Общество и акционеры в 2021 году к членам Совета директоров исков не предъявляли.

Вознаграждения членам Совета директоров Общества в течение 2021 года не выплачивались.

- **Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) Генерального директора Общества, каждого члена совета директоров или общий размер вознаграждения всех этих лиц, выплаченного или выплачиваемого по результатам финансового года.**

В соответствии с Договором № 446-19/16 от 24.10.2016 года о передаче функций единоличного исполнительного органа Общества, за услуги по Договору (осуществление функций единоличного исполнительного органа) Управляющая организация получала в 2021 году вознаграждение в размере 1 801 893,58 рублей (в том числе НДС 20%) ежемесячно.

- **Сведения о соблюдении акционерным обществом Кодекса корпоративного поведения.**

Единоличный исполнительный орган Общества действует в соответствии с финансово-хозяйственным планом (бюджетом) Общества.

Информационная политика Общества обеспечивает возможность свободного и необременительного доступа к информации об Обществе.

В Обществе осуществляется постоянный контроль над использованием конфиденциальной и служебной информации.

Практика корпоративного поведения Общества учитывает предусмотренные законодательством права заинтересованных лиц, в том числе работников Общества, и поощряет активное сотрудничество Общества и заинтересованных лиц в целях увеличения активов Общества, стоимости акций, создание новых рабочих мест.

Для эффективной деятельности Общества единоличный исполнительный орган учитывает интересы акционеров, третьих лиц, в том числе кредиторов Общества, государства и муниципальных образований, на территории которых находится Общество.

1.5. Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Стандарт», утверждено решением годового общего собрания акционеров АО «Энергосети АОЭК» от 25.06.2021 (протокол № 4 от 25.06.2021).

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 718 от 31.12.2017, разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет осуществляется силами АО «Архангельская областная энергетическая компания» на основании договора № 446-19/16 о передаче функций единоличного исполнительного органа общества от 24.10.2016. Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивается главным бухгалтером.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, осуществленные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в случаях, предусмотренных ПБУ 10/99;

Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы в течение срока использования, исходя из условий договора. При отсутствии срока использования, установленного договором - в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Исполнительного директора Общества.

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н.

3. Корректировка вступительных данных в бухгалтерской отчетности

За отчетный период корректировка вступительных данных бухгалтерской отчетности не производилась.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса), тыс.руб.

Стоимость основных средств на 31 декабря 2021г.	7 907
Накопленная амортизация на 31 декабря 2021 г.	3 418
В том числе изменения за отчетный период: начисление (списание) амортизация всего	644

Запасы (Строка 1210 Баланса), тыс.руб.:

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей

	На 31.12.2021
Материалы всего, в т. ч.	2 733
Сырье и материалы	265
Материалы, переданные в переработку на сторону	2 468
Строительные материалы	0
инвентарь и хоз. принадлежности	0

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2021 не формировался, так как: имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, исходя из срока приобретения, текущая рыночная стоимость их не уменьшилась.

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Отложенные налоговые активы на 31.12.2021 года составили 19 124 тыс. руб. и имели следующую структуру:

- Основные средства – 460 тыс. руб.
- Оценочные обязательства и резервы – 86 тыс. руб.
- Убыток текущего периода – 18 578 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	26 991
Авансы выданные	502
Расчеты по налогам и сборам	4083
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	169
Расчеты по предоставленным займам	-
	32
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	
Всего по строке 1230 Баланса:	31 777

Денежные средства (статья 1250 Баланса) тыс. руб.:

Денежные средства на 31.12.2021г. составили: 181 тыс. руб., в том числе:

- расчетные счета – 181 тыс. руб.
- касса предприятия – 0 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (Стр. 1370 Баланса), тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т. ч.	1370	(41 492)	(19 903)	(7 697)
Непокрытый убыток прошлых лет		0	0	0
Непокрытый убыток отчетного периода		0	0	0

По итогам 2021 года Обществом получен убыток до налогообложения (по бухгалтерскому учету) в размере 25 720 тыс. руб.

В целом, выручка от оказания услуг АО «Энергосети» в отчетном году по основному виду деятельности по сравнению с 2020 годом уменьшилась на 9,2 % (10 645 тыс. руб.), и составила 105 014 тыс. руб.

Уменьшение доходов от основного вида деятельности в 2021 году по сравнению с 2020 годом является следствием сокращения объема оказанных услуг (выполненных работ) по основному виду деятельности.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс. руб.

	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	103 212
Расчеты по налогам и взносам	50
Расчеты с персоналом по оплате труда	76
Расчеты с прочими кредиторами	97
ИТОГО:	103 435

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ – **105 014 тыс. руб.**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности, включая управленческие расходы (стр.2120 + стр. 2220 Отчета о финансовых результатах) составили **125 775** тыс. руб., в т.ч. по статьям затрат:

Статьи затрат	2021 год
Затраты на оплату труда	5 198
Страховые взносы от ФОТ	1 560
Амортизация	644
Материальные затраты	1 609
Прочие	116 764
ИТОГО:	125 775

5.3. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов на сумму 4 093 тыс. руб., в том числе:

- проценты по депозитным договорам – 53 тыс. руб.;
- доходы от реализации материалов – 1 012 тыс. руб.;
- доходы от реализации прочих услуг – 3 028 тыс. руб.

Состав прочих расходов - 9 052 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банка – 116 тыс. руб.;
- госпошлина (подача исковых заявлений) – 157 тыс. руб.;
- расходы от реализации прочих услуг – 839 тыс. руб.;
- штрафные санкции по договорам – 149 тыс. руб.;
- прочие расходы – 7 791 тыс. руб.

5.4. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат отчетного периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и составляет убыток в размере 21 589 тыс. руб.

5.5. Чистая прибыль (убыток)

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год чистый убыток у Общества составил 21 589 тыс. руб.

6. Связанные стороны

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированными лицами.

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов		
			тыс. руб.	условия		
1	2	3	4	5	6	7
АО «Архангельская областная энергетическая компания»	Материнская компания	Выполнение подрядных работ в рамках заключенных договоров аренды				
		Продажа товаров, услуг	1 455,1	Задолженность	2022	безналичный
		Приобретение товаров, услуг	52 527	Задолженность	2022	безналичный
		Продажа долга по договорам уступки прав требования.			-	-

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношении всех заказчиков, в целях недопущения нарушения антимонопольного законодательства.

В течение 2021 года Общество выплатило вознаграждения основному управленческому персоналу (к основному управленческому аппарату относится исполнительный директор):

Наименование	2021 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.), тыс. руб.	1 191

7. Условные факты хозяйственной деятельности (события после отчетной даты)

7.1. Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Энергосети АОЭК», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

7.2. Оценочные обязательства и резервы.

Состав резервов предстоящих расходов и платежей, наличие их на начало и конец отчетного периода и их движения, тыс. руб.:

Наименование	Резерв на выплату отпусков работникам	Резерв под условные обязательства, являющиеся результатом судебных разбирательств, в которых организация выступает ответчиком	Резерв под суммы акта выездной налоговой проверки	Резерв под условное обязательство, в части накопленных расходов	Резерв по сомнительным долгам	Резерв под снижение стоимости МПЗ
На 31 декабря 2020	420	9	-	-	2 630	-
Признано в отчетном периоде	462	-			6 017	
Списано в счет отражения затрат	434	3			2 630	
На 31 декабря 2021	393	6	-	-	6 017	-

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, неиспользованных по состоянию на 31 декабря 2021 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в 2021 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Резерв под условные обязательства, являющиеся результатом судебных разбирательств.

Резерв создан в отношении незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств по выплате штрафных санкций контрагентам за нарушение условий договоров. Расчет суммы

резерва производился исходя из средневзвешенной оценки размеров штрафных санкций, установленных в договорах.

Резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности и с учетом прогноза юридического отдела о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения (независимо от срока просрочки).

8. Информация о существенных фактах

Требования о раскрытии информации в форме сообщений о существенных фактах не применяются.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принимались какие-либо решения относительно прекращения деятельности в последующих периодах.

10. Чистые активы Общества

Чистые активы Общества представлены в таблице, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	(40 442)	(18 853)	(6 647)

По окончании 2020 и 2021 гг. стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала. Размер чистых активов по состоянию на 31.12.2021 года остается ниже размера уставного капитала на 41 442 тыс. руб.

Общество не планирует прекращать деятельность, у руководства утверждены планы по сокращению убытков и развитию деятельности.

11. Влияние вспышки вирусной инфекции на деятельность (коронавируса COVID-19)

В течение 2021 года на годовую бухгалтерскую отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Отрасли осуществления деятельности аудируемого лица не относятся к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках из-за вспышки вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказывает существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на непрерывность деятельности и восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

12. Влияние геополитической обстановки и введение экономических санкций

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Организации. Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

Данная пояснительная записка является приложением к годовой бухгалтерской отчетности АО «Энергосети Архангельская областная энергетическая компания», подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Генеральный директор
Управляющей организации АО «АрхоблЭнерго» _____ Анохин И.В.

Главный бухгалтер
Управляющей организации АО «АрхоблЭнерго» _____ Катугина Л.В.

29 марта 2022 года