

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**акционерного общества «Энергосети Архангельская**  
**областная энергетическая компания»**  
**за 2022 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: 163069, г. Архангельск, ул. Попова, д. 17, офис 30.

Почтовый адрес: 163069, г. Архангельск, ул. Попова, д. 17.

Адрес электронной почты: [om@aoenergo.ru](mailto: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 31.12.2022 уставный капитал составляет 101 000 000 рублей, состоит из 101 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей.

Базовый убыток на акцию по состоянию на 31.12.2022 составляет (5036) тыс. руб.

### 1.2. Количество акционеров

1) Акционерное общество «Архангельская областная энергетическая компания», ОГРН 1082901006165, ИНН 2901179251, адрес местонахождения: 163069, город Архангельск, улица Попова, д.17 – 99,901%

акций, что составляет 100 900 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей.

2) АО «Архангельский экологический оператор», ОГРН 1142901008216, ИНН 2901250088, адрес местонахождения: 163000, Архангельская область, г. Архангельск, пр. Троицкий, д. 45– 0,099% 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 99,901% 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 № 1 годового общего собрания акционеров АО «Энергосети АОЭК» от 23 июня 2022 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;
- Головизнин Алексей Николаевич – заместитель генерального директора АО «Архангельская областная энергетическая компания» по экономике и финансам;
- Зайцев Николай Александрович – главный инженер АО «Архангельская областная энергетическая компания»
- Лихачев Константин Степанович – начальник отдела электроснабжения и газификации министерства ТЭК и ЖКХ Архангельской области;
- Сахнов Игорь Сергеевич – генеральный директор АО «Архангельский экологический оператор».

#### 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 2022 году сделки между Обществом и членами Совета директоров не совершались.

Общество и акционеры в 2022 году к членам Совета директоров исков не предъявляли.

Вознаграждения членам Совета директоров Общества в течение 2022 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 2022 году вознаграждение в размере 27 189,00 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 23.06.2022 (протокол № 1 от 23.06.2022).

## **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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

#### **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 2022г.	0
Накопленная амортизация на 31 декабря 2022 г.	0
В том числе изменения за отчетный период: начисление ( списание) амортизация всего	0

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

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей

	На 31.12.2022
Материалы всего, в т. ч.	0
Сырье и материалы	0
Материалы, переданные в переработку на сторону	0
Строительные материалы	0
инвентарь и хоз. принадлежности	0

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2022 не формировался, так как в течение 2022 года имеющиеся на складе остатки МПЗ были реализованы.

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Отложенные налоговые активы на 31.12.2022 года составили 18 477 тыс. руб. и имели следующую структуру:

- Основные средства – 0 тыс. руб.
- Оценочные обязательства и резервы – 0 тыс. руб.
- Убыток текущего периода – 18 477 тыс. руб.

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

	На 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 148
Авансы выданные	442
Расчеты по налогам и сборам	2 904
Расчеты по предоставленным займам	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	19
Всего по строке 1230 Баланса:	15 513

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

Денежные средства на 31.12.2022г. составили: 20 796 тыс. руб., в том числе:

- расчетные счета – 20 796 тыс. руб.
- касса предприятия – 0 тыс. руб.

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т. ч.	1370	(46 528)	(41 492)	(19 903)
Непокрытый убыток прошлых лет		0	0	0
Непокрытый убыток отчетного периода		0	0	0

По итогам 2022 года Обществом получен убыток до налогообложения (по бухгалтерскому учету) в размере 4 288 тыс. руб.

АО «Энергосети АОЭК» в отчетном году не осуществляла свою деятельность по основному виду деятельности, в связи с расторжением договоров аренды/субаренды электросетевого имущества.

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

	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	99
Расчеты по налогам и взносам	154
Расчеты с персоналом по оплате труда	0
Расчеты с прочими кредиторами	19
<b>ИТОГО:</b>	<b>271</b>

**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 – 0 тыс. руб.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности, включая управленческие расходы (стр.2120 + стр. 2220 Отчета о финансовых результатах) составили 916 тыс. руб., в т.ч. по статьям затрат:

Статьи затрат	2022 год
Затраты на оплату труда	397
Страховые взносы от ФОТ	96
Амортизация	178
Материальные затраты	0
Прочие	245
<b>ИТОГО:</b>	<b>916</b>

### 5.3. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов на сумму 32 729 тыс. руб., в том числе:

- проценты по депозитным договорам – 1 704 тыс. руб.;
- доходы от реализации прочего имущества – 21 722 тыс. руб.;
- доходы от реализации прочих услуг – 1 943 тыс. руб.;
- прочие доходы – 7 360 тыс. руб.

Состав прочих расходов - 36 101 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банка – 82 тыс. руб.;
- госпошлина (подача исковых заявлений) – 2 тыс. руб.;
- расходы от реализации прочего имущества – 11 850 тыс. руб.;
- штрафные санкции по договорам – 19 тыс. руб.;
- прочие расходы – 24 148 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 5 036 тыс. руб.

### 5.5. Чистая прибыль (убыток)

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год чистый убыток у Общества составил 5 036 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	26 329	Задолженность	2023	безналичный
		Приобретение товаров, услуг	6 099	Задолженность	2023	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 2022 года Общество выплатило вознаграждения основному управленческому персоналу (к основному управленческому аппарату относится исполнительный директор):**

Наименование	2022 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.), тыс. руб.	264

## 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 очередных отпусков работников	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 2021	393	6	-	-	6 017	-
Признано в отчетном периоде	393	-			2 514	
Списано в счет отражения затрат	-	6			6 017	
На 31 декабря 2022	0	0	-	-	2 514	-

### Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв не создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, неиспользованных по состоянию на 31 декабря 2022 года, так как на отчетную дату отсутствует списочная численность работников.

### Резерв под условные обязательства, являющиеся результатом судебных разбирательств.

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

### 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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	54 522	(40 442)	(18 853)

По окончании 2020 и 2021 гг. стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала. Размер чистых активов по состоянию на 31.12.2022 года остается ниже размера уставного капитала и составляет 54 522 тыс. руб.

Общество планирует прекращать деятельность до 31.12.2023г.

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

В течение 2022 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 2022 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.

Данные пояснения являются приложением к годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «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.

20 марта 2023 года

