

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ПО МОНТАЖУ И
НАЛАДКЕ ЭЛЕКТРООБОРУДОВАНИЯ И СРЕДСТВ
АВТОМАТИЗАЦИИ ЭЛЕКТРОСТАНЦИЙ
«ЭЛЕКТРОЦЕНТРОМОНТАЖ» ПО ИТОГАМ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2021 ГОД**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АКЦИОНЕРАМ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ПО МОНТАЖУ И НАЛАДКЕ ЭЛЕКТРООБОРУДОВАНИЯ И СРЕДСТВ АВТОМАТИЗАЦИИ ЭЛЕКТРОСТАНЦИЙ И ПОДСТАНЦИЙ «ЭЛЕКТРОЦЕНТРОМОНТАЖ»

Аудируемое лицо

- **Наименование:** Акционерное общество по монтажу и наладке электрооборудования и средств автоматизации электростанций и подстанций «Электроцентромонтаж» (далее – АО «Электроцентромонтаж»).
- **Государственная регистрация:** Свидетельство Московской регистрационной палаты от 21 декабря 1993 г. № 010.583, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 19 августа 2002 г. серия 77 № 007373576 за основным государственным регистрационным номером 1027739083866.
- **Место нахождения:** 121059, г. Москва, Бережковская набережная, дом 18А.

Аудитор

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «СА «Аудит» (далее – ООО «СА «Аудит»).
- **Государственная регистрация:** свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 22 марта 2015 года серия 77 № 016991267 за основным государственным регистрационным номером 1157746240354.
- **Место нахождения:** 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, дом 50, строение 2, этаж 2, помещение XI, комната 46, офис 56.
- **Является членом:** саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».
- **ОРНЗ** - 11506023371.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «Электроцентромонтаж», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Электроцентромонтаж» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию в разделе 21 «Капитал» пояснений к годовой бухгалтерской отчетности о наличии в АО «Электроцентромонтаж» чистых активов в размере существенно меньше уставного капитала, а также о мерах, направленных на приведение стоимости чистых активов в соответствие с требованиями законодательства. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, 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 бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 основанием 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, 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.

Руководитель задания по
аудиту, по результатам
которого составлено
аудиторское заключение



Головкина Елена Сергеевна
(ОРНЗ 22006160324)

Генеральный директор
ООО «СА «Аудит»

Селеджиева Александра Олеговна
(ОРНЗ 22006157782)

«31» марта 2022 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация **АО "Электроцентромонтаж"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Обеспечение работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 121059, г. Москва, Бережковская наб., д. 18А

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

Коды		
0710001		
31	12	2021
00121940		
7730014175		
35.11		
12200	41	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/ фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора _____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/
индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный аудиторской организации/
индивидуального аудитора _____

ИНН	-
ОГРН/ ОГРНИП	-

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110	-	-	-
	Нематериальные активы				
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства, в т.ч.	1130	613 161	815 090	831 633
	земельные участки	1131	23 191	72 466	76 749
	объекты недвижимости	1132	471 849	601 621	619 704
	машины и оборудование	1133	70 673	81 947	84 076
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения, в т.ч.	1150	20	20	20
	долгосрочные инвестиции в другие организации	1151	20	20	20
	долгосрочные займы	1152	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	507 324	499 509	522 320
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1170	-	-	1 271
	незавершенное строительство, капитальные вложения	1171	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты долгосрочные	1172	-	-	-
	неисключительные права пользования программным продуктом со сроком свыше 12 месяцев	1173	-	-	1 271
	Итого по разделу I	1100	1 120 505	1 314 619	1 355 244

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы, в т.ч.	1210	2 221 052	1 887 096	1 608 499
	сырье, материалы, другие аналогичные ценности	1211	541 166	613 296	681 944
	затраты в незавершенном производстве	1212	1 465 359	1 224 036	876 223
	готовая продукция, товары для перепродажи	1213	49 443	47 162	48 733
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	расходы будущих периодов	1215	3 126	2 602	1 599
	прочие запасы и затраты	1216	-	-	-
	долгосрочные активы к продаже	1217	161 958	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	696	2
	Дебиторская задолженность, всего	1230	1 284 272	1 722 067	2 592 158
	долгосрочная, в т.ч.	1231	4 333	81 903	251 667
	покупатели и заказчики	1232	3 687	80 823	248 059
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	646	1 080	3 608
	краткосрочная, в т.ч.	1235	1 279 939	1 640 164	2 340 491
	покупатели и заказчики	1236	868 713	1 152 954	1 760 816
	векселя полученные	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	86 625	366 884	477 138
	задолженность налоговых органов и государственных внебюджетных фондов	1239	17 775	17 933	14 384
	прочие дебиторы	1239.1	306 826	102 393	88 153
	Финансовые вложения, в т.ч.	1240	10	10	10
	краткосрочные займы	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные вложения	1242	10	10	10
	Денежные средства, в т.ч.	1250	396 879	458 512	183 474
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	396 796	458 374	183 384
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	83	138	90
	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	359	18 494	18 356
	внутрихозяйственные расчеты краткосрочные	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 902 572	4 086 875	4 402 499
	БАЛАНС	1600	5 023 077	5 401 494	5 757 743

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 167 071	3 167 071	3 167 071
	Собственные акции, выкупленные у акционеров ⁷	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	363 238	485 644	488 837
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	123 788	123 788	178 155
	Резервный капитал	1360	10 860	10 860	10 860
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.	1370	- 3 140 690	- 3 180 613	- 3 246 461
	прошлых лет	1371	- 3 180 613	- 3 246 460	- 3 258 259
	отчетного года	1372	39 923	65 847	11 798
	Итого по разделу III	1300	524 267	606 750	598 462

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410	2 894 117	3 200 727	3 638 408	
Отложенные налоговые обязательства	1420	127 273	123 372	124 360	
Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-	
Прочие обязательства, в т.ч.	1450	223 412	223 412	-	
внутрихозяйственные расчеты долгосрочные	1451	-	-	-	
векселя выданные	1452	223 412	223 412	-	
Итого по разделу IV	1400	3 244 802	3 547 511	3 762 768	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510	411 301	255 724	374 000	
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	732 154	855 852	859 518	
поставщики и подрядчики	1521	337 623	417 130	467 179	
задолженность перед персоналом организации	1522	45 923	55 797	72 552	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	24 923	24 595	28 652	
задолженность по налогам и сборам	1524	159 629	89 780	145 930	
авансы полученные	1525	161 189	263 766	110 960	
прочие кредиторы	1526	2 867	4 784	34 245	
задолженность перед участниками (учредителями по выплате доходов)	1527	-	-	-	
Доходы будущих периодов	1530	10	36	60	
Резервы предстоящих расходов	1540	110 543	135 621	162 935	
Прочие обязательства, в т.ч.	1550	-	-	-	
внутрихозяйственные расчеты краткосрочные	1551	-	-	-	
Итого по разделу V	1500	1 254 008	1 247 233	1 396 513	
БАЛАНС	1700	5 023 077	5 401 494	5 757 743	

Руководитель

(подпись)

Морозов К.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ковалевская Е.И.

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Организация	АО "Электроцентромонтаж"	Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности	по ОКПО	ИНН
Обеспечение работоспособности электростанций	по ОКВЭД 2	
Организационно-правовая форма/форма собственности	акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
00121940		
7730014175		
35.11		
47	41	
384		

Пояснение 1	Наименование показателя 2	Код	За 12 мес.	За 12 мес.
			20 21 г. 3	20 20 г. 4
	Выручка	2110	2 988 203	3 809 656
	в том числе:			
	от выполнения работ собственными силами	2111	2 209 203	3 212 704
	от выполнения субподрядных работ	2112	518 023	428 476
	от продажи товаров	2113	260 977	168 476
	Себестоимость продаж	2120	(2 629 536)	(3 158 622)
	в том числе:			
	от выполнения работ собственными силами	2121	(2 147 238)	(2 590 900)
	от выполнения субподрядных работ	2122	(313 109)	(428 476)
	от продажи товаров	2123	(169 189)	(139 246)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	358 667	651 034
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(381 361)	(449 948)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(22 694)	201 086
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 861	8 528
	Проценты к уплате	2330	(59 796)	(135 551)
	Прочие доходы	2340	494 392	199 385
	Прочие расходы	2350	(503 157)	(243 266)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(86 394)	30 182
	Налог на прибыль 7	2410	3 884	(21 835)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	0	(26)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 884	(21 809)
	Прочее	2460	27	(59)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(82 483)	8 288

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 мес. 20 21 г. ³	За 12 мес. 20 20 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	3192
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	122 406	54 367
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	0	0
	Совокупный финансовый результат периода	2500	39 923	65 847
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Морозов К.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ковалевская Е.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат 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) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет об изменениях капитала
за 12 месяца 2021 года

Организация	АО "Электроцентромонтаж"		Форма по ОКУД	0710004	
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
Вид экономической деятельности	Обеспечение работоспособности электростанций		по ОКПО	00121940	
Организационно-правовая форма/форма собственности	акционерное общество		ИНН	7730014175	
Единица измерения: тыс. руб.			по ОКВЭД 2	35.11	
			по ОКОПФ/ОКФС	12200	41
			по ОКЕИ	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 2019 г. ¹	3100	3 167 071	(-)	666 992	10 860	(3 246 461)	598 462
За 20 20 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	65 848	65 848
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	8 288	8 288
переоценка имущества	3212	x	x	x	x	3 193	3 193
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	x	54 367	54 367
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	(-)	-	(57 560)	(-)	(-)	(57 560)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(3 193)	x	(-)	(3 193)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(54 367)	x	(-)	(54 367)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	x	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ²	3200	(3 167 071)	(-)	(609 432)	(10 860)	(3 180 613)	(606 750)
3а 20 21 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	(122 406)	(122 406)
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	(122 406)	(122 406)
дополнительный выпуск акций	3314				x	(-)	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(122 406)	(-)	(82 483)	(204 889)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(82 483)	(82 483)
переоценка имущества	3322	x	x	(x)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(122 406)	x	(-)	(122 406)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)			x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)			x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326					(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ³	3300	(3 167 071)	(-)	(487 026)	(10 860)	(3 140 690)	(524 267)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ¹	Изменения капитала за 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ²
			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 убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 21 г.

Организация **АО "Электроцентромонтаж"** Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности **обеспечение работоспособности электростанций** по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ ИНН _____
акционерное общество/смешанная российская с долей федеральной _____ по ОКВЭД _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
_____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2021
00121940		
7730014175		
35.11		
12200	41	
384		

Наименование показателя	За 12 мес. 20 21 г. ¹	За 12 мес. 20 20 г. ²
Денежные потоки от текущих операций	3 042 588	4 366 083
Поступления - всего		
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 856 686	4 251 695
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	36 279	27 114
от перепродажи финансовых вложений	0	0
сальдо расчетов по НДС	97 133	24 699
возврат тендерных обеспечений	24 396	12 467
внутрихозяйственные расчеты	0	0
прочие поступления	28 094	50 108
Платежи - всего	(3 054 968)	(3 700 741)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 214 296)	(1 319 731)
расчеты с субподрядчиками	(372 935)	(679 464)
в связи с оплатой труда работников	(1 287 935)	(1 490 937)
расходы на оплату банковских гарантий и тендерных обеспечений	(16 932)	(23 913)
расходы на страхование	(6 972)	(3 848)
процентов по долговым обязательствам	(38 019)	(23 230)
налога на прибыль организаций	(25)	(5 720)
расходы на прочие налоги и сборы	(17 186)	(16 684)
сальдо расчетов по НДС	(0)	(0)
внутрихозяйственные расчеты	(0)	(0)
прочие платежи	(100 668)	(137 214)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(12 380)	665 342

Наименование показателя	За 12 мес. 20 21 г. ¹	За 12 мес. 20 20 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	130 053	86 881
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	57 057	85 668
от продажи акций других организаций (долей участия)		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	72 996	1 213
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	0	0
прочие поступления		
Платежи - всего	(6 494)	(32 670)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 036)	(27 717)
лизинговые платежи	(5 458)	(4 953)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(0)	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	()	()
прочие платежи	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	123 559	54 211
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	2 027 580	0
в том числе:		
получение кредитов и займов	2 027 580	0
денежных вкладов собственников (участников)		
от выпуска акций, увеличения долей участия		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.		
прочие поступления		

Наименование показателя	За 12 мес. 20 21 г. ¹	За 12 мес. 20 20 г. ²
Платежи - всего	(2 200 392)	(444 514)
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(2 200 392)	(444 514)
прочие платежи	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(172 812)	(444 514)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(61 633)	275 039
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	458 512	183 473
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	396 879	458 512
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	0	0

Руководитель


(подпись)

Морозов К.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Ковалевская Е.И.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 22 г.



Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 3

к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	6 108	(6 108)		()			6 108 (6 108)
	5110	за 20 20 г. ²	6 108	(6 108)		()			6 108 (6 108)
Товарный знак	5101	за 20 21 г. ¹	25	(25)		()			25 (25)
	5111	за 20 20 г. ²	25	(25)		()			25 (25)
Программный комплекс	5102	за 20 21 г. ¹	6 083	(6 083)		()			6 083 (6 083)
	5112	за 20 20 г. ²	6 083	(6 083)		()			6 083 (6 083)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120	6 108	6 108	6 108
Товарный знак	5121	25	25	25
Программный комплекс	5122	6 083	6 083	6 083

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5130	6 108	6 108	6 108
Товарный знак	5131	25	25	25
Программный комплекс	5132	6 083	6 083	6 083

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. ¹		()		()	()		()
	5150	за 20 ____ г. ²		()		()	()		()
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()		()	()		()
		за 20 ____ г. ²							
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()		()	()		()
		за 20 ____ г. ²		()		()	()		()
и т.д.									

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5170	за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.							

с. 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация ⁶	переоценка			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	1 927 007	(1 119 151)	26 832	(347 303)	182 998	(63 950)		1 608 536	(1 000 103)	
	5210	за 20 20 г. ²	1 917 900	(1 093 012)	35 352	(26 245)	20 593	(46 732)	0	1 927 007	(1 119 151)	
	5201	за 20 21 г. ¹	1 204 445	(607 259)		(243 997)	130 951	(16 978)		960 448	(493 286)	
	5211	за 20 20 г. ²	1 205 870	(591 437)	233	(1 658)	308	(16 130)		1 204 445	(607 259)	
	5202	за 20 21 г. ¹	45 650	(40 020)	1 399	(25 449)	24 446	(706)		21 600	(16 280)	
	5212	за 20 20 г. ²	45 982	(39 454)		(332)	232	(798)		45 650	(40 020)	
	5204	за 20 21 г. ¹	72 466	()		(49 275)		()		23 191	(0)	
	5214	за 20 20 г. ²	76 749	()		(4 283)		()		72 466	(0)	
	5205	за 20 21 г. ¹	317 746	(235 799)	2 596	(19 058)	18 603	(13 415)		301 284	(230 611)	
	5215	за 20 20 г. ²	310 891	(226 815)	12 308	(5 453)	8 563	(17 547)		317 746	(235 799)	
Транспортные средства	5206	за 20 21 г. ¹	201 002	(164 123)	13 692	(4 699)	4 662	(22 777)		209 995	(182 238)	
	5216	за 20 20 г. ²	194 022	(164 860)	18 141	(11 161)	7 252	(6 515)		201 002	(164 123)	
Вычислительная техника	5207	за 20 21 г. ¹	55 100	(49 564)	5 354	(2 482)	2 319	(5 322)		57 972	(52 567)	
	5217	за 20 20 г. ²	55 699	(49 792)	2 687	(3 286)	2 996	(2 768)		55 100	(49 564)	
Прочие объекты основных средств	5208	за 20 21 г. ¹	30 598	(22 386)	3 791	(2 343)	2 017	(4 752)		32 046	(25 121)	
	5218	за 20 20 г. ²	28 687	(20 654)	1 983	(72)	1 242	(2 974)		30 598	(22 386)	
и т.д.				()				()		()	()	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹		()		()		()		()	()	
	5230	за 20 г. ²		()		()		()		()	()	
(группа объектов)		за 20 г. ¹		()		()		()		()	()	
		за 20 г. ²		()		()		()		()	()	
(группа объектов)		за 20 г. ¹		()		()		()		()	()	
		за 20 г. ²		()		()		()		()	()	
и т.д.				()		()		()		()	()	

с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. ¹	7 234	7 283	(0)	(7 789)	6 728
	5250	за 20 20 г. ²	6 745	35 239	(0)	(34 750)	7 234
НОУ ХАУ	5241	за 20 21 г. ¹	0		()	()	0
	5251	за 20 20 г. ²	0		()	()	0
Прочие	5242	за 20 21 г. ¹	7 234		()	(506)	6 728
	5252	за 20 20 г. ²	6 728	2 370	()	(1 864)	7 234
Земельные участки	5243	за 20 21 г. ¹	0		()	()	0
	5253	за 20 20 г. ²	0		()	()	0
Здания	5244	за 20 21 г. ¹	0		()	()	0
	5254	за 20 20 г. ²	0		()	()	0
Машины и оборудование	5245	за 20 21 г. ¹	0	7 283	()	(7 283)	0
	5255	за 20 20 г. ²	17	32 869	()	(32 886)	0
Расходы будущих периодов	5246	за 20 21 г. ¹	0		()	()	0
	5256	за 20 20 г. ²	0		()	()	0
И.Т.Д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
(объект основных средств)			
(объект освоенных средств)			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
(объект освоенных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
И.Т.Д.			

с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	68 200	55 642	51 105
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	4	4	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	681 822	472 391	553 330
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	34 585	41 012
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	571 326	574 104	626 834

с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	20			()				20	
	5311	за 20 20 г. ²	20			()				20	
	5302	за 20 21 г. ¹	20			()				20	
	5312	за 20 20 г. ²	20			()				20	
	5305	за 20 21 г. ¹	10		993 016	(993 016)		0		10	
	5315	за 20 20 г. ²	10		1 352 160	(1 352 160)		0		10	
	5306	за 20 21 г. ¹	0			()				0	
Краткосрочные - всего	5316	за 20 20 г. ²	0			()				0	
	5307	за 20 21 г. ¹	10		993 016	(993 016)		0		10	
	5317	за 20 20 г. ²	10		1 352 160	(1 352 160)		0		10	
	5308	за 20 21 г. ¹				()				0	
	5318	за 20 20 г. ²				()				0	
	5300	за 20 21 г. ¹	30		993 016	(993 016)		0		30	
	5310	за 20 20 г. ²	30		1 352 160	(1 352 160)		0		30	
Финансовых вложений - итого											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	1 887 096	()	3 230 814	(2 896 858)			x	2 221 052	()
	5420	за 20 20 г. ²	1 608 499	()	3 565 811	(3 287 214)			x	1 887 096	()
Сырье и материалы	5401	за 20 21 г. ¹	613 296	()	1 013 315	(44 030)			(1 041 415)	541 166	()
	5421	за 20 20 г. ²	681 944	()	1 103 188	(26 325)			(1 145 511)	613 296	()
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 21 г. ¹	1 224 036	()	1 885 010	(2 566 384)			922 697	1 465 359	
	5422	за 20 20 г. ²	876 223	()	2 460 872	(3 108 644)			995 585	1 224 036	
Готовая продукция, товары	5403	за 20 21 г. ¹	47 162	()	166 856	(283 293)			118 718	49 443	()
	5423	за 20 20 г. ²	48 733	()	0	(151 497)			149 926	47 162	()
Расходы будущих периодов	5404	за 20 21 г. ¹	2 602	()	3 675	(3 151)			()	3 126	()
	5424	за 20 20 г. ²	1 599	()	1 751	(748)			()	2 602	()
Долгосрочные активы для перепродажи	5405	за 20 21 г. ¹	0	()	161 958	()			()	161 958	()
	5425	за 20 20 г. ²	0	()	()	()			()	0	()
и т.д.											

с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
и т.д.				

с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	описание на финансовый результат ^в	разница между резервом начисленным и признанным	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учетная по условиям договора, в т.ч. величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	81 903	()	3 687		(72 935)	()		(8 322)	4 333 ()
	5521	за 20 20 г. ²	251 667	()	0		(375)	(5 319)		(164 070)	81 903 ()
Покупатели и заказчики	5502	за 20 21 г. ¹	80 823	()	3 687		(72 501)	()		(8 322)	3 687 ()
	5522	за 20 20 г. ²	248 059	()			()	(5 319)		(161 917)	80 823 ()
Авансы выданные	5503	за 20 21 г. ¹									
	5523	за 20 20 г. ²									
Прочие дебиторы	5504	за 20 21 г. ¹	1 080	()			(434)	()		()	646 ()
	5524	за 20 20 г. ²	3 608	()			(375)	()		(2 153)	1 080 ()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	2 044 478	(404 314)	5 517 537	152 696	(6 240 468)	(24 547)	226 235	8 322	1 458 018 (178 079)
	5530	за 20 20 г. ²	2 871 047	(530 556)	6 001 668	52 806	(7 042 639)	(2 474)	126 242	164 070	2 044 478 (404 314)
Покупатели	5511	за 20 21 г. ¹	1 462 960	(310 006)	3 591 071	152 696	(4 249 779)	(7 296)	220 745	8 322	957 974 (89 261)
	5531	за 20 20 г. ²	2 141 343	(380 526)	4 571 040	52 806	(5 464 146)	()	70 520	161 917	1 462 960 (310 006)
Векселя полученные	5512	за 20 21 г. ¹	0	()	165 000		(165 000)	()			0 ()
	5532	за 20 20 г. ²	0	()	66 967		(66 967)	()			0 ()
Авансы выданные	5513	за 20 21 г. ¹	414 283	(47 399)	812 806		(1 123 213)	(17 251)	47 399	()	86 625 (0)
	5533	за 20 20 г. ²	599 655	(122 518)	919 039		(1 101 937)	(2 474)	75 119	()	414 283 (47 399)
Задолженность налоговых органов и внебюджетных фондов	5514	за 20 21 г. ¹	17 933	()	616 623		(616 781)	()		()	17 775 ()
	5534	за 20 20 г. ²	14 384	()	253 108		(249 559)	()		()	17 933 ()
Прочие дебиторы	5515	за 20 21 г. ¹	149 302	(46 909)	332 037		(85 695)	()	(41 909)		395 644 (88 818)
	5535	за 20 20 г. ²	115 665	(27 512)	191 514		(160 030)	()	(19 397)	2 153	149 302 (46 909)
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	2 126 381	(404 314)	5 521 224	152 696	(6 313 403)	(24 547)	226 235	x	1 462 351 (178 079)
	5520	за 20 20 г. ²	3 122 714	(530 556)	6 001 668	52 806	(7 043 014)	(7 793)	126 242	x	2 126 381 (404 314)

с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		851 548	669 027	1 083 344	636 916	1 337 833	804 023
Покупатели	5540	453 124	363 863	676 834	366 829	647 061	266 535
Авансы выданные	5541	35 733	31 292	307 364	217 851	632 079	506 307
Прочие дебиторы	5542	362 691	273 872	99 146	52 236	58 693	31 181
	5543						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^а		списание на финансовый результат ^а	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>21</u> г. ¹	3 424 139	0	41 137	(65 747)	(0)	(282 000)	3 117 529
	5571	за 20 <u>20</u> г. ²	3 638 408	0	111 970	(230 715)	(0)	(95 524)	3 424 139
Покупатели и заказчики	5552	за 20 <u>21</u> г. ¹	0			()	()	()	0
	5572	за 20 <u>20</u> г. ²	0			()	()	()	0
Кредиты и займы	5553	за 20 <u>21</u> г. ¹	3 200 727		41 137	(65 747)	()	(282 000)	2 894 117
	5573	за 20 <u>20</u> г. ²	3 638 408		111 970	(230 715)	()	(318 936)	3 200 727
Векселя выданные	5554	за 20 <u>21</u> г. ¹	223 412			()	()	()	223 412
	5574	за 20 <u>20</u> г. ²	0			()	()	(223 412)	223 412
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г. ¹	1 111 576	5 430 848	19 490	(5 699 883)	(576)	(282 000)	1 143 455
	5580	за 20 <u>20</u> г. ²	1 233 518	6 541 267	23 310	(6 730 716)	(51 327)	(95 524)	1 111 576
Кредиты и займы	5561	за 20 <u>21</u> г. ¹	255 724		18 659	(145 082)	()	(282 000)	411 301
	5581	за 20 <u>20</u> г. ²	374 000		23 230	(237 030)	()	(95 524)	255 724
Поставщики	5562	за 20 <u>21</u> г. ¹	417 130	2 146 654		(2 225 635)	(526)	()	337 623
	5582	за 20 <u>20</u> г. ²	467 179	2 782 854		(2 807 390)	(25 513)	()	417 130
Задолженность перед персоналом	5563	за 20 <u>21</u> г. ¹	55 797	968 521		(978 395)	()	()	45 923
	5583	за 20 <u>20</u> г. ²	72 552	1 132 739		(1 149 494)	()	()	55 797
Задолженность по налогам и сборам и внебюджетными фондами	5564	за 20 <u>21</u> г. ¹	114 375	1 351 486	831	(1 282 100)	(40)	()	184 552
	5584	за 20 <u>20</u> г. ²	174 582	1 765 675	80	(1 800 148)	(25 814)	()	114 375
Авансы полученные	5565	за 20 <u>21</u> г. ¹	263 766	390 244		(492 811)	(10)	()	161 189
	5585	за 20 <u>20</u> г. ²	110 960	453 321		(300 515)	()	()	263 766
Прочие кредиторы	5566	за 20 <u>21</u> г. ¹	4 784	573 943		(575 860)	()	()	2 867
	5586	за 20 <u>20</u> г. ²	34 245	406 678		(436 139)	()	()	4 784
Задолженность перед участниками	5567	за 20 <u>21</u> г. ¹	0			()	()	()	0
	5587	за 20 <u>20</u> г. ²	0			()	()	()	0
Итого	5550	за 20 <u>21</u> г. ¹	4 535 715	5 430 848	60 627	(5 765 630)	(576)	()	4 260 984
	5570	за 20 <u>20</u> г. ²	4 871 926	6 541 267	135 280	(6 961 431)	(51 327)	()	4 535 715

с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	86 260	222 802	89 415
Поставщики	5591	76 070	212 543	87 448
Прочие кредиторы	5592	10 190	10 259	1 967

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	1 983 825	1 067 599
Расходы на оплату труда	5620	937 557	1 030 517
Отчисления на социальные нужды	5630	290 949	303 337
Амортизация	5640	46 315	44 621
Прочие затраты	5650	157 813	2 102 888
Итого по элементам	5660	3 416 459	4 548 962
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(405 562)	(940 392)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 010 897	3 608 570

с. 13

7. Оценочные обязательства 2021 год

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2021 г. за 2020 г.	135 621 162 935	119 811 90 890	(144 889) (118 204)	() ()	110 543 135 621
Оценочные обязательства по отпускам	5701	за 2021 г. за 2020 г.	88 520 95 117	76 062 60 135	(95 523) (66 732)	() ()	69 059 88 520
Оценочные обязательства по страх. взносам	5702	за 2021 г. за 2020 г.	27 564 28 306	22 881 18 988	(28 673) (19 730)	() ()	21 772 27 564
Оценочные обязательства по контрагентам	5703	за 2021 г. за 2020 г.	19 537 39 512	20 868 11 767	(20 693) (31 742)	() ()	19 712 19 537

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
Выданные - всего	5810	2 078 380	2 064 713	1 627 060
Поручительство	5811	1 690 046	1 690 046	1 061 690
Ипотека	5812	388 334	374 667	565 370
Векселя	5813	0	0	0

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 ____ г. ¹		За 20 20 ____ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	20 ____ г. ¹		()	
	5920	20 ____ г. ²		()	
в том числе:					
(наименование цели)		20 ____ г. ¹		()	
		20 ____ г. ²		()	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Электроцентромонтаж»
за 2021 год

I.	Общие сведения	2
1.	Общая информация	2
2.	Основные виды деятельности	2
3.	Территориально обособленные подразделения (филиалы)	3
4.	Информация об исполнительных и контрольных органах	3
5.	Информация о численности персонала	4
6.	Структура акционерного капитала и информация об аффилированных лицах	4
II	Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности. Раскрытие существенных показателей	5
7.	Организация и контроль бухгалтерского и налогового учета и отчетности	5
	АО «Электроцентромонтаж»	5
8.	Уровень существенности	6
9.	Изменения в учетной политике на 2022 год	6
10.	Учет основных средств и незавершенных капитальных вложений	6
11.	Долгосрочные активы к продаже	9
12.	Учет нематериальных активов	9
13.	Учет финансовых вложений	10
14.	Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков	10
15.	Учет материально-производственных запасов	12
16.	Учет спецодежды	12
17.	Учет товаров	13
18.	Учет незавершенного производства	13
19.	Учет дебиторской задолженности	13
20.	Учет кредиторской задолженности, кредитов полученных	14
21.	Капитал	16
22.	Учет налоговых активов и обязательств	16
23.	Учет расходов будущих периодов	19
24.	Учет резервов и оценочных обязательств	20
25.	Учет доходов	20
26.	Учет расходов	21
27.	Вознаграждения основному управленческому персоналу	23
28.	События после отчетной даты	24
29.	Учет гарантий и обязательств выданных	24
30.	Информация по отчетным сегментам	25
31.	Порядок ведения налогового учета	25
32.	Информация о связанных сторонах	26
33.	Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов	27
34.	Риски хозяйственной деятельности	27
35.	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	28
36.	Прибыль на акцию	28

I. Общие сведения

1. Общая информация

АО «Электроцентромонтаж» создано 21 декабря 1993 г. в порядке преобразования Государственного предприятия ордена Ленина треста по монтажу электрооборудования, электростанций и подстанций «Электроцентромонтаж» Министерства топлива и энергетики РФ.

14 июля 1997 г. Общество переименовано в открытое акционерное общество «Электроцентромонтаж» в связи с приведением учредительных документов к требованиям федерального закона «Об акционерных обществах», 16 марта 2015 г.- в Акционерное общество (АО «Электроцентромонтаж»).

В 1997 г. Уставный капитал Общества увеличен до суммы 5 168 тыс. руб. в пределах величины переоценки основных фондов, проведенной на основании решения общего собрания акционеров ОАО «Электроцентромонтаж» 26 апреля 1996 г.

В 2005 г. Уставный капитал Общества увеличен до величины 72 359 тыс. руб. в пределах величины переоценки основных средств на основании решения общего собрания акционеров ОАО «Электроцентромонтаж» 19 декабря 2002 г.

Отчет об итогах второго выпуска ценных бумаг зарегистрирован 09 сентября 1997 г. Московским региональным отделением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг России (регистрационный номер 73-1-8172).

Отчет об итогах третьего выпуска ценных бумаг зарегистрирован 27 октября 2003 г. РО ФКЦБ России в Центральном Федеральном Округе (регистрационный номер 1-01-00544-A-001D).

Отчет об итогах четвертого выпуска ценных бумаг зарегистрирован Центральным банком Российской Федерации (регистрационный номер 1-01-00544-A-003D).

Постановлением Правительства от 17.07.1998 г. № 784 определено, что работы, выполняемые Обществом, имеют стратегическое значение для обеспечения национальной безопасности государства.

АО «Электроцентромонтаж» ведёт работы на крупных энергетических и гражданских объектах строительства таких, как: Курская АЭС, Смоленская АЭС, Калининская АЭС, Кармалиновская ВЭС, ПС ВЛ 220 кВ Амурская обл., МГТУ им. Баумана, МОЭК, Канал им. Москвы и Особая экономическая зона Зеленоград, Тамбовская ТЭЦ, ТЭЦ-ЗИЛ, Лебединский ГОК, Объединённый институт ядерных исследований, Архив г. Москвы д. Сахарово, Р-Фарм Технополис, Ледовый Центр Ботаническая 2 г. Москва, здание Большая Никитская 17 г. Москва, объект культурного наследия "Усадьба Виноградово" г. Москва.

Юридический адрес: 121059, г. Москва, Бережковская наб., д. 18а

Фактический (почтовый) адрес: 121059, г. Москва, Бережковская наб., д. 18а

2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности АО «Электроцентромонтаж» являются:

- Выполнение функций генподрядчика и генпроектировщика при строительстве новых энергетических объектов;
- Строительство, расширение, реконструкция, техническое перевооружение, все виды ремонтов энергетических объектов и оборудования;

- Изготовление и реализация промышленной продукции: энергетического и электротехнических конструкций;
- Проектные и изыскательские работы, разработка технологий для изготовления оборудования, материалов, объектов и работ с правом патентования, лицензирования;
- Комплексная электрификация промышленных и социальных объектов, отдельных зданий и сооружений;
- Строительство воздушных кабельных линий электропередачи напряжением 110 кВ и более;
- Другие виды хозяйственной деятельности в рамках уставных документов Общества и не противоречащие законодательству.

3. Территориально обособленные подразделения (филиалы)

В состав АО «Электроцентромонтаж» входят:

Филиалы:

Московское управление г. Москва

Костромское управление г. Кострома

Курчатовское управление г. Курчатов Курской обл.

Смоленское управление г. Десногорск Смоленской обл.

Нововоронежское управление г. Нововоронеж Воронежской обл.

(запись о закрытии филиала в ЕГРЮЛ внесена 01.07.2021 г.)

Завод «Вектор» г. Курчатов Курской обл.

ЭЦМ-Инжиниринг г. Кострома.

Участки:

Участок № 4 - Волгореченск Костромского управления

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Согласно Уставу АО «Электроцентромонтаж» органами управления Общества являются общее собрание акционеров, совет директоров, генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

Состав Ревизионной комиссии (избрана Общим собранием акционеров от 02.07.2021 года, действует по настоящее время):

1. Величкин Сергей Константинович;
2. Кузнецова Светлана Ивановна;
3. Москвич Светлана Владимировна;
4. Романова Любовь Васильевна;
5. Щербатых Елена Алексеевна.

Проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами РФ осуществляет Аудитор.

Состав Совета директоров (избран Общим собранием акционеров от 02.07.2021 года, действует по настоящее время):

1. Андреев Игорь Николаевич;
2. Булатов Павел Сергеевич;
3. Северенкова Лидия Павловна;
4. Чуйкова Ольга Ивановна;
5. Яковенко Андрей Викторович.

Генеральный директор – Морозов Константин Валентинович.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников АО «Электроцентромонтаж» составила:

- за 2021 г. – 1 485 человек;
- за 2020 г. – 1 821 человек;
- за 2019 г. – 2 119 человек.

6. Структура акционерного капитала и информация об аффилированных лицах

Структура акционерного капитала:

Владелец: АО «Акционерный Банк «РОССИЯ» - 99,1813%

Владелец: прочие юридические, физические лица- 0,8187%

Список аффилированных лиц

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1.	Яковенко Андрей Викторович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0	0
2.	Андреев Игорь Николаевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0	0
3.	Северенкова Лидия Павловна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0	0
4.	Булатов Павел Сергеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0	0
5.	Чуйкова Ольга Ивановна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	0	0
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Целевые антикризисные программы»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0,010000%	0,010000%
7.	Чуйкова Ольга Ивановна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0	0
8.	Морозов Константин Валентинович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.	0	0

II Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности. Раскрытие существенных показателей

7. Организация и контроль бухгалтерского и налогового учета и отчетности **АО «Электроцентромонтаж»**

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в Обществе несет генеральный директор. Аналогичную ответственность за организацию бухучета в филиалах несут директора структурных подразделений. Главный бухгалтер Общества подчиняется непосредственно генеральному директору и несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в Обществе ведется в валюте Российской Федерации – в рублях, непрерывно с момента регистрации Общества, путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий План счетов.

Бухгалтерский учет и отчетность в Обществе осуществляется бухгалтерией Центрального офиса на основании составления сводной бухгалтерской отчетности Общества для представления ее в налоговые и представительные органы, акционерам Общества. В филиалах бухгалтерский учет осуществляется бухгалтериями филиалов. Каждое структурное подразделение ведет учет наделенного ему Обществом имущества и обязательств на основании отдельного внутривидового баланса для представления его в бухгалтерию Центрального офиса.

Филиалы ежеквартально в установленные сроки представляют в центральный офис бухгалтерский отчет по установленной форме и в установленных объемах.

Главный бухгалтер Общества и главные бухгалтеры филиалов в практической работе руководствуются Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением об учетной политике Общества, утвержденным приказом от 20.02.2020 №16, другими нормативными актами, несёт ответственность за соблюдение содержащихся в них принципов бухгалтерского учета.

В 2021 году в рабочем режиме функционировала корпоративная учетная система на базе программного продукта компании 1С (платформа 8.3) следующих конфигураций:

- 1С:Предприятие (вер. 3.0);
- 1С:Зарплата и управление персоналом (вер. 3.1);

Функционирование данного комплекса позволяет осуществлять оперативный контроль правильности ведения бухгалтерского учета, получать учетную информацию в режиме реального времени, получать бухгалтерскую и налоговую отчетность в электронном виде в едином формате.

Объем и сроки представления отчетности подразделениями указываются дополнительно в письмах, направленных в их адрес.

По данным подразделений формируется сводная бухгалтерская отчетность АО «Электроцентромонтаж»:

- Баланс (квартальная, годовая)
- Отчет о финансовых результатах (квартальная, годовая)
- Отчет об изменениях капитала (годовая)

- Отчет о движении денежных средств (годовая)
- Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Для своевременного исчисления налога на добавленную стоимость и налога на прибыль и составления налоговых Деклараций, подразделения представляют:

- Налоговые декларации по НДС, по формам, утвержденным Минфином РФ;
- Налоговые декларации по налогу на прибыль, по формам, утвержденным Минфином РФ, и налоговые регистры.

В процессе приема отчетности осуществляется контроль правильности ведения бухгалтерского учета и составления отчетных форм.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и учетной политики Общества. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Для проведения ежегодного обязательного аудита заключен договор с аудиторской компанией ООО «СА Аудит» № АУ/02-07 от 09.07.2021 г.

8. Уровень существенности

Уровень существенности равен 5 процентам от валюты баланса.

9. Изменения в учетной политике на 2022 год

В учетную политику на 2022 год по бухгалтерскому учету внесены изменения по применению стандартов:

- ✓ ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», веденный приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н;
- ✓ ФСБУ 06/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», веденный приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н;
- ✓ ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», веденный приказом Минфина России от 16.04.2021 №62н.

С 01.01.2022 г. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

С 01.01.2022 г. введен и реализован в программном продукте 1С новый справочник статей затрат.

10. Учет основных средств и незавершенных капитальных вложений

Бухгалтерский учет основных средств (далее – ОС) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Под объектами основных средств понимаются объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ (услуг) либо для управленческих нужд в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев.

Единицей учета ОС является инвентарный объект.

Основные средства учитываются в балансах структурных подразделений Общества в разрезе участков, объектов и материально-ответственных лиц.

Приобретение ОС в Обществе осуществляется либо централизованно, либо каждым структурным подразделением за счет собственных накопленных источников. Структурные подразделения приобретают земельные участки, объекты недвижимости и иные дорогостоящие ОС, а также осуществляют лизинговые сделки, только на основании решения Совета директоров Общества, либо решения генерального директора в соответствии с Уставом Общества.

Передача основных средств из одного структурного подразделения Общества в другое с баланса на баланс осуществляется на основании накладной на внутреннее перемещение объектов основных средств по распоряжению генерального директора и доверенности принимающей стороны, с одновременным извещением Центрального офиса.

Учет лизингового имущества и начисление по нему амортизации производится на основании дополнительных распорядительных документов для каждой конкретной лизинговой сделки в зависимости от схемы договора лизинга, количества его участников и т.д.

Учет основных средств ведется по следующим группам:

- земельные участки;
- здания и сооружения;
- машины и оборудование;
- вычислительная техника;
- оборудование связи;
- транспортные средства;
- бытовая техника;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- прочие основные средства.

При вводе объекта основного средства в эксплуатацию срок полезного использования определяется на основании:

- условий их эксплуатации согласно технической документации, поставляемой заводами изготовителями;
- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического (морального) износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, а также системы планово-предупредительных ремонтов.

Срок полезного использования каждого объекта основных средств утверждается на основании решения комиссии, созданной по распоряжению генерального директора Общества, руководителя Обособленного подразделения.

Начисление амортизации по ОС производится в течение срока полезного использования объекта основных средств исходя из их балансовой (восстановительной) стоимости и установленных норм амортизационных отчислений линейным способом.

Амортизационная премия начисляется по отдельным объектам основных средств приказом на ввод в эксплуатацию.

Списание стоимости приобретенных книг, брошюр и подобных изданий, а также малоценных объектов ОС, производилось по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Расходы на ремонт основных средств в отчетном периоде учитывались в составе расходов по обычным видам деятельности.

Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 рублей, списывались на расходы производства по мере их отпуска в эксплуатацию.

Основные средства, полученные в аренду, в том числе по договорам лизинга, учитываются в забалансовом учёте в разрезе каждого объекта и по группам: здания, земельные участки, машины и оборудование, транспортные средства. Объекты основных средств, полученные по договорам лизинга и остающиеся на балансе лизингодателя, учитываются по цене поставки.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе № 2 «Основные средства» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2021 г. Таблице № 2.1 «Наличие и движение основных средств», Таблице № 2.4 «Иное использование основных средств».

У Общества имеются основные средства в залоге, подробнее информация раскрыта в разделе 28 учет гарантий и обязательств выданных.

Незавершенные капитальные вложения, за исключением НИОКР, в отчетности отражаются в составе основных средств.

Информация об основных средствах, которые полностью с амортизированы представлены в таблице «Сведения об основных средствах с нулевой остаточной стоимостью».

Сведения об основных средствах с нулевой остаточной стоимостью

тыс. руб.

Группа основных средств	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Здания недвижимое	222 047	222 047	244 604	244 604
Транспортные средства	162 945	162 945	136 052	136 052
Машины и оборудование	148 860	148 860	134 791	134 791
Прочие объекты основных средств	31 812	31 812	28 720	28 720
Здания	31 142	32 142	16 730	16 730
Вычислительная техника	29 685	29 685	26 760	26 760
Сооружения	21 420	21 420	9 355	9 355
Сооружения недвижимое	4 496	4 496	10 467	10 467
Общий итог	653 407	653 407	607 479	607 479

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	3-100 лет
Сооружения	2-100 лет
Земельные участки	бессрочно
Машины и оборудование	1-32 года

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на балансе (число лет)
Транспортные средства	3-20 лет
Вычислительная техника	2-10 лет
Прочие объекты основных средств	3-30 лет

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства, которых с течением времени не изменяются: земельные участки и объекты основных средств на консервации свыше 3 месяцев.

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений приведена в разделе № 2 Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. в Таблице № 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

11. Долгосрочные активы к продаже

В связи с несоответствием некоторых объектов недвижимого имущества по критериям их признания в качестве основных средств в соответствии с п.4 ПБУ 6/01 (объекты не предназначены для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование; Общество предполагает последующую перепродажу объектов), а также учитывая наличие признаков долгосрочных активов к продаже (п.10.1 ПБУ 16/02), Обществом принято решение о переводе основных средств в товары.

Реклассификация произведена 31.12.2021 г. по недвижимым объектам закрытых филиалов АО «Электроцентромонтаж»:

Группа основных средств	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Результат дооценки, тыс. руб.
Здания г. Новомосковск	93 032	73 963
Здания г. Нижний Новгород	18 016	13 598
Здания г. Нововоронеж	100	70
Здания г. Брянск	1 173	0
Земельные участки г. Новомосковск	18 468	14 069
Земельные участки г. Нижний Новгород	18 602	11 501
Земельные участки г. Нововоронеж	12 007	9 205
Земельные участки г. Брянск	198	0
Прочие объекты основных средств	362	0
ИТОГО	161 958	122 406

Результат накопленной дооценки учтен в нераспределенной прибыли в момент перевода в долгосрочные активы к продаже основных средств.

12. Учет нематериальных активов

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются созданные или приобретенные Обществом результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), не

имеющие материально-вещественной (физической) структуры, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, превышающего 12 месяцев.

На балансе Общества числятся следующие объекты нематериальных активов:

- Официальный сайт АО «Электроцентромонтаж»;
- Товарный знак АО «Электроцентромонтаж»;
- Программное обеспечение для системы «Интерактивный телефонный справочник», разработка АО «Электроцентромонтаж»;
- Программное обеспечение для системы «Электронное хранилище», разработка «Электроцентромонтаж».

Начисление амортизации по нематериальным активам производилось в отчетном периоде линейным методом.

Информация о наличии и движении нематериальных активах представлена в разделе № 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. Таблица № 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», Таблице № 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», Таблице № 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью».

13. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в разрезе долгосрочных – вложения в дочерние и зависимые общества и краткосрочных – займы, выданные на срок менее одного года, депозиты выданные и векселя полученные.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является: отдельная ценная бумага; заем выданный; процент участия в уставном капитале организации или простом товариществе; иные аналогичные объекты.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).

Начисление процентов по финансовым вложениям производится ежемесячно на последний день отчетного месяца согласно условиям договоров. В бухгалтерском учете проценты по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется в Обществе исходя из последней оценки (п. 30 ПБУ 19/02).

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в разделе № 3 «Финансовые вложения» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. Таблица № 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

14. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее

известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам – Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета. Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения в поступлениях по строке «Сальдо расчётов по НДС», в случае отрицательного значения в платежах по строке «Сальдо расчётов по НДС».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Поступления и платежи по депозитным счетам отражаются в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности.

Курс ЦБ на 31.12.2021 года:

- евро – 84, 0695 руб.
- доллар – 74, 2926 руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

№ п/п	Счет учета	Наименование	Сумма, тыс. руб.		
			на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5	6
1	51	Денежные средства на расчетных счетах	396 796	458 374	183 384
2	55*	Денежные средства на специальных счетах	82	137	89
3	50.03	Денежные документы в кассе организации	1	1	1
Итого:			396 879	458 512	346 497

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства для использования Обществу представлена ниже:

Показатель	Ставка %	Лимит по договору, тыс. руб.	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Величина кредитных средств для дополнительного привлечения (неиспользованные лимиты по кредитным линиям)	1,70	1 950 000	200 000	1 950 000	-
	2/5 ключевой	300 000	7 995	-	-
	5	-	-	200 000	-
ИТОГО	X	2 450 000	207 995	2 150 000	0

15. Учет материально-производственных запасов

В составе материально-производственных запасов (МПЗ) к бухгалтерскому учету принимаются:

- материалы и оборудование, к которым относятся сырье, основные и вспомогательные материалы, оборудование, полуфабрикаты и комплектующие изделия, ГСМ, запасные части, строительные и прочие материалы, участвующие в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также используемые для управленческих нужд;

- товары - товарно-материальные ценности (ТМЦ), приобретенные у других организаций в целях перепродажи, а также ТМЦ, передаваемые заказчикам на выполнение строительных работ в соответствии со сводным сметным расчетом строительного объекта по статье «Оборудование»;

- готовая продукция - ТМЦ, изготовленные заводами Общества и предназначенные для продажи или выполнения подразделениями Общества электромонтажных работ.

Материально-производственные запасы (за исключением товаров и готовой продукции) учитываются на счете 10 «Материалы» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения у других организаций и лиц за плату и по фактической производственной себестоимости изготовления собственными силами.

Товарно-материальные ценности при их выбытии (отпуске в производство и в реализацию, передаче в другие подразделения) оценивались по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в разделе № 4 «Запасы» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. Таблица № 4.1 «Наличие и движение запасов».

16. Учет спецодежды

Спецодежда в отчетном периоде учитывалась в составе средств в обороте. Списание осуществлялось по нормам, установленным законодательством и условиями Коллективных договоров структурных подразделений Общества. Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, превышает

12 месяцев, производится единовременно в момент ввода в эксплуатацию. Остатки спецодежды, введенные в эксплуатацию до 01.01.2021 г., подлежат списанию стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, превышает 12 месяцев, производится линейным способом.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится единовременно при сохранении ее количественного учета за балансом. В балансе отражается в составе материально-производственных запасов.

Информация о наличии и движении спецодежды представлена в разделе № 4 «Запасы» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. Таблица № 4.1 «Наличие и движение запасов» в строке сырье и материалы.

17. Учет товаров

Оборудование для перепродажи (товары) учитывается на балансовом счете 41 по фактической себестоимости приобретения. Расходы, связанные с продвижением на рынок, сбытом и реализацией товаров и готовой продукции учитываются в полном объеме в себестоимости продаж отчетного периода. Реализация оборудования производилась в рамках договоров на строительство, расширение, реконструкцию, техническое перевооружение атомных и тепловых электростанций, электроподстанций.

В 2021 г. руководством принято решение о переводе из основных средств в долгосрочные активы к продаже. Обществом проводится активный мониторинг рынка сбыта товаров, ведутся переговоры по продаже объектов, указанные в разделе 11 «Долгосрочные активы к продаже».

Информация о наличии и движении товаров представлена в разделе № 4 «Запасы» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. Таблица № 4.1 «Наличие и движение запасов».

18. Учет незавершенного производства

Оценка НЗП в отчетном периоде производилась по фактической производственной себестоимости.

Информация о наличии и движении незавершенного производства представлена в разделе № 4 «Запасы» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. Таблица № 4.1 «Наличие и движение запасов».

19. Учет дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность организуется в учете в разрезе наименований дебиторов, договоров и документов расчетов.

В отчетности за 2021 год дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам отражена за вычетом НДС, возмещенного из бюджета.

Дебиторская задолженность отражена в отчетности за вычетом сформированного резерва по сомнительным долгам.

На 31.12.2021 года имеется резерв на задолженность дебиторов, находящихся в стадии банкротства в сумме 178 079 тыс. руб.

На 31.12.2020 года сумма резерва составляла - 404 313 тыс. руб.

На 31.12.2019 года сумма резерва составляла - 530 556 тыс. руб.

Информация о движении резерва по сомнительным долгам

<i>Движение резерва по сомнительным долгам в 2021 году</i>					
Вид задолженности	Сальдо на начало	Начислено	Использовано	Восстановлено	Сальдо на конец
Покупатели и заказчики	310 005	18 875	(72 378)	(167 241)	89 261
Авансы выданные	47 399	(47 383)	(16)	0	0
Прочие дебиторы	46 909	47 383	(5 474)	0	88 818
ИТОГО	404 313	18 875	(77 868)	(167 241)	178 079
<i>Движение резерва по сомнительным долгам в 2020 году</i>					
Вид задолженности	Сальдо на начало	Начислено	Использовано	Восстановлено	Сальдо на конец
Покупатели и заказчики	380 527	956	(71 478)	0	310 005
Авансы выданные	122 518	0	(73 332)	(1 787)	47 399
Прочие дебиторы	27 511	90 861	(71 447)	(16)	46 909
ИТОГО	530 556	91 817	(216 257)	(1 803)	404 313

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в разделе № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. Таблица № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», Таблице № 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

20. Учет кредиторской задолженности, кредитов полученных

Сведения о заёмных и кредитных обязательствах

Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб.					
	на 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
	Всего	В том числе %	Всего	В том числе %	Всего	В том числе %
<i>Долгосрочные кредиты</i>						
Банк ВТБ (ПАО)	152 458	39 858	300 458	39 858	354 983	55 783
АО "АБ "РОССИЯ"	2 741 659	914 071	2 900 269	875 769	3 283 425	987 211
Итого:	2 894 117	953 929	3 200 727	915 627	3 638 408	1042 994
<i>Краткосрочные кредиты</i>						
Банк ВТБ (ПАО)	117 400	(600)	69 724	15 924	136 000	0
АО "АБ "РОССИЯ"	293 901	0	186 000	0	238 000	0
Итого:	411 301	(600)	255 724	15 924	374 000	0

Информация о сроках погашения кредитной задолженности

Срок погашения начисленных процентов по АО "АБ "РОССИЯ":

- ✓ 898 962 тыс. руб. – 31.03.2023 г.
- ✓ 15 109 тыс. руб. – 31.12.2025 г.

Срок погашения начисленных процентов по Банк ВТБ (ПАО):

- ✓ 39 859 тыс. руб. по соглашению №00767/МР от 15.07.2014г. – 31.12.2023 г.

В отчётности за 2021 год кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, отражена за вычетом НДС, уплаченного в бюджет.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в разделе № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2021 г. Таблица № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности». Таблице № 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

Наименование кредитора	Ссудная задолженность (основной долг)	Дата погашения	№ договора, дата
Всего	2 352 089		
в том числе:			
Банк ВТБ (ПАО)	230 600		
Банк ВТБ (ПАО)	7 000	31.03.2022	№00767/МР от 15.07.2014г.
Банк ВТБ (ПАО)	37 000	30.06.2022	№00767/МР от 15.07.2014г.
Банк ВТБ (ПАО)	37 000	30.09.2022	№00767/МР от 15.07.2014г.
Банк ВТБ (ПАО)	37 000	31.12.2022	№00767/МР от 15.07.2014г.
Банк ВТБ (ПАО)	28 150	31.03.2023	№00767/МР от 15.07.2014г.
Банк ВТБ (ПАО)	28 150	30.06.2023	№00767/МР от 15.07.2014г.
Банк ВТБ (ПАО)	28 150	30.09.2023	№00767/МР от 15.07.2014г.
Банк ВТБ (ПАО)	28 150	31.12.2023	№00767/МР от 15.07.2014г.
АО "АБ "РОССИЯ"	2 121 489		
АО "АБ "РОССИЯ"	293 901	28.01.2022	№ 00.02-2-2/01/067/14 от 21.04.2014 г.
АО "АБ "РОССИЯ"	1 535 576	31.12.2025	№ 00.19-3/01/126/20 от 12.11.2020 г.
АО "АБ "РОССИЯ"	142 546	08.07.2026	№ 00.19-3/01/072/21 от 08.07.2021 г.
АО "АБ "РОССИЯ"	149 459	08.07.2026	№ 00.19-3/01/073/21 от 08.07.2021 г.
АО "АБ "РОССИЯ"	1	31.03.2023	№ 00.02-2-2/01/208/2013 от 03.10.2013 г.
АО "АБ "РОССИЯ"	1	31.03.2023	№ 00.02-2-2/01/074/2013 от 03.06.2013 г.
АО "АБ "РОССИЯ"	1	31.03.2023	№ 00.02-2-2/01/036/2013 от 11.04.2013 г.
АО "АБ "РОССИЯ"	1	31.03.2023	№ 00.02-2-2/01/138/14 от 07.07.2014 г.
АО "АБ "РОССИЯ"	1	31.03.2023	№ 00.02-5-2/01/190/16 от 01.08.2016 г.
АО "АБ "РОССИЯ"	1	31.03.2023	№ 00.02-2-2/01/125/14 от 06.06.2014 г.
АО "АБ "РОССИЯ"	1	31.03.2023	№ 00.02-2-2/01/083/15 от 02.06.2015 г.

21. Капитал

Уставный капитал составляет 3 167 071 тыс. руб. и состоит из 3 167 070 680 акций. Номинальная стоимость 1 акции 1 рубль.

Решением о дополнительном выпуске ценных бумаг, утвержденным Советом директоров (протокол № 07-2016 от 06.09.2016) в течение 2016 года уставный капитал Общества был увеличен на 3 094 711 540 акций.

Дополнительный выпуск оплачен следующим образом:

Зачетом встречный требований по кредитным обязательствам в сумме 2 718 500 тыс. руб.

Денежными средствами в сумме 500 000 тыс. руб.

Отчет об итогах четвертого выпуска ценных бумаг зарегистрирован Центральным банком Российской Федерации (регистрационный номер 1-01-00544-A-003D).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

За счет разницы номинальной стоимости акций и цены продажи акций добавочный капитал увеличился в 2016 году на 123 788 тыс. руб.

За счет переоценки основных средств в 2017 году, добавочный капитал был увеличен на 611 381 тыс. руб.

За счет переоценки внеоборотных активов в 2020 году, сумма добавочного капитала составила 485 644 тыс. руб.

За счет реклассификации основных средств в 2021 году, сумма добавочного капитала составила 363 238 тыс. руб. (раздел 11 «Долгосрочные активы к продаже»).

По состоянию на 31.12.2021 г. добавочный капитал составляет 123 788 тыс. руб.

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 10 860 тыс. руб.

Информация о составе уставного капитала

Акционеры/Участники	Обыкновенные акции (доли)	
	Количество:	Номинальная стоимость, руб.
Всего:	3 167 070 680	1
В том числе:		
владельцы более 5%:		
АО "АБ "РОССИЯ"	3 141 140 680	1

По состоянию на 31.12.2021 г. чистые активы Общества составляют 524 267 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала. АО «Электроцентромонтаж» предпринимает все возможные меры по увеличению чистых активов: ведется активная работа по наполнению портфеля заказов с целью получения положительного результата деятельности и увеличения чистых активов за счет прибыли.

22. Учет налоговых активов и обязательств

Учет отложенных налоговых активов и обязательств организован в соответствии с ПБУ 18/02.

Возникновение постоянных и временных разниц обусловлено имеющимися между бухгалтерским и налоговым учетом разниц в признании доходов и расходов.

Отложенный налоговый актив (ОНА) возникает в связи с созданием в бухгалтерском учете резервов на предстоящие расходы по законченным объектам, созданием резервов по сомнительным долгам, формированием оценочных обязательств по отпускам и страховым взносам, возникающим убытком от реализации основных средств, а также в связи с особенностями учета основных средств и переоценёнными внеоборотными активами.

Отложенное налоговое обязательство (ОНО) также возникает в связи с особенностями учёта основных средств, учёта спецодежды, специнструмент и переоценёнными внеоборотными активами.

Постоянные налоговые обязательства формируются по затратам и прочим расходам, не учитываемым в целях налогообложения.

В соответствии с ПБУ 18/02 Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2021 г. следующие показатели.

Расшифровка по налогу на прибыль

Код строки	Наименование статьи (показателя)	Сумма, тыс. руб.	
		2021 год	2020 год
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(86 394)	30 182
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр. 2300 x 20%)	(17 279)	6 037
	в т.ч. постоянные налоговые расходы (доходы)	(13 395)	(15 798)
	Постоянные налоговые расходы:	13 425	15 829
	Расходы, не учит. в целях НУ в составе себестоимости	185	104
	Расходы, не учит. в целях НУ в составе прочих расходы	13 240	15 725
	Постоянные налоговые доходы:	(30)	(31)
	Доходы, не учитываемые в целях НУ	(30)	(27)
	Расходы на оформление (переоформление) и регистрацию прав на недвижимое имущество, землю	(0)	(4)
А	Изменение отложенных налоговых обязательств	(4 425)	(996)
В	Изменение отложенных налоговых активов	(541)	(22 805)
2410	Налог на прибыль в т.ч. (стр. 2411 + стр. 2412)	3 884	(21 835)
2411	Текущий налог на прибыль	(0)	(26)
2412	Отложенный налог на прибыль (стр.А-стр.В)	3 884	(21 809)
2460	Прочее	27	(59)
2400	Чистая прибыль (убыток) (стр. 2300 +стр. 2410+стр. 2460)	(82 483)	8 288

Расшифровка отложенных налоговых активов

Вид актива/ обязательства	Сумма, тыс. руб.					
	Сальдо на начало период а	Возникло за период	Уменьшено за период	Списано на финансовый результат	Переквал иффикац ия	Сальдо на конец периода
Отложенные налоговые активы за 2021 год						
Основные средства	1 023	4 765	(1 092)	-	-	4 696
Оценочные обязательства и резервы	27 124	2 694	(7 710)	-	-	22 108
Резерв по сомнительным долгам	25 855	16 701	(27 837)	-	-	14 719
Убыток от реализации основных средств	507	-	(270)	-	-	237
Убыток текущего периода	444 572	20 491	-	-	-	465 063
Убыток от продажи финансовых вложений	428	-	-	(10)	-	418
Готовая продукция	0	174	(91)	-	-	83
Итого:	499 509	44 825	(37 000)	(10)	0	507 324
Отложенные налоговые активы за 2020 год						
Основные средства	1 146	20	(136)	(7)	-	1 023
Оценочные обязательства и резервы	32 587	17 691	(23 154)	-	-	27 124
Резерв по сомнительным долгам	42 719	1 856	(18 720)	-	-	25 855
Убыток от реализации основных средств	876	-	(369)	-	-	507
Убыток текущего периода	444 564	34	(26)	-	-	444 572
Убыток от продажи финансовых вложений	428	-	-	-	-	428
Готовая продукция	-	-	-	-	-	0
Итого:	522 320	19 601	(42 405)	(7)	0	499 509

Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Вид актива/ обязательства	Сумма, тыс. руб.					
	Сальдо на начало периода	Возникло за период	Уменьше но за период	Списано (+) /восстанов лено (-) на финансовы й результат	Переквалифф икация	Сальдо на конец периода
Отложенные налоговые обязательства за 2021 год						
Основные средства	116 650	9 845	(40 856)	-	-	85 639
Готовая продукция	2 664	644	(382)	-	-	2 926
Материалы	4 058	342	(2 597)	-	-	1 803
Резервы по сомнительным долгам	-	4 513	-	-	-	4 513
Товары (долгосрочные активы)	-	32 392	-	-	-	32 392
Итого:	123 372	47 736	(43 835)	0	0	127 273
Отложенные налоговые обязательства за 2020 год						
Основные средства	119 353	835	(3 545)	7	-	116 650
Готовая продукция	2 843	29	(208)	-	-	2 664
Материалы	2 164	6 039	(4 145)	-	-	4 058
Резервы по сомнительным долгам	-	-	-	-	-	-
Товары (долгосрочные активы)	-	-	-	-	-	-
Итого:	124 360	6 903	(7 898)	7	0	123 372

23. Учет расходов будущих периодов

К расходам будущих периодов относились затраты, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Данные расходы списывались равномерно согласно условиям договоров и положениями Учетной политики на затраты, связанные с основной деятельностью. На балансе Общества учитываются следующие расходы будущих периодов:

- затраты на оформление банковских гарантий
- затраты по будущим договорам
- списание стоимости лицензий
- списание стоимости программных продуктов
- страхование.

В прочих внеоборотных активах не исключительные права пользования программным продуктом со сроком свыше 12 месяцев не превысили по сумме уровень существенности. Расходы будущих периодов в отчётности за 2021 год отражены в запасах.

24. Учет резервов и оценочных обязательств

По состоянию на 31.12.2021 года Обществом были созданы следующие резервы и оценочные обязательства:

- резерв предстоящих расходов по этапам строительства производственных объектов. Необходимость создания такого резерва диктуется особенностями взаимоотношений с заказчиками.
- резерв по сомнительным долгам по задолженности дебиторов, которые проходят процедуру банкротства;
- оценочное обязательства обязательство по отпускам;
- оценочное обязательство по страховым взносам.

В налоговом учете создан резерв по сомнительным долгам. Остальные резервы и оценочные обязательства в налоговом учете не принимались и сформировали постоянные и временные разницы соответственно.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в разделе № 7 «Оценочные обязательства» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.

25. Учет доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Информация о структуре выручки представлена в отчете о финансовых результатах за 2021 год.

Информация о составе прочих доходов за 2021 год представлена в Расшифровке прочих доходов.

Расшифровка прочих доходов

Наименование статьи прочих доходов	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Проценты к получению	4 861	8 528
От использования обслуживающими банками денежных средств организации	4 840	8 475
От финансовых вложений по договорам займа, в ценные бумаги и другие долговые обязательства	21	53
Прочие доходы	494 392	199 385
Восстановление резерва по сомнительным долгам	167 241	1 803
Поступления от продажи финансовых вложений	150 000	66 918
Доходы от реализации права требования долга	83 769	180
Поступления от предоставления за плату во временное пользование активов Общества	42 589	29 560
Прибыль прошлых лет	18 968	4
Суммы компенсируемых истцом судебных издержек, возвращенных госпошлин	17 522	17 859
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	4 210	0
Поступления от продажи ОС, НМА	3 321	6 014
Поступления от продажи прочих активов	2 101	1
Стоимость ТМЦ, остающихся от списания непригодных к использованию активов	1 525	5 671
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные	787	2 622
Поступления от продажи отходов производства(не облагаемые НДС)	655	388
Списание кредиторской (депонентской) задолженности	653	10 563
Поступления от продажи МПЗ	316	7 087
Прочие доходы и поступления	238	43 638
Прочая реализация (б/с 91)	175	2 634
Финансирование мер по сокращению травматизма	154	158
Поступления в возмещение причиненных организации убытков или ущерба	132	178
Агентское вознаграждение	19	51
Восстановление резерва предстоящих расходов	17	0
Стоимость излишков ТМЦ, выявленных в результате инвентаризации	0	3 858
Курсовые разницы (доходы)	0	198

26. Учет расходов

Косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства, учитываемые на счете 25.02 «Общепроизводственные расходы», списывались в дебет счета 20 «Основное производство» на себестоимость конкретного объекта (заказа) пропорционально:

- выручке от реализации в Центральном офисе;
- заработной плате основных работников в остальных подразделениях Общества.

Коммерческие расходы АО «Электроцентромонтаж» в отчёте о финансовых результатах не выделяет.

Управленческие расходы АО «Электроцентромонтаж» в отчете о финансовых результатах за 2021 год составили 381 361 тыс. руб.

Информация о структуре себестоимости представлена в отчете о финансовых результатах за 2021 год.

Затраты на производство раскрыты в разрезе элементов затрат:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Информация о затратах на производство представлена в разделе № 6 «Затраты на производство» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.

Информация о составе прочих расходов представлена в Расшифровке прочих расходов.

Расшифровка прочих расходов

Наименование статьи прочих расходов	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Проценты к уплате	59 796	135 551
Проценты по кредитам банков, признаваемые расходом	59 796	135 551
Прочие расходы	503 157	243 266
Расходы от реализации права требования долга	230 756	201
Учетная стоимость финансовых вложений	150 000	66 918
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	37 666	18 679
Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам	18 875	956
Списание дебиторской задолженности и других долгов, нереальных для взыскания	13 386	19 554
Налог на имущество	12 710	13 497
Выплаты премий к праздничным датам	7 052	8 822
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, уплаченные	6 106	13 526
Расходы, присужденные арбитражным судом	3 157	21 194
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	3 072	368
Материальная помощь работникам	2 972	3 649
Реализация прочего имущества (материалов)	2 677	0
Взносы в ФСС, ПС и МС	2 502	3 743
Прочие внереализационные доходы и расходы	2 276	0
Судебные расходы, арбитражные сборы и оплаченные госпошлины	2 140	751
Расходы на услуги обслуживающих банков	2 002	2 784
Учетная стоимость МПЗ	1 305	6 968
Членские взносы в общественные организации (союзы, ассоциации и т.д.)	620	620
Материальная помощь не работающим пенсионерам	608	721
Расходы от предоставления за плату во временное пользование активов Общества	549	509
Расходы на ритуальные услуги	524	333
Пени и административные штрафы, взимаемые налоговыми и иными государственными организациями	446	160
Выплаты разовых премий	344	978
НДС не подтвержденный документами	324	40 562
Расходы на коллективное питание и праздничные мероприятия	274	546

Наименование статьи прочих расходов	Сумма, тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Остаточная стоимость ОС, НМА	203	563
Расходы на оплату (компенсацию) работникам медицинских услуг	122	0
Компенсация работникам содержания детей в детских дошкольных учреждениях	101	205
Расходы на спортивно-оздоровительные и культурно-массовые мероприятия	88	430
Прочие расходы и выплаты социального характера	69	432
Частичное погашение (прощение) займов (кредитов) работникам	64	64
Расходы связанные с реализацией ОС	43	1
Списание НЗП на финансовый результат	30	0
Расходы на охрану труда сверх установленных нормативов	29	28
Прочие отчисления и убытки	26	4 606
Возмещение причинённых организацией убытков или ущерба, расходы по причиненным организации убыткам	22	0
Услуги агента	17	29
Расходы, связанные с выбытием (ликвидацией) активов	0	4 692
Убыток от реализации амортизируемого имущества	0	4 283
Расходы на участие в конкурсах и подготовку документации по проигранным тендерам	0	1 099
Расходы на подарки работникам	0	502
Расходы на обеспечение местами временного проживания штатных работников	0	100
Курсовые разницы (расход)	0	92
Расходы на благотворительность	0	70
Расходы от осуществления прочей реализации (б/с 91)	0	31

27. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителей генерального директора, директоров по направлению деятельности, советника генерального директора.

Размер вознаграждения генеральному директору определяется Советом директоров. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается генеральным директором на основании Положения об оплате труда Общества.

№ п/п	Вознаграждение	2021 г.	2020 г.	2019 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в т.ч.	7 898	9 050	11 005
1.1.	НДФЛ с суммы вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу	1 036	1 175	1 267
2	Начисленные страховые взносы	1 849	1 969	2 230
	Итого:	9 747	11 019	13 235

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись.

Дополнительные выплаты членам Совета директоров в 2021, 2020, 2019 гг. не производились.

28. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние или оказали влияние на финансовое состояние, движении денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчётности за 2021 год связаны с текущей ситуацией в Российской Федерации.

В конце февраля 2022 года произошли серьезные изменения на глобальных и российских рынках, связанные с всеобъемлющими санкциями, объявленными в отношении Российской Федерации, российских организаций и отдельных физических лиц после объявления спецоперации Российской Федерации на территории Украины.

Вместе с другими факторами это привело к значительному ослаблению курса рубля, снижению возможности привлечения финансирования и прогнозируемой нестабильности российской и мировой экономики. Правительство Российской Федерации готовит свод мер финансовой поддержки и налоговой оптимизации отдельных отраслей.

В настоящий момент Руководство Общества не может достоверно оценить эффект воздействия текущей ситуации на финансовые результаты и финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости Общества в создавшихся обстоятельствах.

В настоящее время Руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

29. Учет гарантий и обязательств выданных

Учет гарантий и обязательств, выданных организован в разрезе каждого контрагента и договора.

Расшифровка обеспечения обязательств и платежей (залог) выданных на 31.12.2021 г.

Наименование контрагента	Обеспечение	Сумма обеспечения обязательств, выданных (тыс. руб.)
АО "АБ "РОССИЯ"	имущественные права требования получения денежных средств по договору	1 690 046
АО "АБ "РОССИЯ"	недвижимое имущество	388 334
Итого:	х	2 078 380

Информация о наличии гарантий и обязательств выданных представлена в разделе № 8 «Обеспечение обязательств» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2021 г.

30. Информация по отчетным сегментам

Отчетных сегментов не выделено.

31. Порядок ведения налогового учета

30.1.Порядок уплаты налога на прибыль и авансовых платежей по налогу на прибыль

Уплата сумм авансовых платежей, а также сумм налога, исчисленного по итогам налогового периода, производится с расчетных счетов Центрального офиса в соответствии со ст. 286-288 25 гл. НК РФ. Сумма авансовых платежей, а также сумма налога по каждому обособленному подразделению определяется исходя из доли прибыли, приходящейся на эти подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества на конец отчетного периода этого обособленного подразделения соответственно в общей сумме расходов на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по Обществу в соответствии со ст. 288 25 гл. НК РФ.

30.2.Порядок уплаты налога на добавленную стоимость (НДС).

Налог на добавленную стоимость исчисляется и уплачивается в соответствии с 21 гл. НК РФ. НДС уплачивается по мере поступления денежных средств от подразделений.

Порядок и сроки уплаты НДС производятся в соответствии со ст.174 НК РФ.

30.3.Порядок уплаты налога на имущество.

Налог на имущество исчисляется и уплачивается в соответствии с гл. 30 НК РФ.

В целях обеспечения своевременности представления деклараций и расчетов по налогу на имущество, согласно п.1 статьи 26 НК РФ, руководители подразделений уполномочены представлять декларации и расчеты по налогу на имущество, связанные с деятельностью подразделения, в налоговый орган по месту учета.

30.4. Порядок уплаты транспортного налога.

Транспортный налог исчисляется и уплачивается в соответствии с гл. 28 НК РФ.

В целях обеспечения своевременности представления деклараций и расчетов по транспортному налогу, согласно п.1 статьи 26 НК РФ, руководители подразделений уполномочены представлять декларации и расчеты по транспортному налогу, связанные с деятельностью подразделения, в налоговый орган по месту учета подразделения.

30.5. Порядок уплаты земельного налога.

Земельный налог исчисляется и уплачивается в соответствии с гл. 31 НК РФ.

В целях обеспечения своевременности представления деклараций и расчетов по земельному налогу, согласно п.1 статьи 26 НК РФ, руководители подразделений уполномочены представлять декларации и расчеты по земельному налогу, связанные с деятельностью подразделения, в налоговый орган по месту учета подразделения.

30.6. Порядок исчисления и уплаты страховых взносов.

Страховые взносы исчисляются и уплачиваются в соответствии с гл. 34 Налогового кодекса РФ и Федеральным законом.

30.7. Порядок исчисления и уплаты НДФЛ.

Налог на доходы физических лиц исчисляется в соответствии с гл. 23 Налогового кодекса РФ.

В целях обеспечения своевременности представления сведений о доходах физических лиц по форме 2-НДФЛ, согласно п.1 статьи 26 НК РФ, руководители подразделений уполномочены представлять сведения о доходах физических лиц по форме 2-НДФЛ по своим сотрудникам по месту учета своих подразделений.

Вся налоговая и бухгалтерская отчетность представляется в электронном виде.

32. Информация о связанных сторонах

Основным акционером АО «Электроцентромонтаж» является АО «АБ «РОССИЯ», имеет контрольный пакет акций 99,1813% в АО «Электроцентромонтаж».

Ковальчук Юрий Валентинович является бенефициарным владельцем, имеет пакет акций 39,785 % в АО «АБ «РОССИЯ».

В отчетном периоде Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица	Характер отношений	Виды операции относительно Общества
Основное хозяйственное общество			
1	АО «АБ «РОССИЯ»	Акционер	Кредитные операции
2	ООО «Целевые антикризисные программы»	Акционер	Услуги по экономической безопасности

Информация по видам и объему операций со связанными сторонами за 2021 и 2020 годы:

Информация об операциях со связанными сторонами за 2021 г. и 2020 г.	Сумма, тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
Всего реализовано связанным обществам	0	0
АО «АБ «РОССИЯ»	0	0
ООО «ЦАП»	0	0
Всего приобретено у связанных обществ	15 298	15 337
АО «АБ «РОССИЯ»	0	0
ООО «ЦАП»	15 298	15 337
Полученные кредиты и займы	0	0
АО «АБ «РОССИЯ»	0	0
Возврат кредитов и займов, в т.ч. зачётом встречных требований	237 011	323 714
АО «АБ «РОССИЯ»	237 011	323 714
%% начисленные по кредитам и займам	41 137	111 970
АО «АБ «РОССИЯ»	41 137	111 970
%% погашенные по кредитам и займам	2 835	0
АО «АБ «РОССИЯ»	2 835	0

Информация об операциях со связанными сторонами за 2021 г. и 2020 г.	Сумма, тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
%% на остаток денежных средств на расчетном счете (депозите)	3 861	16 283
АО «АБ «РОССИЯ»	3 861	16 283

Информация по кредитам и займам по связанным сторонам на 31.12.2021 и 31.12.2020 раскрыта в разделе 19 «Учет кредиторской задолженности, кредитов полученных».

Информация об остатках дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам на 31.12.2021 и 31.12.2020, тыс. руб.:

Дебиторская и кредиторская задолженность по связанным сторонам (тыс. руб.)	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Дебиторская задолженность	305	235
АО «АБ «РОССИЯ»	305	235
ООО «ЦАП»	0	0
Кредиторская задолженность	224 687	224 687
АО «АБ «РОССИЯ»	223 412	223 412
ООО «ЦАП»	1 275	1 275

33. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Совокупные затраты на оплату использованных энергетических ресурсов в течение календарного года составили 79 671 тыс. руб. без НДС, в том числе:

за ГСМ – 43 193 тыс. руб. без НДС;

по электроэнергии – 20 636 тыс. руб. без НДС;

по тепловой энергии – 15 842 тыс. руб. без НДС.

34. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). Существенное влияние в 2021 году оказало на деловую активность распространение вируса COVID-19, в связи с чем возникли различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Сложившаяся экономическая и политическая ситуация может привести к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности организации. На

сегодняшний день, невозможно оценить продолжительность пандемии COVID-19, а также оценить влияние последствий пандемии на будущее финансовое положение и результаты деятельности Общества.

35. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки предыдущих периодов, исправленные в 2021 году, отсутствуют.

36. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разведенной прибыли на акцию не рассчитывается.

Расчет базовой прибыли на акцию

Наименование показателя	2021	2020
Средневзвешенное количество акций (тыс. шт.)	3 161 071	3 161 071
Прибыль (убыток) (тыс. руб.)	(82 483)	8 288
Базовая прибыль на акцию (руб.)	-0,01	0,01



Генеральный директор
АО «Электроцентромонтаж»

Главный бухгалтер

М.П.

31 марта 2022 г.

Морозов К.В.

Ковалевская Е.И.

Всего прошито, пронумеровано и
скреплено печатью
58 листов

(Пятнадцать тысяч)

