

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ПО МОНТАЖУ И
НАЛАДКЕ ЭЛЕКТРООБОРУДОВАНИЯ И СРЕДСТВ
АВТОМАТИЗАЦИИ ЭЛЕКТРОСТАНЦИЙ
«ЭЛЕКТРОЦЕНТРОМОНТАЖ» ПО ИТОГАМ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2022 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».
- **ОПНЗ** - 11506023371.

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «Электроцентромонтаж», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Электроцентромонтаж» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 12 «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 И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой 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 выполняем следующее:

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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания по
аудиту, по результатам
которого составлено
аудиторское заключение




Головкина Елена Сергеевна
(ОИНЗ 22006160324)

Генеральный директор
ООО «СА «Аудит»




Селеджиева Александра Олеговна
(ОИНЗ 22006157782)

«31» марта 2023 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)

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Коды	
0710001	
31	12 2022
00121940	
7730014175	
35.11	
12267	41
384	

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 акционерное общество по ОКВЭД 2 _____
ИНН _____
ОКВЭД 2 _____
по ОКПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 121059, г. Москва, Бережковская наб., д. 18А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/
индивидуального аудитора _____

ИНН	-
ОГРН/ ОГРНИП	-

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/
индивидуального аудитора _____

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110	-	-	-
	Нематериальные активы				
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2, 3, 4	Основные средства, в т.ч.	1130	1 086 820	1 177 455	815 090
	земельные участки	1131	35 500	35 500	72 466
	объекты недвижимости	1132	798 270	824 543	601 621
	машины и оборудование	1133	99 096	127 933	81 947
	право пользования активом	1134	53 027	54 359	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
7	Финансовые вложения, в т.ч.	1150	20	20	20
	долгосрочные инвестиции в другие организации	1151	20	20	20
	долгосрочные займы	1152	-	-	-
14	Отложенные налоговые активы	1160	522 353	524 030	499 509
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 609 193	1 701 505	1 314 619
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
9	Запасы, в т.ч.	1210	2 108 828	2 221 052	1 887 096

	сырье, материалы, другие аналогичные ценности	1211	541 054	541 166	613 296
	затраты в незавершенном производстве	1212	1 392 908	1 465 359	1 224 036
	готовая продукция, товары для перепродажи	1213	48 084	49 443	47 162
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	расходы будущих периодов	1215	1 601	3 126	2 602
	прочие запасы и затраты	1216	-	-	-
5	долгосрочные активы к продаже	1217	125 181	161 958	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	904	-	696
10	Дебиторская задолженность, всего	1230	1 512 056	1 284 272	1 722 067
	долгосрочная, в т.ч.	1231	3 763	4 333	81 903
	покупатели и заказчики	1232	3 315	3 687	80 823
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	448	646	1 080
	краткосрочная, в т.ч.	1235	1 508 293	1 279 939	1 640 164
	покупатели и заказчики	1236	676 845	868 713	1 152 954
	векселя полученные	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	391 948	86 625	366 884
	задолженность налоговых органов и государственных внебюджетных фондов	1239	19 502	17 775	17 933
	прочие дебиторы	1239.1	419 998	306 826	102 393
7	Финансовые вложения, в т.ч.	1240	10	10	10
	краткосрочные займы	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные вложения	1242	10	10	10
8	Денежные средства, в т.ч.	1250	924 587	396 879	458 512
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	924 527	396 796	458 374
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	60	83	138
	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	359	359	18 494
	внутрихозяйственные расчеты краткосрочные	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 546 744	3 902 572	4 086 875
	БАЛАНС	1600	6 155 937	5 604 077	5 401 494

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
12	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	(-)	(-)	(-)
12	Переоценка внеоборотных активов	1340	581 941	581 941	485 644
12	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	123 788	123 788	123 788
12	Резервный капитал	1360	10 860	10 860	10 860
2, 3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.	1370	- 3 074 847	- 2 946 990	- 3 180 613

	прошлых лет	1371	- 2 946 990	- 3 180 613	- 3 246 460
	отчетного года	1372	- 127 857	233 623	65 847
	Итого по разделу III	1300	808 813	936 670	606 750
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1410	2 272 291	2 894 117	3 200 727
14	Отложенные налоговые обязательства	1420	227 741	247 080	123 372
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	1 016 728	262 254	223 412
	внутрихозяйственные расчеты долгосрочные	1451	-	-	-
	векселя выданные	1452	978 257	223 412	223 412
	арендные обязательства	1453	38 471	38 842	
	Итого по разделу IV	1400	3 516 760	3 403 451	3 547 511
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1510	477 771	411 301	255 724
11	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	1 227 557	732 154	855 852
	поставщики и подрядчики	1521	470 205	337 623	417 130
	задолженность перед персоналом организации	1522	51	45 923	55 797
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	66 874	24 923	24 595
	задолженность по налогам и сборам	1524	52 764	159 629	89 780
	авансы полученные	1525	636 575	161 189	263 766
	прочие кредиторы	1526	1 088	2 867	4 784
	задолженность перед участниками (учредителями по выплате доходов)	1527	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	10	36
	Резервы предстоящих расходов	1540	114 142	110 543	135 621
	Прочие обязательства, в т.ч.	1550	10 894	9 948	-
	внутрихозяйственные расчеты краткосрочные	1551	-	-	-
	векселя выданные	1552	-	-	-
	арендные обязательства	1553	10 894	9 948	
	Итого по разделу V	1500	1 830 364	1 263 956	1 247 233
	БАЛАНС	1700	6 155 937	5 604 077	5 401 494



Руководитель

Морозов К.В.

Главный

Новикова И.Б.

(подпись)

(расшифровка подписи)

бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

31

марта

20 23 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 незначителен 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 указанным 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).

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 22 г.

Организация АО "Электроцентромонтаж" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности 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	2022
00121940		
7730014175		
35.11		
47		41
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>12 мес.</u> <u>20 22</u> г. ³	За <u>12 мес.</u> <u>20 21</u> г. ⁴
13	Выручка	2110	3 175 030	2 988 203
	в том числе:			
	от выполнения работ собственными силами	2111	2 442 857	2 209 203
	от выполнения субподрядных работ	2112	331 994	518 023
	от продажи товаров	2113	400 179	260 977
13	Себестоимость продаж	2120	(3 007 793)	(2 629 536)
	в том числе:			
	от выполнения работ собственными силами	2121	(2 368 949)	(2 147 238)
	от выполнения субподрядных работ	2122	(333 911)	(313 109)
	от продажи товаров	2123	(304 933)	(169 189)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	167 237	358 667
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(334 302)	(381 361)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(167 065)	(22 694)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
13	Проценты к получению	2320	44 415	4 861
13	Проценты к уплате	2330	(84 188)	(59 796)
13	Прочие доходы	2340	271 061	494 392
13	Прочие расходы	2350	(210 359)	(503 157)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(146 136)	(86 394)
	Налог на прибыль ⁷	2410	18 080	3 884
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	0	0
14	отложенный налог на прибыль	2412	18 080	3 884
	Прочее	2460	199	27
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(127 857)	(82 483)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>12 мес.</u> 20 <u>22</u> г. ³	За <u>12 мес.</u> 20 <u>21</u> г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	122 406
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	0	0
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(127 857)	39 923
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель



 (подпись)

Морозов К.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



 (подпись)

Новикова И.Б.

(расшифровка подписи)

31 мая 20 23 г.



Примечания

- Указывается номер соответствующего пояснения.
- 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 несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
- Указывается отчетный период.
- Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
- 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".
- Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

**Отчет об изменениях капитала
за 12 месяцев 2022 года**

Организация	АО "Электроцентромонтаж"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКТО	00121940		
Вид экономической деятельности		ИНН	7730014175		
Обеспечение работоспособности электросетей		по ОКВЭД 2	35.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности		по ОКПФ/ОКФС	12267	41	
акционерное общество		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: тыс. руб.					

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ¹	3100	3 167 071	-	609 432	10 860	3 180 613	606 750
За 20 21 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	218 703	-	316 106	534 809
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	218 703	X	-	218 703
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	122 406	122 406
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением УГ (переход ФСБУ6, ФСБУ25)	3217	-	-	-	-	193 700	193 700

Приложение № 2
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)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(122 406)	-	(82 483)	(204 889)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	(82 483)	(82 483)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3223	X	X	(122 406)	X	-	(122 406)
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
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ²	3200	3 167 071	(-)	705 729	10 860	(2 946 990)	936 670
За 20 22 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314				X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X	-	-
реорганизация юридического лица	3316					-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	-	(127 857)	(127 857)
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	(127 857)	(127 857)
переоценка имущества	3322	X	X	(X)	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3323	X	X	(-)	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	()	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326					-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X		-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X		-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ³	3300	3 167 071	(-)	705 729	10 860	(3 074 847)	808 813

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

Форма 07/10023 с. 3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. 1	Изменения капитала за 20 21 г. 2		На 31 декабря 20 21 г. 2
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	606 750	(82 483)	-	524 267
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	412 403	412 403
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
После корректировок	3500	606 750	(82 483)	412 403	936 670
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	(3 180 613)	39 923	-	(3 140 690)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	193 700	193 700
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
После корректировок	3501	(3 180 613)	39 923	193 700	(2 946 990)
Добавочный капитал : (по статье)					
До корректировок	3402	609 432	(122 406)	-	487 026
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	218 703	218 703
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
После корректировок	3502	609 432	(122 406)	218 703	705 729

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 марта 20 20 г. ¹
Чистые активы	3600	808 813	936 670	606 750

Руководитель  (подпись) **Морозов К.В.**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  (подпись) **Новикова И.Б.**
(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 23 г.

Примечания

1. Указывает год, предшествующий предыдущему.
2. Указывает период аудита.
3. Указывает отчетный год.



Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 22 г.

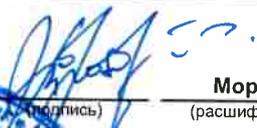
Организация	АО "Электроцентромонтаж"	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	обеспечение работоспособности электростанций	по ОКПО	00121940		
Организационно-правовая форма/форма собственности	акционерное общество/смешанная российская с долей федеральной	ИНН	7730014175		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД	35.11		
		по ОКОПФ/ОКФС	12267	41	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	За <u>12 мес.</u> <u>20 22</u> г. ¹	За <u>12 мес.</u> <u>20 21</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций	3 565 053	3 042 588
Поступления - всего		
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 451 188	2 856 686
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	37 768	36 279
от перепродажи финансовых вложений	0	0
сальдо расчетов по НДС	0	97 133
возврат тендерных обеспечений	15 331	24 396
внутрихозяйственные расчеты	0	0
прочие поступления	60 766	28 094
Платежи - всего	(3 305 283)	(3 054 968)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 681 630)	(1 214 296)
расчеты с субподрядчиками	(145 336)	(372 935)
в связи с оплатой труда работников	(1 180 599)	(1 287 935)
расходы на оплату банковских гарантий и тендерных обеспечений	(17 533)	(16 932)
расходы на страхование	(7 362)	(6 972)
процентов по долговым обязательствам	(47 465)	(38 019)
налога на прибыль организаций	(0)	(25)
расходы на прочие налоги и сборы	(19 035)	(17 186)
сальдо расчетов по НДС	(78 168)	(0)
внутрихозяйственные расчеты	(0)	(0)
прочие платежи	(128 155)	(100 668)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	259 770	(12 380)

Наименование показателя	За 12 мес. 20 22 г. ¹	За 12 мес. 20 21 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	107 567	130 053
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	63 138	57 057
от продажи акций других организаций (долей участия)		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	0	72 996
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	44 429	0
прочие поступления		
Платежи - всего	(0)	(6 494)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(0)	(1 036)
лизинговые платежи	(0)	(5 458)
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	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	()	()
прочие платежи	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	107 567	123 559
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	424 493	2 027 580
в том числе:		
получение кредитов и займов	424 493	2 027 580
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 22 г. ¹	За 12 мес. 20 21 г. ²
Платежи - всего	(264 122)	(2 200 392)
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	(257 655)	(2 200 392)
прочие платежи	(6 467)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	160 371	(172 812)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	527 708	(61 633)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	396 879	458 512
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	924 587	396 879
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	0	0

Руководитель:


Морозов К.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


Новикова И.Б.

(расшифровка подписи)



3 марта 20 23 г.

Примечания:

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу

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	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	6 108	(6 108)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 108	(6 108)
	5110	за 2021г.	6 108	(6 108)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 108	(6 108)
в том числе:														
Товарный знак	5101	за 2022г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	5111	за 2021г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
Программный комплекс	5102	за 2022г.	6 083	(6 083)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 083	(6 083)
	5112	за 2021г.	6 083	(6 083)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 083	(6 083)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	6 108	6 108	6 108
в том числе:				
Товарный знак	5121	25	25	25
Программный комплекс	5122	6 083	6 083	6 083

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	6 728	-	(6 683)	-	45
	5250	за 2021г.	7 234	-	-	(506)	6 728
в том числе: НОУ ХАУ	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прочие	5242	за 2022г.	6 728	-	(6 683)	-	45
	5252	за 2021г.	7 234	-	-	(506)	6 728
Земельные участки	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Здания	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудования	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	150 507	68 200	55 642
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	597 782	681 822	472 391
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	34 585
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	631 596	571 326	574 104
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	5311	за 2021г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
в том числе: Акции	5302	за 2022г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	5312	за 2021г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	10	-	3 199 653	(3 199 653)	-	-	-	-	10	-
	5315	за 2021г.	10	-	993 016	(993 016)	-	-	-	-	10	-
в том числе: Процентные векселя	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозит	5307	за 2022г.	10	-	3 199 653	(3 199 653)	-	-	-	-	10	-
	5317	за 2021г.	10	-	993 016	(993 016)	-	-	-	-	10	-
Займы	5308	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2022г.	30	-	3 199 653	(3 199 653)	-	-	-	-	30	-
	5310	за 2021г.	30	-	993 016	(993 016)	-	-	-	-	30	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
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		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	2 221 052	-	2 221 052	3 464 694	(3 576 919)	-	-	X	2 108 828	-	2 108 828
	5420	за 2021г.	1 887 096	-	1 887 096	3 230 814	(2 896 858)	-	-	X	2 221 052	-	2 221 052
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	541 166	-	541 166	1 335 565	(22 117)	-	-	(1 313 560)	541 054	-	541 054
	5421	за 2021г.	613 296	-	613 296	1 013 315	(44 030)	-	-	(1 041 415)	541 166	-	541 166
Готовая продукция	5402	за 2022г.	49 443	-	49 443	119 714	(438 207)	-	-	317 134	48 084	-	48 084
	5422	за 2021г.	47 162	-	47 162	166 856	(283 293)	-	-	118 718	49 443	-	49 443
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 2022г.	1 465 359	-	1 465 359	2 007 578	(3 072 922)	-	-	992 893	1 392 908	-	1 392 908
	5423	за 2021г.	1 224 036	-	1 224 036	1 885 010	(2 566 384)	-	-	922 697	1 465 359	-	1 465 359
Расходы будущих периодов	5404	за 2022г.	3 126	-	3 126	1 837	(213)	-	-	(3 149)	1 601	-	1 601
	5424	за 2021г.	2 602	-	2 602	3 675	(3 151)	-	-	-	3 126	-	3 126
Долгосрочные активы для перепродажи	5405	за 2022г.	161 958	-	161 958	-	(43 460)	-	-	6 683	125 181	-	125 181
	5425	за 2021г.	-	-	-	161 958	-	-	-	-	161 958	-	161 958

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	4 333	-	1 251	-	(1 821)	-	-	-	-	-	3 763	-
	5521	за 2021г.	81 903	-	3 687	-	(72 935)	-	-	(8 322)	-	-	4 333	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	3 687	-	1 251	-	(1 623)	-	-	-	-	-	3 315	-
	5522	за 2021г.	80 823	-	3 687	-	(72 501)	-	-	(8 322)	-	-	3 687	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	646	-	-	-	(198)	-	-	-	-	-	448	-
	5524	за 2021г.	1 080	-	-	-	(434)	-	-	-	-	-	646	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 458 018	(178 079)	5 467 848	101 292	(5 362 887)	(473)	22 574	-	-	-	1 663 798	(155 505)
	5530	за 2021г.	2 044 478	(404 314)	5 517 537	152 696	(6 240 468)	(24 547)	226 235	8 322	-	-	1 458 018	(178 079)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	957 974	(89 261)	3 743 953	101 292	(4 039 377)	(246)	2 509	-	-	-	763 596	(86 752)
	5531	за 2021г.	1 462 960	(310 006)	3 591 071	152 696	(4 249 779)	(7 296)	220 745	8 322	-	-	957 974	(89 261)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	86 625	-	1 425 042	-	(1 119 491)	(227)	-	-	-	-	391 949	-
	5532	за 2021г.	414 283	(47 399)	812 806	-	(1 123 213)	(17 251)	47 399	-	-	-	86 625	-
Прочая	5513	за 2022г.	395 644	(88 818)	223 819	-	(130 781)	-	20 065	-	-	-	488 682	(68 753)
	5533	за 2021г.	149 302	(46 909)	332 037	-	(85 695)	-	(41 909)	-	-	-	395 644	(88 818)
Векселя полученные	5514	за 2022г.	-	-	47 696	-	(47 696)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	165 000	-	(165 000)	-	-	-	X	X	-	-
Задолженность налоговых органов и внебюдж. фондов	5515	за 2022г.	17 775	-	27 269	-	(25 542)	-	-	-	X	X	19 502	-
	5535	за 2021г.	17 933	-	616 623	-	(616 781)	-	-	-	X	X	17 775	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5516	за 2022г.	-	-	69	-	-	-	-	-	X	X	69	-
	5536	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 462 351	(178 079)	5 469 099	101 292	(5 364 708)	(473)	22 574	X	-	-	1 667 561	(155 505)
	5520	за 2021г.	2 126 381	(404 314)	5 521 224	152 696	(6 313 403)	(24 547)	226 235	X	-	-	1 462 351	(178 079)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	100 132	86 260	222 802
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	100 116	76 070	212 543
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	16	10 190	10 259

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 001 072	1 983 825
Расходы на оплату труда	5620	800 613	937 557
Отчисления на социальные нужды	5630	258 361	290 949
Амортизация	5640	92 538	46 315
Прочие затраты	5650	64 733	157 813
Итого по элементам	5660	3 217 318	3 416 459
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		(405 562)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	124 778	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 342 096	3 010 897

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	110 543	129 621	(126 022)	-	114 142
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	69 059	78 433	(71 576)	-	75 916
Оценочные обязательства по страх.взносам	5702	21 772	23 316	(21 725)	-	23 363
Оценочные обязательства по контрагентам	5703	19 712	27 872	(32 721)	-	14 863

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 165 917	2 078 380	2 064 713
в том числе:				
Поручительство	5811	807 438	1 690 046	1 690 046
Ипотека	5812	358 479	388 334	374 667
Векселя	5813	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
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	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Электроцентромонтаж»
за 2022 год**

I. Общие сведения.....	2
1. Информация об Обществе	2
2. Операционная деятельность Общества	3
II Учетная политика и представления информации в бухгалтерской отчетности	4
1. Основа составления.....	4
2. Изменения в учетной политике.....	4
3. Порядок отражения последствий изменения учетной политики	5
4. Учет основных средств и незавершенных капитальных вложений	7
5. Долгосрочные активы к продаже.....	9
6. Учет нематериальных активов	9
7. Учет финансовых вложений.....	10
8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков	10
9. Учет запасов.....	11
10. Учет дебиторской задолженности	13
11. Учет кредиторской задолженности, кредитов полученных.....	14
12. Капитал.....	15
13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	16
14. Налоги.....	18
15. Учет резервов и оценочных обязательств. Условные активы и условные обязательства	21
16. Вознаграждения основному управленческому персоналу	22
17. События после отчетной даты	23
18. Учет гарантий и обязательств выданных.....	23
19. Информация по отчетным сегментам	23
20. Информация об аффилированных лицах	23
21. Информация о связанных сторонах.....	24
22. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов	25
23. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	25
24. Непрерывность деятельности.....	25
25. Риски	25
26. Прибыль на акцию.....	26

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

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.

Основной деятельностью АО «Электроцентромонтаж» (далее по тексту –«Общество») являются: 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.

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

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

Структура акционерного капитала:

Владелец: АО «Акционерный Банк «РОССИЯ» - 99,308285%

Владелец: прочие юридические, физические лица- 0,691715%

По состоянию на 31.12.2022 в состав Общества входят филиалы, зарегистрированные на территории Российской Федерации, включая: филиала Московское управление г. Москва, Костромское управление г. Кострома, Курчатовское управление г. Курчатова Курской обл., Смоленское управление г. Десногорск Смоленской обл., Завод «Вектор» г. Курчатова Курской обл., ЭЦМ-Инжиниринг г. Кострома.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2022 составила 1 198 человек (на 31.12.2021 – 1 485 человек, на 31.12.2020 – 1 821 человек).

Состав Совета директоров АО «Электроцентромонтаж» избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол от 23.06.2022): Андреев Игорь Николаевич, Булатов Павел Сергеевич, Северенкова Лидия Павловна, Чуйкова Ольга Ивановна, Девочкин Станислав Олегович.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия. Состав Ревизионной комиссии (протокол от 23.06.2022) Величкин Сергей Константинович, Кузнецова Светлана Ивановна, Москвич Светлана Владимировна, Горохов Сергей Александрович, Щербатых Елена Алексеевна.

Проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами РФ осуществляет аудитор ООО «СА «Аудит».

Генеральный директор – Морозов Константин Валентинович.

2. Операционная деятельность Общества

В 2022 году и по настоящее время продолжает сохраняться влияние внешних факторов на экономику Российской Федерации. За 2022 год российская экономика высокими темпами перестраивается на фоне масштабных санкций и ухода иностранных производителей.

Принятые законодательные меры позволили сохранить устойчивость российской экономики и адаптироваться к происходящим изменениям при переходе на импортозамещение. Также отмечается ослабление влияния на деловую активность пандемии COVID-19.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с чем возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации в условиях всеобъемлющих санкций невозможно достоверно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако, руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности незначительно зависят от изменений валютного курса. Общество ведет постоянную работу по выявлению и оценке рисков, по разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски и по управлению непрерывностью бизнеса.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой.

Производственная программа Общества с каждым годом расширяется и ведется на крупных энергетических и гражданских объектах строительства таких, как: Курская АЭС, Смоленская АЭС, Калининская АЭС, ПС ВЛ 220 кВ Амурская обл., МГТУ им. Баумана, Канал им. Москвы, Тамбовская ТЭЦ, ТЭЦ по электроснабжению в г. Кирсаново, Лебединский ГОК, Афипский НПЗ Краснодарский край, реконструкция подстанции для Объединённый институт ядерных исследований в г. Дубна, Архив г. Москвы д. Сахарово, Ледовый Центр Ботаническая 2 г. Москва, реконструкция здания Большая Никитская 17 г. Москва, противоаварийные работы в «Усадьбе Виноградово» г.Москва, восстановление объекта культурного наследия г. Москва ул. Пятницкая 15, а также благоустройство АтомПарка в г. Десногорск.

Все вышеизложенное позволяет сохранить экономику Общества, снизить вероятности возникновения и тяжести неблагоприятных последствий.

II Учетная политика и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

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.

Курс ЦБ на 31.12.2022 года: евро – 75,6553 руб., доллар – 70,3375 руб.

Уровень существенности равен 5 процентам от валюты баланса.

2. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2022 год обусловлены началом применения стандартов: ФСБУ 06/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Изменения в отчетности Общества капитальных вложений коснулись определения затрат в соответствии с ФСБУ 26/2020 на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Переход на ФСБУ 26/2020 Общество использовало перспективный подход, то есть без изменения ранее сформированных показателей.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Изменения по новым правилам отличных от действующих до 2022 г.:

1. Определение малоценных активов. Общество установило лимит стоимости малоценных активов в размере не превышающих 100 000 руб.
2. Начисление амортизации по законсервированным основные средства (далее по тексту –«ОС») не приостанавливается независимо от срока консервации.
3. Пересмотр элементов амортизации. Согласно новым правилам элементы амортизации (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) в конце каждого отчетного года подлежат к пересмотру по обстоятельствам свидетельствующих об изменении элементов амортизации.

4. Обесценение основных средств. Стандарт требует обязательную проверку ОС на обесценение и учет их балансовой стоимости впоследствии обесценения, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

По новому стандарту исключена зависимость порядка бухгалтерского учета объектов у одной стороны договора аренды от порядка учета у другой стороны этого же договора. Каждая сторона договора аренды организует и ведет бухгалтерский учет соответствующих объектов самостоятельно в порядке, установленном ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 установлены критерии, соответствие которым определяет объект учета аренды. Идентификация объектов учета аренды производится на дату предоставления предмета аренды.

Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом (далее по тексту – «ППА») и обязательство по аренде. ППА амортизируется. Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки.

Арендатор применяет упрощенный порядок учета договоров для краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов без отражения в учете ППА и обязательства по аренде, признавая расходы по арендным платежам аналогично правилам до 2022 года.

3. Порядок отражения последствий изменения учетной политики

Последствия изменения учетной политики Общества отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год в порядке в соответствии с ФСБУ 6/2020 по ОС и ФСБУ 25/2018 по аренде путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

При переходе на ФСБУ 6/2020 Общество использует упрощенный ретроспективный (альтернативный) подход. Переходные положения осуществлены в межотчетный период с 31.12.2021 г. по 01.01.2022 г.

Пересчет показателей 31.12.2021 г. осуществлен в бухгалтерском балансе и в отчете об изменениях капитала.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности

Корректировка	Межотчетный период	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.
До	31.12.2021	Основные средства, в т.ч.	1130	613 161
После	01.01.2022	Основные средства, в т.ч.	1130	1 177 455
Корр.		Изменение	1130	564 294
До	31.12.2021	земельные участки	1131	23 191
После	01.01.2022	земельные участки	1131	35 500
Корр.		Изменение	1131	12 309
До	31.12.2021	объекты недвижимости	1132	471 849
После	01.01.2022	объекты недвижимости	1132	824 543
Корр.		Изменение	1132	352 694
До	31.12.2021	машины и оборудование	1133	70 673
После	01.01.2022	машины и оборудование	1133	127 933
Корр.		Изменение	1133	57 260
До	31.12.2021	право пользования активом	1134	0

Корректировка	Межотчетный период	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.
После	01.01.2022	право пользования активом	1134	54 359
Корр.		Изменение	1134	54 359
До	31.12.2021	Отложенные налоговые активы	1160	507 324
После	01.01.2022	Отложенные налоговые активы	1160	524 030
Корр.		Изменение	1160	16 706
До	31.12.2021	Переоценка внеоборотных активов	1340	363 238
После	01.01.2022	Переоценка внеоборотных активов	1340	581 941
Корр.		Изменение	1340	218 703
До	31.12.2021	Нераспределенная прибыль	1370	-3 140 690
После	01.01.2022	Нераспределенная прибыль	1370	-2 946 990
Корр.		Изменение	1370	193 700
До	31.12.2021	Отложенные налоговые обязательства	1420	127 273
После	01.01.2022	Отложенные налоговые обязательства	1420	247 080
Корр.		Изменение	1420	119 807
До	31.12.2021	Арендные обязательства	1453	0
После	01.01.2022	Арендные обязательства	1453	38 842
Корр.		Изменение	1453	38 842
До	31.12.2021	Арендные обязательства	1553	0
После	01.01.2022	Арендные обязательства	1553	9 948
Корр.		Изменение	1553	9 948

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала

Корректировка	Межотчетный период	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.
До	31.12.2021	Чистые активы	3600	524 267
После	01.01.2022	Чистые активы	3600	936 670
Корр.		Изменение		412 403

Пояснения к корректировкам показателей бухгалтерской отчетности

1. Проведена переоценка, по данным независимого оценщика ООО «Финоценка», по группам основных средств «Здания», «Сооружения», «Земельные участки» до справедливой стоимости: дооценка - 433 596 тыс. руб. и уценка - 214 893 тыс. руб. Увеличение добавочного капитала составило 218 703 тыс. руб.
2. Выполнен пересчет сумм накопленной амортизации на 31.12.2021 исходя из экспертной оценки оставшегося срока полезного использования. Совокупная сумма увеличения амортизации составила на сумму 265 627 тыс. руб.;
3. Отражено признание прав пользования активами на сумму 54 359 тыс. руб. и соответствующих им арендных обязательств в разрезе долгосрочных и краткосрочных показателей на общую сумму 48 790 тыс. руб.;
4. Отражено списание с баланса малоценных основных средств в связи с увеличением лимита стоимости, применяемого с 01 января 2022 года (повышен с 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.) на общую сумму 6 469 тыс. руб. (в том числе 57 569 тыс. руб. первоначальная стоимость, 51 100 тыс. руб. амортизация).

5. В результате переходного положения у Общества уменьшился непокрытый убыток на 193 700 тыс. руб.

6. Чистые активы Общества увеличились на 412 403 тыс. руб.

4. Учет основных средств и незавершенных капитальных вложений

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

В составе ОС отражены земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Единицей учета ОС является инвентарный объект.

Учет основных средств ведется по следующим группам:

№	Группа
1	Бытовая техника
2	Вычислительная техника
3	Здания
4	Земельные участки
5	Машины и оборудование
6	Оборудование связи
7	Офисное оборудование (вычислительная техника)
8	Подсобные помещения
9	Производственный и хозяйственный инвентарь
10	Прочие
11	Сооружения
12	Транспортные средства

По группам ОС «Земельные участки», «Здания», «Сооружения», «Подсобные помещения» лимит стоимости отсутствует.

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на балансе (число лет)
Здания	от 3 до 100
Сооружения	от 2 до 100
Земельные участки	бессрочно
Машины и оборудование	от 1 до 32
Транспортные средства	от 3 до 20
Вычислительная техника	от 2 до 10
Прочие объекты основных средств	от 3 до 30

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 100 000 рублей, списывались на расходы производства по мере их отпуска в эксплуатацию.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Не подлежат амортизации земельные участки.

Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю.

Общество проверяет основные средства на *обесценение* и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

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

В составе основных средств отражены также права пользования активами (ППА) по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), с учетом освобождений в отношении договоров аренды со сроком менее 12 месяцев или предметов аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб. Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество амортизирует право пользования земельными участками, полученными в аренду.

Общество в составе ППА арендует земельные участки и транспортные средства. По условиям арендных договоров транспортные средства имеют статус финансовой аренды с правом дальнейшего выкупа (лизинг), а земельные участки – операционной аренды так как в будущем потребительские свойства объекта аренды не меняются. По ограничениям использования арендованных земельных участков согласно договорным условиям является передача третьим лицам предмета аренды без согласия арендодателя. Транспортные средства в лизинге будут выкуплены к 2025 году. Процентная ставка по аренде - 8,41%.

Информация по движению права пользования активами

ППА	Период	Сальдо на начало периода	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Изменение условия договора	Сальдо на начало периода
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Транспортные средства	2022	17 445	-	-	-	(5 043)	1 022	13 424
	2021	-	-	-	-	-	-	17 445
Земельные участки	2022	36 914	7 544	-	-	(4 900)	45	39 603
	2021	-	-	-	-	-	-	36 914
ИТОГО	2022	54 359	7 544	-	-	(9 943)	1 067	53 027
	2021	-	-	-	-	-	-	54 359

По данным независимого оценщика ООО «Финоценка» справедливая стоимость объектов ОС на 31.12.2022 г. по группам составила:

Наименование показателя	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Остаточная (балансовая) стоимость, тыс. руб.	Справедливая стоимость, тыс. руб. без НДС
Здания	779 843	783 348	818 444

Сооружения	11 998	14 917	15 808
Земельные участки	35 500	35 500	37 068
ИТОГО	827 341	833 765	871 320

По результатам переоценки ОС колебания стоимости составили менее 4,5%. Обществом принято решение не отражать результаты переоценки в отчетности по состоянию на 31.12.2022 г.

У Общества имеются основные средства в залоге, подробнее информация раскрыта в разделе 18 учет гарантий и обязательств выданных.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе № 2 «Основные средства» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. Таблице № 2.1 «Наличие и движение основных средств», Таблице в Таблице № 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», № 2.4 «Иное использование основных средств».

5. Долгосрочные активы к продаже

Руководством Общества принято решение к продаже ОС. Ведутся активные поиски покупателей. Учет ОС ведется на счетах запасов как «Долгосрочные активы к продаже» (ДАП). В 2022 году проданы объекты в г. Нижний Новгород. Обществом заключен договор по продаже объекта в г. Нововоронеж и часть имущества не требующей регистрации продана в 2022 году. В связи с перерегистрацией остального имущества сделка полностью завершится в 2023 году.

Группа основных средств переведенная в ДАП	Остаточная стоимость, тыс. руб.	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Здания г. Новомосковск	93 032	93 032
Здания г. Нижний Новгород	0	18 016
Здания г. Нововоронеж	100	100
Здания г. Брянск	1 173	1 173
Земельные участки г. Новомосковск	18 468	18 468
Земельные участки г. Нижний Новгород	0	18 602
Земельные участки г. Нововоронеж	12 007	12 007
Земельные участки г. Брянск	198	198
Прочие объекты основных средств	203	362
ИТОГО	125 181	161 958

По данным независимого оценщика ООО «Финоценка» справедливая стоимость объектов ДАП составила 124 900 тыс. руб. Результаты переоценки не отражены в учете.

6. 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».

На 31.12.2022 объекты нематериальных активов Общества амортизированы.

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 2022 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».

7. 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.

На балансе у Общества числятся долгосрочные финансовые вложения в виде ценных бумаг ОАО «Электроцентромонтаж» в размере 20 тыс. руб., краткосрочные финансовые вложения в виде размещенного депозита – 10 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения по строке 1150 «Финансовые вложения»

Наименование актива	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Акции Электромонтаж ОАО (тыс. руб.)	20	20	20

Краткосрочные финансовые вложения по строке 1240 «Финансовые вложения»

Наименование актива	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Депозит АО АБ "РОССИЯ" (тыс. руб.)	10	10	10

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в разделе № 3 «Финансовые вложения» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. Таблица № 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Денежные средства на расчетных счетах	924 527	396 796	458 374
Эквиваленты денежных средств	60	83	138
ИТОГО	924 587	396 879	458 512

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

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

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

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

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

Показатель	Ставка %	Лимит по договору, тыс. руб.	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Величина кредитных средств для дополнительного привлечения (неиспользованные лимиты по кредитным линиям)	1,70	1 950 000	21 424	200 000	1 950 000
	2/5 ключевой	300 000	9 305	7 995	-
	5	-	-	-	200 000
ИТОГО	X	2 450 000	30 729	207 995	2 150 000

Продлен срок по уплате страховых взносов Постановлением Правительства РФ № 776 от 29.04.2022 г. за апрель-июнь 2022 года на общую сумму 67 848 тыс. руб. Срок уплаты наступит в 2023 году.

9. Учет запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Для определения размера материальных расходов при списании запасов, используемых при производстве продукции (оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

В составе запасов 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; готовая продукция, товары для перепродажи.

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.

Запасы при их выбытии (отпуске в производство и в реализацию, передаче в другие подразделения) оценивались по средней себестоимости.

Информация о размере запасов Общества представлена ниже:

Наименование показателя	Сумма запасов, тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Незавершенное производство	1 392 908	1 465 359	1 224 036
Материалы и другие аналогичные ценности	541 044	541 165	613 294
Готовая продукция, товары	173 265	211 401	47 162
Прочие	1 611	3 127	2 604
ИТОГО	2 108 828	2 221 052	1 887 096

Информация о наличии и движении запасов представлена в разделе № 4 «Запасы» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. Таблица № 4.1 «Наличие и движение запасов».

Учет незавершенного производства (далее по тексту – «НЗП»). Оценка НЗП в отчетном периоде производилась по фактической производственной себестоимости. В остатки незавершенного производства включаются фактически произведенные прямые расходы (в основном переменные, условно переменные).

Учет специальной одежды. 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.

Учет товаров и готовой продукции. Оборудование для перепродажи (товары) учитывается на балансовом счете 41 по фактической себестоимости приобретения. Реализация оборудования производилась в рамках договоров на строительство, расширение, реконструкцию, техническое перевооружение атомных и тепловых электростанций, электроподстанций.

Долгосрочные активы к продаже. Обществом проводится активный мониторинг рынка сбыта товаров, ведутся переговоры по продаже объектов, указанные в разделе 5 «Долгосрочные активы к продаже».

Расходы будущих периодов. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и ответственности, разовые платежи на приобретение лицензий на программные продукты и базы данных, подписки к изданиям и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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 2022 год отражены в запасах.

Информация о наличии и движении товаров представлена в разделе № 4 «Запасы» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2022 г. Таблица № 4.1 «Наличие и движение запасов».

10. Учет дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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

На 31.12.2022 года сумма резерва составляет 155 505 тыс. руб. (на 31.12.2021 - 178 079 тыс. руб., на 31.12.2020 - 404 313 тыс. руб.)

Информация о движении резерва по сомнительным долгам

Вид задолженности	Период	Сальдо на начало	Начислено	Использовано	Восстановлено	Сальдо на конец
Покупатели и заказчики	2022	89 261	0	(1 435)	(1 074)	86 752
	2021	310 005	18 875	(72 378)	(167 241)	89 261
Авансы выданные	2022	0	0	0	0	0
	2021	47 399	(47 383)	(16)	0	0
Прочие дебиторы	2022	88 818	0	(20 065)	0	68 753
	2021	46 909	47 383	(5 474)	0	88 818

В отчётности за 2022 год дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам отражена за вычетом НДС, возмещенного из бюджета.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в разделе № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2022 г. Таблица № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», Таблице № 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

11. Учет кредиторской задолженности, кредитов полученных

При учете расходов, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, соблюдаются нормы ПБУ 15/2008.

Сведения о заёмных и кредитных обязательствах

Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб.					
	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020	
	Всего	В том числе %	Всего	В том числе %	Всего	В том числе %
<i>Долгосрочные кредиты</i>						
Банк ВТБ (ПАО)	169 598	39 859	152 458	39 858	300 458	39 858
АО "АБ "РОССИЯ"	2 102 693	43 122	2 741 659	914 071	2 900 269	875 769
Итого:	2 272 291	82 981	2 894 117	953 929	3 200 727	915 627
<i>Краткосрочные кредиты</i>						
Банк ВТБ (ПАО)	64 116	(744)	117 400	(600)	69 724	15 924
АО "АБ "РОССИЯ"	413 655	148 905	293 901	0	186 000	0
Итого:	477 771	148 161	411 301	(600)	255 724	15 924

Информация о сроках погашения кредитной задолженности

Показатель качества обслуживания долга по кредитным линиям оценивается кредитором как «средний» так как ссуды в 2022 году реструктуризированы.

Срок погашения начисленных процентов по АО "АБ "РОССИЯ": 43 122 тыс. руб. – 30.12.2028 г., 148 905 тыс. руб. – 30.06.2023 г.

Срок погашения начисленных процентов по Банк ВТБ (ПАО): 39 859 тыс. руб. по соглашению №00767/МР от 15.07.2014 г. – 31.12.2025 г.

Кредитор (кредитный договор)	Судная задолженность (основной долг) тыс. руб.	Дата погашения
Всего	2 518 920	-
в том числе:		
Банк ВТБ (ПАО)	194 600	
№00767/МР от 15.07.2014 г.	16 215	31.03.2023
№00767/МР от 15.07.2014 г.	16 215	30.06.2023
№00767/МР от 15.07.2014 г.	16 215	30.09.2023
№00767/МР от 15.07.2014 г.	16 215	31.12.2023
№00767/МР от 15.07.2014 г.	16 215	31.03.2024
№00767/МР от 15.07.2014 г.	16 215	30.06.2024
№00767/МР от 15.07.2014 г.	16 215	30.09.2024
№00767/МР от 15.07.2014 г.	16 215	31.12.2024
№00767/МР от 15.07.2014 г.	16 215	31.03.2025
№00767/МР от 15.07.2014 г.	16 215	30.06.2025
№00767/МР от 15.07.2014 г.	16 225	30.09.2025
№00767/МР от 15.07.2014 г.	16 225	31.12.2025

Кредитор (кредитный договор)	Судная задолженность (основной долг) тыс. руб.	Дата погашения
АО "АБ "РОССИЯ"	2 324 320	
№ 00.19-3/01/126/20 от 12.11.2020 г.	1 668 576	30.12.1028
№ 00.02-2-2/01/067/14 от 21.04.2014 г.	264 750	30.06.2023
№ 00.19-3/01/073/21 от 08.07.2021 г.	148 448	08.07.2026
№ 00.19-3/01/072/21 от 08.07.2021 г.	142 546	08.07.2023
№ 00.19-3/01/058/21 от 18.04.2022	100 000	18.04.2027

Сведения о величине, видах, сроках погашения выданных векселей

Наименование	Вид	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.		
			на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Вексель от 26.10.2020	Простой	31.12.2025	223 412	223 412	223 412
Вексель от 30.12.2022	Простой	29.12.2028	754 845	-	-
ИТОГО	х	х	978 257	223 412	223 412

Арендные обязательства в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей отражены в бухгалтерском балансе как прочие в разрезе долгосрочных и краткосрочных обязательств.

Наименование	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Арендные обязательства свыше 12 месяцев	47 413	38 842	-
Арендные обязательства менее 12 месяцев	1 952	9 948	-
ИТОГО	49 365	48 790	0

Проценты по арендным обязательствам. Сумма процентов по арендным обязательствам отражена в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, и составляет за 2022 год 4 073 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в разделе № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. Таблица № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности». Таблице № 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

12. Капитал

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

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций добавочного капитала на 31.12.2022 г. составляет 123 788 тыс. руб.

Добавочный капитал в части прироста стоимости внеоборотных активов был увеличен за счет переоценки основных средств, проводимой в рамках изменения учетной политики на 2022 год и составляет 581 941 тыс. руб.

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2022 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
АО "АБ "РОССИЯ"	3 145 163 583	1

По состоянию на 31.12.2022 г. чистые активы Общества составляют 808 813 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Чистые активы	808 813	936 670	606 750

АО «Электроцентромонтаж» предпринимает все возможные меры по увеличению чистых активов. Для достижения этой цели руководство Общества осуществляет ряд антикризисных управленческих воздействий на бизнес-процессы и ресурсы:

- ✓ поиск новых ниш;
- ✓ обеспечение ликвидности;
- ✓ конкурентоспособные цены на конкурсах;
- ✓ моделирование сценариев развития;
- ✓ планирование поступлений и расходов;
- ✓ внедрение цифровизации в систему снабжения и сбыта как средство минимизации затрат и сохранения стабильности бизнеса.

13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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.

Информация о структуре выручки представлена в отчете о финансовых результатах за 2022 год.

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества в 2022 году занимает выручка от выполнения работ собственными силами (77,65%).

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Итого по строке 2110 «Выручка», в том числе:	3 175 030	2 988 203
Выручка от выполнения работ собственными силами	2 442 857	2 209 203
Выручка от выполнения субподрядных работ	331 994	518 023
Выручка от продажи товаров	400 179	260 977

Информация о структуре себестоимости представлена в отчете о финансовых результатах за 2022 год.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Итого по строке 2120 «Себестоимость», в том числе:	(3 007 793)	(2 629 536)
Себестоимость от выполнения работ собственными силами, в том числе:	(2 368 949)	(2 147 238)
<i>Расходы на основные материалы</i>	<i>(988 348)</i>	<i>(839 541)</i>
<i>Общепроизводственные расходы</i>	<i>(506 177)</i>	<i>(844 349)</i>
<i>Заработная плата основных рабочих</i>	<i>(324 362)</i>	<i>(318 997)</i>
<i>Отчисления на социальные нужды</i>	<i>(150 761)</i>	<i>(101 860)</i>
Себестоимость от выполнения субподрядных работ	(333 911)	(313 109)
Себестоимость от продажи товаров	(304 933)	(169 189)

Информация о затратах на производство представлена в разделе № 6 «Затраты на производство» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

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

Управленческие расходы АО «Электроцентромонтаж» в отчете о финансовых результатах за 2022 год составили 334 302 тыс. руб.

Информация о составе прочих доходов за 2022 год представлена в Расшифровке прочих доходов.

Расшифровка прочих доходов

Наименование статьи прочих доходов	Сумма, тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
Проценты к получению	44 415	4 861
От использования обслуживающими банками денежных средств организации	44 413	4 840
От финансовых вложений по договорам займа, в ценные бумаги и другие долговые обязательства	2	21
Прочие доходы	271 061	494 392
Прочие доходы и поступления	124 988	238
Поступления от предоставления за плату во временное пользование активов Общества	41 198	42 589
Поступления от продажи прочих активов	37 046	2 101
Поступления от продажи финансовых вложений	35 696	150 000
Восстановление резерва предстоящих расходов	9 688	17
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные	3 828	787
Прибыль прошлых лет	3 336	18 968
Прочая реализация (б/с 91)	2 960	175
Доходы от реализации права требования долга	2 944	83 769
Суммы компенсируемых истцом судебных издержек, возвращенных госпошлин	1 884	17 522
Поступления в возмещение причиненных организации убытков или ущерба	1 432	132
Поступления от продажи ОС, НМА	1 130	3 321
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 074	167 241
Списание кредиторской (депонентской) задолженности	1 072	653
Прочие	2 785	6 879

Информация о составе прочих расходов представлена в Расшифровке прочих расходов.

Расшифровка прочих расходов

Наименование статьи прочих расходов	Сумма, тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
Проценты к уплате	84 188	59 796
Проценты по кредитам банков, признаваемые расходом	80 115	59 796
Процентные расходы	4 073	
Прочие расходы	210 359	503 157
Расходы при выбытии прочих активов	43 335	0
Расходы, присужденные арбитражным судом	37 307	3 157
Учетная стоимость финансовых вложений	35 696	150 000
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	29 047	37 666
Налог на имущество	17 474	12 710
Пени и административные штрафы, взимаемые налоговыми и иными государственными организациями	13 894	446
Расходы на благотворительность	4 567	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, уплаченные	4 014	6 106
Выплаты премий к праздничным датам	3 574	7 052
Списание дебиторской задолженности и других долгов, нереальных для взыскания	3 395	13 386
Судебные расходы, арбитражные сборы и оплаченные госпошлины	3 124	2 140
Расходы на услуги обслуживающих банков	1 909	2 002
Расходы от реализации права требования долга	1 890	230 756
Остаточная стоимость ОС, НМА	1 258	203
Расходы связанные с реализацией ОС	1 180	43
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	1 179	3 072
Взносы в ФСС, ПС и МС	1 146	2 502
Прочие	6 370	31 16

14. Налоги

Порядок уплаты налога на прибыль, исчисленного по итогам налогового периода, производится с расчетных счетов Центрального офиса в соответствии с 25 гл. НК РФ. 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 с 25 гл. НК РФ.

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

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.

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

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.

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

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

Расшифровка по налогу на прибыль

Код строки	Наименование статьи (показателя)	Сумма, тыс. руб.	
		За 2022 год	За 2021 год
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(146 136)	(86 394)
	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль (стр. 2300 x 20%)	(29 227)	(17 279)
	в т.ч. постоянные налоговые расходы (доходы)	(11 147)	(13 395)
	Постоянные налоговые расходы (ПНР):	11 199	13 425
	Расходы, не учит. в целях НУ в составе себестоимости	709	185
	Расходы, не учит. в целях НУ в составе прочих расходы	10 490	13 240
	Постоянные налоговые доходы (ПНД):	(52)	(30)
	Доходы, не учитываемые в целях НУ	(26)	(30)
	Доходы, не учитываемые в целях НУ в составе себестоимости	(26)	(0)
А	Изменение отложенных налоговых обязательств	19 339	4 425
В	Изменение отложенных налоговых активов	(1 259)	(541)
2410	Налог на прибыль в т.ч. (стр. 2411 + стр. 2412)	18 080	3 884
2411	Текущий налог на прибыль	(0)	(0)
2412	Отложенный налог на прибыль (стр.А-стр.В)	18 080	3 884
2460	Прочее	199	27
2400	Чистая прибыль (убыток) (стр. 2300+стр. 2410+стр. 2460)	(127 857)	(82 483)

Расшифровка отложенных налоговых активов

Вид актива/ обязательства	Сумма, тыс. руб.				
	Сальдо на начало периода	Возникло за период	Уменьшено за период	Списано на финансовый результат	Сальдо на конец периода
Отложенные налоговые активы за 2022 год					
Арендные обязательства	14 796	3 124	2 348		15 572
Готовая продукция	83				83
Основные средства	6 606	8	2 543		4 071

Вид актива/ обязательства	Сумма, тыс. руб.				
	Сальдо на начало периода	Возникло за период	Уменьшено за период	Списано на финансовый результат	Сальдо на конец периода
Оценочные обязательства и резервы	22 108	4 987	4 266		22 829
Резерв по сомнительным долгам	14 719		877		13 842
Убыток от продажи финансовых вложений	418			418	0
Убыток от реализации основных средств	237	9	148		98
Убыток текущего периода	465 063	795			465 858
Итого:	524 030	8 923	10 182	418	522 353
Отложенные налоговые активы за 2021 год*					
Арендные обязательства*	0	14 796			14 796
Готовая продукция	0	174	91		83
Основные средства*	1 023	6 675	1 092		6 606
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 продажи финансовых вложений	428			10	418
Убыток от реализации основных средств	507		270		237
Убыток текущего периода	444 572	20 491			465 063
Итого:	499 509	61 531	37 000	10	524 030

* Показатели скорректированы в связи с переходом на ФСБУ 06/2020 и ФСБУ 25/2018

Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Вид актива/ обязательства	Сумма, тыс. руб.				
	Сальдо на начало периода	Возникло за период	Уменьшено за период	Списано на финансовый результат	Сальдо на конец периода
Отложенные налоговые обязательства за 2022 год					
Готовая продукция	2 926	67	154		2 839
Материалы	1 803	99	1 209		693
Основные средства	200 408	184	11 640		188 952
Проценты по обязательствам	5 038	1 604	942		5 700
Резервы сомнительных долгов	4 513				4 513
Товары (долгосрочные активы)	32 392		7 356		25 036

Вид актива/ обязательства	Сумма, тыс. руб.				
	Сальдо на начало периода	Возникло за период	Уменьшено за период	Списано на финансовый результат	Сальдо на конец периода
Незавершенное производство	0	8			8
Итого:	247 080	1 962	21 301	0	227 741
Отложенные налоговые обязательства за 2021 год*					
Готовая продукция	2 664	644	382		2 926
Материалы	4 058	342	2 597		1 803
Основные средства *	116 650	124 614	40 856		200 408
Проценты по обязательствам*	0	5 038			5 038
Резервы сомнительных долгов	0	4 513			4 513
Товары (долгосрочные активы)	0	32 392			32 392
Незавершенное производство	0				0
Итого:	123 372	167 543	43 835	0	247 080

* Показатели скорректированы в связи с переходом на ФСБУ 06/2020 и ФСБУ 25/2018

Взаимоотношения с налоговыми органами

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу всех финансово-хозяйственных операций, проводимых Обществом.

Форма взаимодействия с налоговыми органами у Общества происходит по общему правилу через проведение камеральных и выездных проверок. Вся налоговая и бухгалтерская отчетность представляется в электронном виде по средствам телекоммуникационных связей.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2022 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, обязательства по налогам отражены в полном объеме, положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

15. Учет резервов и оценочных обязательств. Условные активы и условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2022 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 по отпускам;

– оценочное обязательства 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.

По состоянию на 31.12.2022 сумма оценочных обязательств составляет 114 142 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 110 543 тыс. руб., на 31.12.2020 – 135 621 тыс. руб.). Оценочные обязательства носят краткосрочный характер.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Оценочное обязательства по отпускам и страховым взносам	99 279	90 831	116 084
Оценочное обязательства под предстоящие расходы по производственной деятельности	14 863	19 712	19 537
ИТОГО	114 142	110 543	135 621

Факты хозяйственной деятельности, которые могут повлечь возникновение условных активов или условных обязательств отсутствуют.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в разделе № 7 «Оценочные обязательства» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.

16. 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.

Вознаграждение	2022	2021	2020
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в т.ч.	4 671	7 898	9 050
НДФЛ с суммы вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу	607	1 036	1 175
Начисленные страховые взносы	1 204	1 849	1 969
Итого:	5 875	9 747	11 019

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись.

Дополнительные выплаты членам Совета директоров в 2022, 2021, 2020 гг. не производились.

17. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движении денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчёта за 2022 год отсутствуют.

18. 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 31.12.2022 г.

Наименование контрагента	Обеспечение	Сумма обеспечения обязательств, выданных (тыс. руб.)		
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
АО "АБ "РОССИЯ"	имущественные права требования получения денежных средств по договору	807 438	1 690 046	1 693 046
АО "АБ "РОССИЯ"	недвижимое имущество	358 479	388 334	374 667
Итого:	х	1 165 917	2 078 380	2 067 713

Информация о наличии гарантий и обязательств выданных представлена в разделе № 8 «Обеспечение обязательств» Приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчёту за 2022 г.

19. Информация по отчетным сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

20. Информация об аффилированных лицах

Аффилированные лица	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
Девочкин Станислав Олегович	23.06.2022	0	0
Андреев Игорь Николаевич	23.06.2022	0	0
Северенкова Лидия Павловна	23.06.2022	0	0

Аффилированные лица	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
Булатов Павел Сергеевич	23.06.2022	0	0
Чуйкова Ольга Ивановна	23.06.2022	0	0
ООО «Целевые антикризисные программы»	23.12.2019	0,010000%	0,010000%
Чуйкова Ольга Ивановна	23.12.2019	0	0
Морозов Константин Валентинович	29.06.2018	0	0

21. Информация о связанных сторонах

Основным акционером АО «Электроцентромонтаж» является АО «АБ «РОССИЯ», имеет контрольный пакет акций 99,308285%.

Информация о конечном бенефициаре не раскрывается в соответствии Постановлением Правительства РФ от 12.03.2022 № 351. Общество не получило от бенефициара согласие на раскрытие персональных данных в отчетности.

В отчетном периоде Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица	Характер отношений	Виды операции относительно Общества
АО «АБ «РОССИЯ»	Акционер	Кредитные операции
ООО «Целевые антикризисные программы»	Акционер	Услуги по экономической безопасности

Информация по видам и объему операций со связанными сторонами за 2022 и 2021 ГОДЫ:

Показатели	Сумма, тыс. руб.	
	2022	2021
Всего реализовано связанным обществам	0	0
АО «АБ «РОССИЯ»	0	0
ООО «Целевые антикризисные программы»	0	0
Всего приобретено у связанных обществам	14 860	15 298
АО «АБ «РОССИЯ»	0	0
ООО «Целевые антикризисные программы»	14 860	15 298
Полученные кредиты и займы	231 990	0
АО «АБ «РОССИЯ»	231 990	0
Возврат кредитов и займов, в т.ч. зачётом встречных требований	29 151	237 011
АО «АБ «РОССИЯ»	29 151	237 011
%% начисленные по кредитам и займам	47 760	41 137
АО «АБ «РОССИЯ»	47 760	41 137
%% погашенные по кредитам и займам	14 967	2 835
АО «АБ «РОССИЯ»	14 967	2 835
%% на остаток денежных средств на расчетном счете (депозите)	44 413	3 861
АО «АБ «РОССИЯ»	44 413	3 861

Информация по кредитам и займам по связанным сторонам на 31.12.2022 и 31.12.2021 раскрыта в разделе 11 «Учет кредиторской задолженности, кредитов полученных».

Информация об остатках дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам на 31.12.2022 и 31.12.2021, тыс. руб.:

Дебиторская и кредиторская задолженность по связанным сторонам (тыс. руб.)	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Дебиторская задолженность	297	305
АО «АБ «РОССИЯ»	297	305
ООО «ЦАП»	0	0
Кредиторская задолженность	837	224 687
АО «АБ «РОССИЯ»	0	223 412
ООО «ЦАП»	837	1 275

22. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Совокупные затраты на оплату использованных энергетических ресурсов в течение календарного года составили 74 030 тыс. руб. без НДС, в том числе:

Наименование показателя	Сумма затрат без НДС, тыс. руб.		
	2022	2021	2020
ГСМ	34 783	43 193	28 900
Электроэнергия	23 850	20 636	19 250
Теплоэнергия	15 397	15 842	12 576
ИТОГО	74 030	79 671	60 726

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

Существенные ошибки предыдущих периодов, исправленные в 2022 году, отсутствуют.

24. Непрерывность деятельности

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Настоящая отчетность составлена исходя из предпосылки непрерывности деятельности.

25. Риски

Основными целями управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества путем разработки методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также установление лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения лимитов риска в установленных пределах, а в случае их превышения – осуществление воздействия на риск.

Рыночные риски включают в себя валютный риск и риск изменения процентных ставок.

Валютный риск. Работы, осуществляемые Обществом, реализуются на внутреннем рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, расчеты с поставщиками ресурсов производятся в валюте Российской Федерации – рублях. Практически все обязательства Общества выражены в национальной валюте.

В краткосрочной перспективе изменения курсов иностранных валют напрямую не оказывают значительного влияния на финансовое состояние Общества.

Риск изменения процентных ставок. Прибыль и потоки денежных средств от текущей (операционной) деятельности Общества в основном не зависят от изменения рыночных процентных ставок. Влияние изменений уровня процентных ставок на стоимость финансовых вложений Общества является незначительным.

Кредитный портфель Общества по состоянию на 31.12.2022 обслуживается по ставке с привязкой к Ключевой ставке Банка России. Таким образом, влияние изменения плавающих процентных ставок на прибыль Общества оценивается как умеренное.

26. 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 разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

Расчет базовой прибыли на акцию

Наименование показателя	2022	2021
Средневзвешенное количество акций (тыс. шт.)	3 161 071	3 161 071
Прибыль (убыток) (тыс. руб.)	(127 857)	(82 483)
Базовая прибыль на акцию (руб.)	-0,04	-0,01

Генеральный директор
АО «Электроцентромонтаж»



Главный бухгалтер

31 марта 2023 г.

Морозов К.В.

Новикова И.Б.