



127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Энергостройснабкомплект ЕЭС»
за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «ЭССК ЕЭС»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Энергостройснабкомплект ЕЭС» (АО «ЭССК ЕЭС», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1027700035285, адрес 121353, город Москва, ул. Беловежская, д. 4, этаж 5, помещение Б5-041 БЛ Б), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации
на основании доверенности № ОБ/10722/23-ФЗ-40
от 01 июля 2022 г. сроком до 30 июня 2023 г.;
руководитель аудита, по результатам которого выпущено
аудиторское заключение, (ОРНЗ 21706043940)



А.В. Богачева

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«17» февраля 2023 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Энергостройснабкомплект ЕЭС" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
 акционерное общество / частная по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс руб _____
 Местонахождение (адрес) _____
121353, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА БЕЛОВЕЖСКАЯ, ДОМ 4, ЭТ 5 ПОМ Б5-041 БЛ Б

Коды		
0710001		
31	12	2022
56694322		
7723185941		
70.22		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ 1 1 - да
 0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
ООО "Финэкспертиза"

ИНН 7708096662 ОГРН / ОГРНИП 1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.4.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.5, 3.1.	Основные средства	1150	54 308	571	271
2.5, 3.1.	в том числе права пользования активами	11501	52 519	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
2.14.	Отложенные налоговые активы	1180	12 328	1 872	2 117
2.11.	Прочие внеоборотные активы	1190	5 655	327	792
	Итого по разделу I	1100	72 291	2 770	3 180
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.6.	Запасы	1210	622	580	803
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2.	Дебиторская задолженность	1230	24 383	37 161	26 951
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	137	1 298	819
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	23 582	35 220	24 667
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	-	59	1 024
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	664	584	441
2.7.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
2.8., 3.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	32 311	23 389	34 673
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	11 311	4 389	673
	Депозиты сроком менее 92 дней	12502	21 000	19 000	34 000
3.1.	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	57 316	61 130	62 427
	БАЛАНС	1600	129 607	63 900	65 607

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
3.5.	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.5.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	14 500	14 500	14 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.5.	Резервный капитал	1360	725	725	725
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	725	725	725
3.5.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 453	24 302	27 375
	Итого по разделу III	1300	33 678	39 527	42 600
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 196	103	24
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.2.	Прочие обязательства	1450	45 093	-	-
3.2.	в том числе арендные обязательства (долгосрочная часть)	14501	45 093	-	-
	Итого по разделу IV	1400	56 289	103	24
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.6.	Заемные средства	1510	-	-	-
3.7.	Кредиторская задолженность	1520	22 295	16 817	12 027
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	6 626	5 392	1 891
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	9 720	9 656	9 942
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	5 796	1 461	42
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	153	153	152
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	-	-	-
	в том числе: расчеты по дивидендам	2E+05	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.8.	Оценочные обязательства	1540	8 104	7 453	10 956
3.2..	Прочие обязательства	1550	9 241	-	-
3.2.	в том числе арендные обязательства (краткосрочная часть)	15501	9 241	-	-
	Итого по разделу V	1500	39 640	24 270	22 983
	БАЛАНС	1700	129 607	63 900	65 607

Руководитель

Зафесов Юрий

Казбекович

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 Января 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2022 г.**

Организация Акционерное общество "Энергостройснабкомплект ЕЭС" Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) 31 12 2022 по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика 7723185941 ИНН
Вид экономической деятельности консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма акционерное общество / частная форма собственности по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
56694322		
7723185941		
70.22		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
2.12, 4.1.	Выручка	2110	167232	189747
2.13, 4.1.	Себестоимость продаж	2120	(113301)	(122055)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	53931	67692
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.1.	Управленческие расходы	2220	(41952)	(47893)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11979	19799
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.2.	Проценты к получению	2320	1149	1105
	в том числе:			
4.2.	Проценты к получению	23201	-	-
4.2.	Проценты к уплате	2330	(4603)	-
4.2.	Прочие доходы	2340	376	206
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего	23401	317	
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23402	6	70
	Возмещение убытков к получению	23403	28	127
	доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23404	24	8
	Прочие внереализационные доходы	23405	1	1
4.2.	Прочие расходы	2350	(5087)	(7584)
	в том числе:			
	Отчисление в оценочные резервы	23501	-	-
	Расходы на услуги банков	23502	(88)	(92)
	Прочие внереализационные расходы	23503	(4999)	(7492)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3814	13526
5.	Налог на прибыль	2410	(1730)	(3733)
	в том числе:			
5.	текущий налог на прибыль	2411	(1682)	(3410)
5.	отложенный налог на прибыль	2412	(48)	(323)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового	24601	-	-
	Изменения в связи с	24601	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2084	9793

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2084	9793
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Зафесов Юрий
Казбекович

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 Января 2023 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.**

Организация **Акционерное общество "Энергостройснабкомплект ЕЭС"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**
 Организационно-правовая форма **форма собственности**
акционерное общество / **частная**
 Единица измерения **тыс руб**

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по
 ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2022
56694322		
7723185941		
70.22		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3100	14500	-	-	725	27375	42600
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9793	9793
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9793	9793
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(12867)	(12867)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(12867)	(12867)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3200	14500	-	-	725	24301	39526
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2084	2084
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2084	2084
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	1861	1861
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(9793)	(9793)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(9793)	(9793)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2022 г.	3300	14500	-	-	725	18453	33678

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 Декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	33678	39526	42600

Руководитель


(подпись)

Зафесов Юрий Казбекович

(расшифровка подписи)

25 Января 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2022 г.**

		К О Д Ы		
Форма по ОКУД		0710005		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
по ОКПО		56694322		
ИНН		7723185941		
по ОКВЭД 2		70.22		
по ОКОПФ /ОКФС		12267	16	
по ОКЕИ		384		

Организация **Акционерное общество "Энергостройснабкомплект ЕЭС"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**
 Организационно - правовая форма **акционерное общество** форма собственности **частная**
 Единица измерения **тыс руб**

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
		1	2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	178 424	182 161
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг ПАО "ФСК ЕЭС"	4111	177 247	180 953
прочие поступления	4119	1 177	1 208
Платежи - всего	4120	(150 244)	(180 578)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 712)	(40 607)
в связи с оплатой труда работников	4122	(108 271)	(125 788)
налога на прибыль организаций	4124	(581)	(3 112)
прочие платежи	4129	(6 680)	(11 071)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	28 179	1 583
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
возврат депозитов, размещенных на срок более 92 дней	4215	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
размещение депозитов сроком более 92 дней	4225	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
		1	2
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(19 257)	(12 867)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(9 793)	(12 867)
на погашение арендных обязательств	4359	(9 464)	(12 867)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(19 257)	(12 867)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 922	(11 284)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного	4450	23 389	34 673
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного	4500	32 311	23 389
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Зафесов Юрий

(расшифровка подписи)

25 Января 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Энергостройснабкомплект ЕЭС»**

за 2022 год

Содержание

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1.	ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА	3
1.2.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	3
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.2.	ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	5
2.3.	ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	5
2.4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
2.5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	5
2.6.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	7
2.7.	УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	7
2.8.	УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ.....	7
2.9.	УЧЕТ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.....	7
2.10.	УЧЕТ РАСХОДОВ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ.....	7
2.11.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	7
2.12.	ФОРМИРОВАНИЕ ДОХОДОВ.....	8
2.13.	ФОРМИРОВАНИЕ РАСХОДОВ	8
2.14.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	8
2.15.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	8
2.16.	ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	10
3.	ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	11
3.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	11
3.2.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
3.3.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	13
3.4.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	13
3.5.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	14
3.6.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ.....	15
3.7.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
3.8.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	15
4.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	16
4.1.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
4.2.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	17
5.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	18
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	19
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	19
6.3.	ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.	20
6.4.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА	21
6.5.	ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА	21
6.6.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	22
6.7.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	22

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Энергостройснабкомплект ЕЭС» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Описание Общества

Акционерное общество «Энергостройснабкомплект ЕЭС» (сокращённое название – АО «ЭССК ЕЭС»), ИНН 7723185941/ КПП 772301001 (далее «Общество») зарегистрировано в Российской Федерации (далее «РФ»), и в Единый государственный реестр юридических лиц запись о создании Общества внесена 09.06.2001 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700035285. (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия серия 77 номер 007847232 от 17 июля 2002 г)

Общество зарегистрировано по адресу: 121353, г. Москва, ул. Беловежская, д. 4 блок Б, эт. 5, пом. Б5-041.

Почтовый адрес Общества: 121353, г. Москва, ул. Беловежская, д. 4 блок Б, эт. 5, пом. Б5-041.

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием.

Численность работающих в 2022 и 2021 годах составила:

Таблица 1

Наименование показателя	Показатель	
	2022 год	2021 год
Среднесписочная численность, чел.	46	73

1.2. Информация об органах управления

В соответствии с учредительными документами учредителями Общества являются:

Таблица 2

Владелец	Доля в уставном капитале	% от УК	% голосов
ПАО «ФСК ЕЭС»	1	100%	100%
Итого	1	100%	100%

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме и составляет 14 500 обыкновенных именных бездокументарных акций. Единственным акционером АО «ЭССК ЕЭС» является ПАО «ФСК ЕЭС», 80,13% акций которого принадлежат ПАО «Россети». Контролирующим акционером ПАО «Россети» является государство в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом РФ с владением 88,04% долей в уставном капитале.

Информация об органах управления Обществом

Таблица 3

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание участников	Общее собрание акционеров.	Единственным акционером АО «ЭССК ЕЭС» является Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания – Россети»	Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров Общества, определены п.10.1 ст.10 Устава Общества и Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	–	В качестве единоличного исполнительного органа обязан действовать в интересах Общества, обеспечивать осуществление Обществом уставной деятельности в соответствии с целями Общества, обеспечивать выполнение планов деятельности Общества, необходимых для решения его задач, обеспечивать соблюдение законности в деятельности Общества, обеспечивать финансовую и договорную дисциплину в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет структурное подразделение Общества – Дирекция по учету и отчетности, кадрам, планированию и анализу (далее Дирекция УиОКПиА).

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Министерства Финансов РФ.

Принятая Обществом учетная политика применяется начиная с 2001 года последовательно от одного отчетного года к другому и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным Банком РФ, на отчетную дату:

Таблица 4

Валюта	На 31.12.2022 года	На 31.12.2021 года	На 31.12.2020 года
Доллар США	70,34	74,29	73,88
Евро	75,66	84,06	90,68

В 2022 году не было операций, выраженных в иностранной валюте.

2.3. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности как внеоборотные и долгосрочные соответственно.

2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

В 2022 году поступлений НМА не было.

2.5. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «ЭССК ЕЭС» за 2022 год

К основным средствам относятся здания, приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства и прочие соответствующие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. рублей. Амортизационные отчисления по основным средствам начисляются ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного (нормативного) использования этого объекта (линейный способ).

Общество с 2022 года применяет ФСБУ 6/2020, при переходе применялся упрощенный способ путем пересчета балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 г. без изменения остатков на 31.12.2021 г. Установлен новый срок полезного использования объектов основных средств, находящихся в эксплуатации. Результат пересчета амортизации отражен на 84 счете в межрасчетный период.

Таблица 5.1 (тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2021 г.		Межрасчетный период		По состоянию на 01.01.2022 г.	
Первоначальная стоимость ОС	22 959	Перевод в малоценное имущество (стоимостью до 100 тыс. руб.)	(7 444)	Первоначальная стоимость ОС	15 515
Накопленная амортизация ОС	22 388	Накопленная амортизация переведенных в малоценное имущество ОС	(6 925)	Накопленная амортизация ОС	12 647
Остаточная (балансовая) стоимость ОС	571	Корректировка амортизации в связи с изменением срока полезного использования	(2 816)	Остаточная (балансовая) стоимость ОС	2 868

Переоценка не производилась.

В 2022 году основные средства не приобретались.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто в составе прочих доходов и расходов соответственно.

Общество с 2022 года применяет ФСБУ 25/2018. Переход на новый стандарт произведен путем единовременного признания на 01.01.2022 г. права пользования активами и обязательств по аренде без ретроспективного пересчета сравнительных показателей.

ФСБУ 25/2018 применяется к следующим договорам аренды, действующим в 2022 году. В Обществе отсутствуют планы по изменению места нахождения, сокращению арендуемых площадей.

1. Договор аренды недвижимого имущества (офисные помещения) № Б-3 от 02.12.2014г., заключен с ПАО «ФСК ЕЭС».
2. Договор аренды недвижимого имущества (офисные помещения) №117-АРК-КШР-2021 от 31.01.2022 г., заключен с АО «НТЦ ФСК ЕЭС».
3. Договор аренды движимого имущества (офисная мебель) № 413630 от 16.04.2016г., заключен с ПАО «ФСК ЕЭС».

Таблица 5.2 (тыс. руб.)

Группа ППА	По состоянию на 01.01.2022 г.	Начисленная амортизация	Изменение условий договора аренды	По состоянию на 31.12.2022 г.
Нежилые помещения	57 010	(9 568)	2 023	49 465
Движимое имущество	3 665	(611)		3 054
Всего	60 675	(10 179)	2 023	52 519

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями 5/2019 «Запасы»

По итогам 2022 года не выявлено запасов, частично потерявших свою стоимость из-за ухудшения их физического состояния или морального устаревания, в связи с чем резерв под обесценение не создается.

2.7. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

В 2022 году Общество не осуществляло финансовых вложений.

2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.9. Учет дебиторской задолженности

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.10. Учет расходов по кредитам и займам

Учет расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

В 2022 году Общество не планировало и не использовало заемные средства в своей деятельности.

2.11. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.12. Формирование доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 12 ПБУ 9/99, и определяется в момент отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

2.13. Формирование расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором произведены, независимо от даты оплаты, учитываются на отдельных субсчетах 26 счета и относятся непосредственно на субсчет 90.02 «Продажи», в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.14. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно. Общество признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерской отчетности однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязательство, появившееся вследствие прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнение которого, Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такого обязательства, Общество признает его, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, вероятность его существования больше, чем вероятность его отсутствия;
- существует вероятность уменьшения экономических выгод Общества, необходимых для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. В состав оценочных обязательств входят резерв на оплату ежегодных премий, резерв на оплату ежегодных отпусков, а также прочие резервы.

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности таковой, с отнесением сумм начисленного резерва на финансовый результат Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв начисляется по итогам инвентаризации имущества и обязательств Общества.

Резерв под списание сомнительных долгов создается по итогам отчетного года.

Резервы на оплату отпусков и на годовые премии

Общество создает резервы (оценочные обязательства) на оплату отпусков и на годовые премии сотрудников (согласно требованиям ПБУ 8/2010). Резервы на оплату отпусков и годовые премии начисляются в целом по Обществу на последний день каждого месяца.

Оценочное обязательство по резервам отражается в бухгалтерской отчетности на отчетную дату в составе строки «Оценочные обязательства», предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Условное обязательство возникает у Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится на основании Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 28 июня 2010 года № 63н.

Ошибка признается Обществом существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В общем случае ошибка признается способной повлиять на экономические решения пользователей в том случае, если искажение показателя статьи бухгалтерской отчетности составляет более 5 процентов.

В конкретных случаях по выявленным ошибкам могут быть установлены иные (дополнительные) критерии признания ошибки существенной с учетом величины и характера соответствующей статьи (группы статей) бухгалтерской отчетности.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Движение основных средств в течение отчетного и предыдущего годов по основным типам (приобретение, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Движение основных средств

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2022	Приобретение в течение года	Выбытие основных средств в течение года	Перевод в малое имущество	Первоначальная стоимость на 31.12.2021	Приобретение в течение года	Выбытие основных средств в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2020
Офисное оборудование	12 381	-	(142)	(6 684)	19 207	460	-	18 747
Транспортные средства	2 992	-	-	-	2 992	-	-	2 992
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	(707)	707	-	-	707
Другие виды ОС	-	-	-	(53)	53	-	-	53
Итого:	15 373	-	(142)	(7 444)	22 959	460		22 499

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в следующей таблице:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Движение сумм накопленной амортизации объектов основных средств

Группы основных средств	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.22	Начисленная амортизация в течение года	Списано амортизации в течение года	Корректировка амортизации на 01.01.2022 в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.21	Начисленная амортизация в течение года	Списано амортизации в течение года	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.20
Офисное оборудование	10 702	856	(142)	(8 655)	18 643	159	-	18 484
Транспортные средства	2 881	222	-	(333)	2 992	-	-	2 992
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	(700)	700	1	-	699
Другие виды ОС	-	-	-	(53)	53	-	-	53
Итого:	13 583	1078	(142)	(9 741)	22 388	160	-	22 228

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов основные средства переоценке не подвергались.

Таблица 8 (тыс. руб.)

Информация по аренде

Договоры аренды	ППА на 01.01.2022	Арендные обязательства на 01.01.2022	ППА на 31.12.2022 (остаточная стоимость)	Арендные обязательства на 31.12.2022	Процентные расходы
№ Б-3 от 02.12.2014 г.	46 841	46 841	39 034	40 520	3 528
№ -АРК-КШР-2021 от 31.01.2022	10 169	10 169	10 431	10 552	799
Договор аренды движимого имущества 413630 от 16.04.2016 (офисная мебель)	3 665	3 665	3 054	3 262	276
Всего ППА/Обязательство по аренде	60 675	60 675	52 519	54 334	4 603

Первоначальная оценка обязательства по аренде, отраженная в стр. 11501 баланса - это суммарная дисконтированная стоимость платежей по договорам аренды – 60 675 тыс. руб. Срок аренды определен до 31.12.2027 года, учитывая согласованные с ПАО «ФСК ЕЭС» планы Общества осуществлять свою деятельность.

Отражение в расходах производится в виде амортизации ППА.

В течение отчетного периода произошли изменения условий договора № АРК-КШР-2021 от 31.01.2022 г. в части увеличения арендной платы. В учете произведены соответствующие корректировки права пользования активом, обязательства по аренде.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам составляют 4 603 тыс. руб. и отражены в стр. 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2022 год.

В отчетном периоде Обществом не приобретались объекты основных средств по договорам лизинга.

3.2. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов приведена в таблице ниже:

Таблица 9 (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	23 582	35 220	24 667
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	218	1 379	900
Резервы по сомнительным долгам	(81)	(81)	(81)
Налоги и сборы	97	31	75
Расчеты по социальному страхованию к возврату	0	59	1024
Авансы по договорам страхования	507	508	312
Прочие дебиторы	60	45	54
Итого:	24 383	37 161	26 951

Покупатели (Заказчики) Общества осуществляют оплату за предоставленные им услуги денежными средствами, зачет взаимных требований в 2022 году не осуществлялся.

Информация о движении резерва по сомнительной дебиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Таблица 10 (тыс. руб.)

Движение резерва по сомнительной дебиторской задолженности

Резерв по сомнительным долгам	Дебиторская задолженность
Баланс на 31 декабря 2020 года	(81)
Увеличение резерва	
Использование резерва	
Баланс на 31 декабря 2021 года	(81)
Увеличение резерва	
Использование резерва	
Баланс на 31 декабря 2022 года	(81)

Сомнительным долгом признана задолженность ООО «Интер-Почта 2003», которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Данная задолженность сформировалась из перечисленного аванса за периодические издания, которые не были поставлены. Поставщик на текущую дату не ликвидирован, не находится в процессе банкротства, в судебном порядке взыскана сумма неосновательного обогащения (решение Арбитражного суда города Москвы по делу №А40-116801/16-69-994), исполнительный лист на исполнении.

В 2022 году не производилось списание задолженности, нереальной к взысканию за счет резерва сомнительных долгов.

В налоговом учете резервы не создаются в соответствии с Учетной политикой.

3.3. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов Общество не имеет прочих оборотных активов.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены в следующей таблице:

Таблица 11 (тыс. руб.)

Денежные средства	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчетный счет (рублевый)	11 311	4 389	673
Депозитный счет (рублевый депозит сроком менее 90 дней)	21 000	19 000	34 000
Итого:	32 311	23 389	34 673

В Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) данные отражаются без учета переводов в пути и без внутренних оборотов, возвраты денежных средств показываются свернуто с уменьшением статей, по которым эти денежные средства первоначально поступили или были израсходованы.

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «ЭССК ЕЭС» за 2022 год

В отчете о движении денежных средств косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражены свернуто.

Информация о прочих поступлениях и платежах по денежным потокам от текущих операций, отраженных по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств, приведена ниже.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Прочие поступления	2022 г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.	2020 г. тыс. руб.
Поступления по судебным решениям	34	0	0
Проценты, начисленные на остаток ДС, проценты по депозитам менее 92 дней	1 136	1 080	848
НДС (свернуто)	0	0	606
Прочие поступления	38	128	9
Итого (строка 4119 ОДДС)	1 177	1 208	1 463
Прочие платежи	2022 г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.	2020 г. тыс. руб.
Вознаграждение СД и РК	1 863	1 652	2 084
Госпошлина	105	45	39
Расчетно-кассовое обслуживание (услуги банка)	99	104	157
НДС (свернуто)	244	2 375	0
Возврат неустойки по решению суда	0	2 295	0
Прочие платежи	4 369	4 600	4 442
Итого (строка 4129 ОДДС)	6 680	11 071	6 722

По строке 4359 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены платежи в размере 9 464 тыс. руб. по погашению арендных обязательств.

3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал в 2022 году не изменился и составил 14 500 тыс. руб. Дивиденды за 2021 год в сумме 9 793 тыс. руб. были перечислены ПАО «ФСК ЕЭС» в полном объеме и в установленный Законодательством РФ срок.

Информация о влиянии на прибыль результатов пересчета активов и обязательств в связи с началом применения ФСБУ 6/2020:

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма
Результат пересчета балансовой стоимости основных средств	2 297
Корректировка отложенных налоговых активов	103
Корректировка отложенных обязательств	(539)
Всего	1 861

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «ЭССК ЕЭС» за 2022 год

Результат пересчета остаточной стоимости основных средств в размере 1861 тыс. руб. отражен по строке 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» Отчета об изменении капитала за 2022 год.

Начало применения ФСБУ 25/2018 не отразилось на прибыли по состоянию на 01.01.2022 г. в связи с равенством балансовых стоимостей обязательств по аренде и права пользования активами на дату начала применения федерального стандарта:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма
Признание ППА	60 675
Признание обязательства по аренде	(60 675)
Корректировка отложенных налоговых активов	12 135
Корректировка отложенных обязательств	(12 135)
Всего	0

3.6. Краткосрочные займы

В 2022 году Общество не привлекало заемные средства.

3.7. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов приведена в следующей таблице:

Таблица 15 (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Поставщики и подрядчики	6 626	5 392	1 891
Авансы полученные	0	0	0
Налоги и сборы	9 720	9 811	9 942
Прочие кредиторы	5 949	1 614	194
Итого:	22 295	16 817	12 027

3.8. Оценочные обязательства

Структура оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов приведена ниже:

Таблица 16 (тыс. руб.)

Оценочные обязательства

Вид резерва	Остаток на 31.12.2022	Погашенный резерв в течение года	Начисленный резерв в течение года	Остаток на 31.12.2021	Погашенный резерв в течение года	Начисленный резерв в течение года	Остаток на 31.12.2020
Резерв на отпуск	2 078	7 051	8 201	927	7 128	5 516	2 539
Резерв на оплату премий	5 021	6 969	6 564	5 426	7 142	7 940	4 628
Резерв по страховым взносам	1 005	3 042	2 947	1 099	3 497	3 103	1 493
Резерв на прочие расходы						2 294	2 294
Итого:	8 104	17 062	17 712	7 452	17 767	18 853	10 954

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже в таблицах:

Таблица 17 (тыс. руб.)

Расшифровка выручки от реализации и себестоимости реализованной продукции (услуг)

Наименование	Выручка		Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость и управленческие расходы)	
	2022	2021	2022	2021
Услуги по организации и проведению закупочных процедур	157 941	181 353	146 119	162 436
Услуги по сопровождению и поддержке пользователей в АС «КИСУ-Закупки»	9 291	8 394	9 134	7 512
Итого:	167 232	189 747	155 253	169 948

Ниже представлена информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности, в разрезе элементов затрат:

Таблица 18 (тыс. руб.)

Расшифровка себестоимости по элементам затрат

Расходы на производство по элементам затрат	2022	2021
Материальные затраты	991	2 215
Расходы на оплату труда, включая резервы	86 859	97 447
Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:	23 080	28 334
Взносы во внебюджетные государственные фонды	19 127	24 311
Расходы на добровольное страхование работников	3 953	4 023
Амортизация ОС	1 078	160
Амортизация ППА	10 179	0
Прочие затраты, в т.ч.:	33 066	41 791
Аренда 2021/Коммунальные платежи 2022	8 162	22 833
IT-услуги	17 659	16 817
Другие прочие расходы	7 245	2 142
Итого расходы по обычным видам деятельности	155 253	169 948

Расшифровка управленческих расходов за 2022 и 2021 годы приведена в следующей таблице:

Таблица 19 (тыс. руб.)

Расшифровка управленческих расходов

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат	Всего	
	2022	2021
Материальные затраты	237	350
Расходы на оплату труда, включая резервы	24 276	30 522
Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:	6 021	6 618
Взносы во внебюджетные государственные фонды	4 990	5 661
Расходы на добровольное страхование работников	1 031	957
Амортизация ОС	1 078	160
Амортизация ППА	2 434	
Прочие затраты, в т.ч.:	7 906	10 243
Аренда	1 952	5 317
IT-услуги	4 222	3 916
Другие прочие расходы	1 732	1 010
Итого по элементам	41 952	47 893

Незавершенное производство отсутствует.

4.2. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов за 2022 и 2021 года представлена в следующей таблице:

Таблица 20 (тыс. руб.)

Прочие доходы

Прочие доходы	2022	2021
Штрафы, пени, неустойки к получению	28	58
Доходы, связанные с реализацией имущества	317	0
Возмещение убытков к получению	6	23
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	24	8
Возмещение расходов на средства по предотвращению распространения Covid 19	0	104
Прочие внереализационные доходы	1	13
Итого:	376	206

Расшифровка прочих расходов за 2022 и 2021 год представлена в следующей таблице:

Таблица 21 (тыс. руб.)

Прочие расходы

Прочие расходы	2022	2021
Расходы на услуги банков	88	92
Госпошлины	105	80
Выплаты социального характера работникам в соответствии с Положением о соцпакете работников АО «ЭССК ЕЭС»	2 546	4 943
Вознаграждение членам Совета Директоров	2 008	1 830
Вознаграждение членам Ревизионной комиссии	133	125
Прочие внереализационные расходы	207	514
Итого:	5 087	7 584

5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2022 г. 1 682 тыс. руб., за 2021 г. – 3 410 тыс. руб.

Информация о начислении налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств приведена в следующей таблице:

Таблица 22 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2022		2021	
	Сумма	20%	Сумма	20%
Финансовый результат в бухгалтерском учёте	3 814	763	13 526	2 705
Постоянные налоговые обязательства	4 830	966	5 140	1 028
Отложенное налоговое обязательство	7 370	1 474	(1 220)	(244)
Отложенный налоговый актив	(7 605)	(1 521)	(395)	(79)
Налоговая прибыль по результатам	8 409	1 682	17 051	3 410

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году Общество не принимало решений о прекращении деятельности.

6.2. Связанные стороны

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество.

К операциям со связанными сторонами относятся операции с ПАО «ФСК ЕЭС», которое является единственным акционером компании и основным Заказчиком на проведение закупочных процедур. В структуре доходов Общества доходы, полученные от ПАО «ФСК ЕЭС», составляют 100 %.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

Таблица 23

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания – Россети»	г. Москва, ул. Беловежская, 4	Юридическое лицо, владеющее 100% доли уставного капитала Общества
Зафесов Юрий Казбекович		Генеральный директор Общества

Информация по видам операций со связанными сторонами, а также об объеме операций каждого вида в абсолютном выражении (тыс. руб.) за отчетный период приведена ниже (включая НДС).

Операции между связанными сторонами и информация о денежных потоках между связанными сторонами:

Таблица 24 (тыс. руб.)

Наименование организации	Наименование хозяйственных операций	Доходы	Расходы
ПАО «Россети»	Получение вознаграждения за оказанные услуги за организацию и проведение закупочных процедур	189 529	
ПАО «Россети»	Получение вознаграждения за оказанные услуги по обслуживанию и поддержке пользователей в АС «КИСУ-Закупки»	11 150	
ПАО «Россети»	Аренда помещения		21 057

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «ЭССК ЕЭС» за 2022 год

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма дебиторской задолженности связанных сторон составляет 23 585 тыс. руб.:

Таблица 25 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма
ПАО «Россети»	23 582

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма кредиторской задолженности связанных сторон составляет 590 тыс. руб.:

Таблица 26 (тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма
ПАО «Россети»	590

Информация о денежных потоках между связанными сторонами (тыс. руб.):

Таблица 27(тыс. руб.)

Наименование контрагента	За 2022 г.	За 2021 г.
Поступления – всего, в том числе:	212 320	217 141
ПАО «Россети»	212 320	217 141
Платежи – всего, в том числе:	(18 286)	(20 713)
ПАО «Россети»	18 286	20 713

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

В Обществе выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу за 2022 год в размере 16 153 тыс. руб., расходы на социальное страхование и обеспечение составили 3 389 тыс. руб.

6.3. Информация о бенефициарных владельцах.

В соответствии с Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарные владельцы - это физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия юридического лица.

Единственным акционером АО «ЭССК ЕЭС» является ПАО «ФСК ЕЭС», владелец 100% акций.

Акционерами ПАО «ФСК ЕЭС» являются более 400 (четырехсот) тысяч юридических и физических лиц. Бенефициарные владельцы в смысле норм Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ, в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеющим преобладающее участие более 25 процентов, отсутствуют.

В собственности ПАО «Россети» находятся 80,13% размещенных акций ПАО «ФСК ЕЭС», в собственности миноритарных акционеров – 19,28% акций Федеральной сетевой компании, Росимущество – 0,59%.

Информация о структуре капитала и перечень бенефициаров размещены на страницах в сети Интернет по адресам: /www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=379, www.fsk-ees.ru.

6.4. События, произошедшие после 31 декабря 2022 года

Событий, произошедших после 31 декабря 2022 года до даты подписания отчетности и существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность за 2022 год, не было.

6.5. Операционная среда

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества,
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается,
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло,
- временный перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

При оценке обесценения активов (выбираются применимые показатели - НМА, ОС, Запасы, ДЗ и проч.), а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные

сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

6.6. Налоговое законодательство

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Российские регулирующие органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

6.7. Условные обязательства и условные активы

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2022 года не создавался ввиду отсутствия претензий, предъявляемых к Обществу контрагентами.

Генеральный директор

«25» января 2023 г.



Ю.К. Зафесов