



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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Энергостройснабкомплект ЕЭС»
за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «ЭССК ЕЭС»

МНЕНИЕ

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

Лицо, действующее от лица аудиторской организации
на основании доверенности № ОБ/10122/22-ФЗ-40
от 01.01.2022 сроком до 30.06.2022;
руководитель аудита, по результатам которого выпущено
аудиторское заключение, (ОРНЗ 21706043940)



А.В. Богачева

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

«10» декабря 2022 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2021 г.**

Организация <u>Акционерное общество "Энергостройснабкомплект ЕЭС"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности <u>консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>	по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма <u>акционерное общество</u> / <u>частная</u>	ИНН	56694322		
Единица измерения: <u>тыс руб</u>	по ОКВЭД 2	7723185941		
Местонахождение (адрес) <u>121353, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА БЕЛОВЕЖСКАЯ, ДОМ 4, ЭТ 5 ПОМ Б5-041 БЛ Б</u>	по ОКОПФ / ОКФС	70.22		
	по ОКЕИ	12267	16	
		384		

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

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

ИНН 7708096662 ОГРН / ОГРНИП 1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.2.	Основные средства	1150	571	271	359
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
2.9.	Отложенные налоговые активы	1180	1 872	2 117	2 005
	Прочие внеоборотные активы	1190	327	792	2 379
	Итого по разделу I	1100	2 770	3 180	4 743
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.3.	Запасы	1210	580	803	401
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
2.4.	Дебиторская задолженность	1230	37 161	26 951	29 611
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 298	819	2 325
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	35 220	24 667	22 107
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	59	1 024	2 120
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	584	441	3 059
2.7.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
2.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23 389	34 673	46 313
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	4 389	673	10 313
	Депозиты сроком менее 92 дней	12502	19 000	34 000	36 000
	Прочие оборотные активы	1260			
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601			
	Итого по разделу II	1200	61 130	62 427	76 325
	БАЛАНС	1600	63 900	65 607	81 068

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
1.	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	14 500	14 500	14 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	725	725	725
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	725	725	725
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24 302	27 375	43 030
	Итого по разделу III	1300	39 527	42 600	58 255
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	103	24	71
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	103	24	71
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
2.4.	Кредиторская задолженность	1520	16 817	12 027	13 559
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	5 392	1 891	1 077
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	9 811	9 942	10 838
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 461	42	1 395
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	153	152	223
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	-	-	26
	в том числе обеспечения полученные	15207	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.5.	Оценочные обязательства	1540	7 453	10 956	9 183
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	24 270	22 983	22 742
	БАЛАНС	1700	63 900	65 607	81 068

Руководитель

Зафесов Юрий

Казбекович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 Января 2022 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.

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

Коды		
0710002		
31	12	2021
56694322		
7723185941		
70.22		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
2.6, 2.9	Выручка	2110	189747	198442
2.6	Себестоимость продаж	2120	(122055)	(107859)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	67692	90583
	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.6.	Управленческие расходы	2220	(47893)	(63255)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19799	27328
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1105	834
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
2.6.	Прочие доходы	2340	206	35
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего	23401		
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23402	70	
	Возмещение убытков к получению	23403	127	9
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23404	8	25
	Прочие внереализационные доходы	23405	1	1
	Прочие расходы	2350	(7584)	(10183)
	в том числе:			
2.5	Отчисление в оценочные резервы	23501		(2295)
	Расходы на услуги банков	23502	(92)	(167)
	Прочие внереализационные расходы	23503	(7492)	(7721)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13526	18014
2.10.	Налог на прибыль	2410	(3733)	(5147)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3410)	(5247)
	отложенный налог на прибыль	2412	(323)	101
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9793	12867

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9793	12867
	Справочно	2900	1	1
	Базовая прибыль (убыток) на акцию			
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Зафесов Юрий

Казбекович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 Января 2022 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.**

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

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

К О Д Ы		
0710005		
31	12	2021
56694322		
7723185941		
70.22		
12267	16	
384		

Наименование показателя	код	За	За
		Январь - Декабрь 2021 г.	Январь - Декабрь 2020 г.
		1	2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	182 161	197 771
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг ПАО "ФСК ЕЭС"	4111	180 953	196 308
прочие поступления	4119	1 208	1 463
Платежи - всего	4120	(180 578)	(180 890)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(40 607)	(43 417)
в связи с оплатой труда работников	4122	(125 788)	(125 974)
налога на прибыль организаций	4124	(3 112)	(4 777)
прочие платежи	4129	(11 071)	(6 722)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 583	16 881
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
возврат депозитов, размещенных на срок более 92 дней	4215	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
размещение депозитов сроком более 92 дней	4225	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
		1	2
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(12 867)	(28 521)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(12 867)	(28 521)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12 867)	(28 521)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(11 284)	(11 640)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного	4450	34 673	46 313
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного	4500	23 389	34 673
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Зафесов Юрий

(расшифровка подписи)

28 Января 2022 г.

Примечания

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



Организация Акционерное общество "Энергостройснабкомплект ЕЭС"

Вид экономической деятельности консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма форма собственности

акционерное общество	/	частная
----------------------	---	---------

Единица измерения	тыс руб
-------------------	---------

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИИИ

70

ОКВЭД 2

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
31	12	2021
56694322		
7723185941		
70.22		
12267		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.	3100	14500	-	-	725	43030	58255
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	12867	12867
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	12867	12867
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(28521)	(28521)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(28521)	(28521)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3200	14500	-	-	725	27376	42601
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	9793	9334
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9793	9334
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(12867)	(12867)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(12867)	(12867)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3300	14500	-	-	725	24302	39527

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 Декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	39527	42601	58255

Руководитель

Зафесов Юрий Казбекович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 Января 2022 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Налице и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2021 г.	53231	53231	-	-	-	-	-	-	53231	53231
	5110	3а 2020 г.	53231	53231	-	-	-	-	-	-	53231	53231

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5120	53231	53231	53231

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	53231	53231	53231

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	Часть стоимости, списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5180	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель
Зафесов Юрий Казбекович
(подпись)
(расшифровка подписи)

28.01.2022 г.

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Накислено амортизации	Переоценка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2021 г.	22499	(22227)	460	-	-	(160)	-	-
в том числе по группам:	5210	3а 2020 г.	22377	(22018)	122	-	-	(209)	-	-
Машины и оборудование	52001	3а 2021 г.	18747	(18484)	460	-	-	(159)	-	-
	52101	3а 2020 г.	18925	(18275)	122	-	-	(207)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	52002	3а 2021 г.	707	(699)	-	-	-	(2)	-	-
	52102	3а 2020 г.	707	(697)	-	-	-	(2)	-	-
Транспортные средства	52003	3а 2021 г.	2992	(2992)	-	-	-	-	-	-
	52103	3а 2020 г.	2992	(2992)	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	52004	3а 2021 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-
	52104	3а 2020 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2021 г.	-	-		-	-
	5250	3а 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	31
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	119 701	113 852	114 818
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель
Зафесов Юрий Казбекович
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 января 2022 г.

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)		Наисчисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	в том числе:	5306	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5316	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5300	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5310	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты сроком более 92 дней											
Финансовых вложений - Итого											

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-


 (подпись)

Руководитель Зафесов Юрий
 Казбекович
 (расшифровка подписи)

28 Января 2022 г.

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2021 г.	803	-	2015	(2238)	-	-	X	580	-
	5420	3а 2020 г.	401	-	3091	(2689)	-	-	X	803	-
	5401	3а 2021 г.	272	-	2015	(1846)	-	-	-	441	-
	5421	3а 2020 г.	383	-	1850	(1961)	-	-	-	272	-
	5402	3а 2021 г.	531	-	0	(392)	-	-	-	139	-
Лицензионные программные продукты, используемые в течение 12 месяцев	5422	3а 2020 г.	18	-	1241	(728)	-	-	-	531	-

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель
Зафесов Юрий Казбекович
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 Января 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода				
			На начало года		Поступление			Выбыло		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
			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	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	3а 2021 г.	27 032	(81)	284 915	0	(274 707)	0	-	37 241	(81)	
	5530	3а 2020 г.	29 692	(81)	250 283	54	(252 987)	0	-	27 032	(81)	
	5511	3а 2021 г.	899	(81)	13 513		(13 034)			1 378	(81)	
	5531	3а 2020 г.	2 395	(81)	2 545		(4 041)			899	(81)	
	5532	3а 2021 г.	24 667	0	227 696	-	(217 144)	-		35 220	-	
	5533	3а 2020 г.	22 107	0	238 130	-	(235 570)	-		24 667	-	
	5534	3а 2021 г.	1 024	0	20 304	-	(21 269)	-		59	-	
	5535	3а 2020 г.	2 120	0	2 062	-	(3 158)	-		1 024	-	
Расчеты по социальному страхованию	5536	3а 2021 г.	442	0	23 402	0	(23 260)	0	-	584	0	
	5537	3а 2020 г.	3 060	54	7 546	0	(10 218)		-	441	0	
	5500	3а 2021 г.	27 031	(81)	284 915	0	(274 707)		-	37 241	(81)	
Всего	5520	3а 2020 г.	29 682	(22 340)	250 283	3 738	(252 987)	22 259	-	27 031	(81)	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Код	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора
Всего	5540	(81)	-	(81)	-	(22 340)

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочной задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5560	3а 2021 г.	12 027	233 872	(229 082)	-	-	-	16 817
в том числе:	5580	3а 2020 г.	13 564	243 539	(245 076)	-	-	-	12 027
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2021 г.	1 891	52 090	(48 589)	-	-	-	5 392
	5580	3а 2020 г.	1 082	53 894	(53 085)	-	-	-	1 891
	5561	3а 2021 г.	9 942	43 544	(43 675)	-	-	-	9 811
Расчеты по налогам и сборам	5581	3а 2020 г.	10 838	40 081	(40 977)	-	-	-	9 942
	5562	3а 2021 г.	42	24 878	(23 459)	-	-	-	1 461
Расчеты по социальному страхованию	5582	3а 2020 г.	1 395	27 427	(28 780)	-	-	-	42
	5563	3а 2021 г.	152	100 493	(100 492)	-	-	-	153
Расчеты с персоналом по оплате труда	5583	3а 2020 г.	223	93 616	(93 687)	-	-	-	152
	5564	3а 2021 г.	0	12 867	(12 867)	-	-	-	0
Задолженность участникам (акционерам)	5584	3а 2020 г.	0	28 521	(28 521)	-	-	-	0
	5565	3а 2021 г.	0	0	0	-	-	-	0
Прочая кредиторская задолженность	5585	3а 2020 г.	26	0	(26)	-	-	-	0
	5550	3а 2021 г.	12 027	233 872	(229 082)	-	-	-	16 817
Итого	5570	3а 2020 г.	13 564	243 539	(245 076)	-	-	-	12 027

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель

Зарфоров Юрий Казбекович
(расшифровка подписи)

28 Января 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	2 215	2 400
Расходы на оплату труда, включая резервы	5620	97 447	94 758
Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:	5630	28 334	28 496
Взносы во внебюджетные государственные фонды	5631	24 311	22 704
Расходы на ДМС	5632	4 023	3 340
Взносы в НПФ	5633	0	2 452
Амортизация	5640	160	209
Прочие затраты, в т.ч.:	5650	41 792	45 250
Аренда	5651	22 833	25 323
IT-услуги	5652	16 817	16 500
Другие прочие расходы	5653	2 142	3 426
Итого по элементам	5660	169 948	171 113
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	169 948	171 113

Руководитель


(подпись)

Зафесов Юрий Казбекович
(расшифровка подписи)

28 Января 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 661	16 558	17 766	-	7 453
в том числе:						
резерв на оплату отпусков работников	5701	3 344	6 897	9 073	-	1 168
резерв на прочие выплаты работникам	5702	5 317	9 661	8 693	-	6 285
резерв предстоящих расходов	5702	2 295	0	2 295	-	0

Руководитель  Зафесов Юрий Казбекович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Января 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год
Акционерного Общества «Энергостройснабкомплект ЕЭС»

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности

Акционерное общество «Энергостройснабкомплект ЕЭС» (АО «ЭССК ЕЭС») создано на основании решения единственного учредителя - ПАО «ЕЭС России» (распоряжение Председателя Правления от 23.04.01 № 23-р), и осуществляет свою финансово-хозяйственную и производственную деятельность на основании Устава, утвержденного распоряжением ПАО «ЕЭС России» № 23р от 23 апреля 2001 г. (Протокол заседания Совета директоров ПАО «ЕЭС России» от 17.01.01 г. № 87), зарегистрированного Московской регистрационной палатой 09.06.2001 г. по адресу 121353, г. Москва, ул. Беловежская, д. 4 блок Б, эт. 5, пом. Б5-041.

Устав Общества в новой редакции утвержден решением Правления ПАО «ФСК ЕЭС» от 07.08.2018 г. (выписка из Протокола № 1568/4).

Уставный капитал Общества составляет 14500 тыс. руб. и состоит из 14500 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 рублей. Владелец 100% акций в уставном капитале АО «Энергостройснабкомплект ЕЭС» является ПАО «ФСК ЕЭС». Акции Общества не котируются в Российской торговой системе. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Функции ведения и хранения реестра акционеров Общества выполняет АО «Статус» по договору 1227-14 от 20.09.2014 г.

Номинальным держателем акций Общества является ООО «Депозитарные и корпоративные технологии». Место нахождения: 107014, г. Москва, ул. Стромынка, д. 4, корп. 1.

Почтовый адрес: 107014, г. Москва, ул. Стромынка, д. 4, корп. 1.

ИНН/КПП 7729520219/771801001.

ОКПО 76050006

ОКВЭД 2 70.22, 18.12, 38.32.5, 41.20, 46.90, 47.7, 52.24, 58.19, 62.01, 62.02, 73.11, 77.39.2,

Банковские реквизиты АО «ЭССК ЕЭС»: Расчетный счет № 40702810738120026343 в Сбербанке России АО г. Москва Корреспондентский счет № 30101810400000000225 БИК 044525225.

По состоянию на 31.12.2021 г. в структуру Общества входят шесть Представительств в: г. Санкт-Петербурге, г. Екатеринбурге, г. Красноярске, г. Хабаровске, г. Самаре, г. Железноводске.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех представительств и иных структурных подразделений организации.

Среднесписочная численность работников составила в 2021 году 73 человека.

Ответственными лицами за финансово-хозяйственную деятельность АО «Энергостройснабкомплект ЕЭС» в отчетном периоде являлись:

- Генеральный директор АО «ЭССК ЕЭС» Зафесов Юрий Казбекович – весь период (Приказ от 13.10.20 № 15п/20); главный бухгалтер – руководитель Дирекции по учету и отчетности, кадрам, планированию и анализу АО «ЭССК ЕЭС» Комаревцева Галина Викторовна – весь период (Приказ от 14.07.2014 г. № 18п/14).

Бухгалтерский и налоговый учет ведется самостоятельным структурным подразделением – Дирекцией по учету и отчетности, кадрам, планированию и анализу, возглавляемым главным бухгалтером – руководителем Дирекции.

В состав ревизионной комиссии на момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности входят:

№	Ф.И.О. кандидата	Должность
1.	Ковалева Светлана Николаевна	Директор по внутреннему аудиту- Начальник департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
2	Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
3	Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита - начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДО ПАО «ФСК ЕЭС»

Аудитором Общества является ООО «ФинЭкспертиза» ОГРН №.1027739127734.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

2. Основные элементы бухгалтерского учета и отчетности

Учетная политика утверждена приказом № 136 от 28.12.2020 г. Приказом № 6 от 26.02.2021 г. дополнен п. 6.8 «Учет и списание расходов».

Изменения учетной политики в 2022 году, кроме внесенных Законодательством РФ, не планируется. Последствий изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств не ожидается. Отражение в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики планируется в порядке, установленном законодательством и нормативно-правовыми актами по бухучету, ретроспективно.

2.1 Нематериальные активы

Общество является правообладателем Автоматизированной Системы «Корпоративная информационная система управления закупочной деятельностью» («КИСУ- – Закупки») на основании свидетельства № 2009615839 от 20.10.2009 г. Данное программное обеспечение в бухгалтерском балансе на 31.12.2019 г., 31.12.2020 г., 31.12.2021 г. не отражено, поскольку является полностью амортизированным.

2.2. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с положениями ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н (в ред. Приказа Минфина РФ от 16.05.2016 N 64н).

Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01 и стоимость которых более 40 000 рублей, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из сроков полезного использования для целей бухгалтерского и налогового учета.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится на основе Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР, утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90 №1072.

Порядок определения сроков полезного использования объектов основных средств, приобретенных после 01 января 2002 года, производится на основании разбиения на амортизационные группы в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002 г №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В 2021 году амортизировались следующие виды ОС:

1. Машины и оборудование (2 группа) – срок полезного использования 36 месяцев
2. Производственный и хозяйственный инвентарь (8 группа) – срок полезного использования - 241 месяц

Наличие и движение основных средств отражено в Таблице 2 Приложений к настоящим Пояснениям.

2.3. Материально – производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы отражаются в учете следующим образом:

1. Инвентарь, хозяйственные принадлежности, канцтовары, расходные материалы комплектующие для оргтехники, запчасти и расходные материалы для автомобилей, прочие материалы учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются на затраты в момент передачи в производство с использованием унифицированных форм М-4, М-11;

2. Объекты стоимостью до 40 000 рублей за единицу сроком службы более года учитываются на счете 10 (субконто – объекты стоимостью до 40 000 рублей) и списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов организуется контроль за их движением с применением унифицированной формы № М-17.

Фактическая себестоимость материальных запасов, списываемых в производство производится на основе их оценки по фактической себестоимости приобретения единицы.

По итогам 2021 года не выявлено запасов, частично потерявших свою стоимость из-за ухудшения их физического состояния или морального устаревания, в связи с чем резерв под обесценение запасов не создается.

Наличие и движение материально-производственных запасов отражено в разделе 4 Приложений к настоящим Пояснениям.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

С целью обеспечения достоверности бухгалтерской отчетности и соблюдения требований бухгалтерского учета отражение дебиторской и кредиторской задолженности по хозяйственным операциям осуществлялось с учетом специфики посреднической деятельности.

По состоянию на начало и конец 2021 года долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва сомнительных долгов.

Основным дебитором на 31.12.2021 года является основной Заказчик услуг по проведению регламентированных процедур – ПАО «ФСК ЕЭС» с дебиторской задолженностью в размере 35 219,76 тыс. рублей, что составляет 100 % дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

Показатель	По состоянию на 31.12.2021 тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020 тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019 тыс. руб.
Авансы выданные, в том числе:	1298	819	2 310
Авансы выданные поставщикам;	1379	900	2 391
Резервы по сомнительной задолженности	(81)	(81)	(81)
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	35 220	24 667	22 107
ПАО «ФСК ЕЭС», его филиалы и ДЗО	35 032	24 667	22 000
ПАО «Россети	188	0	0
Расчеты по социальному страхованию	59	1 024	2 120
Прочая дебиторская задолженность в том числе:	584	442	3 059
Проценты в том числе по депозитам	29	54	67
Задолженность по судебным решениям	15	0	0
Авансы по договорам страхования	508	312	414
Резервы по сомнительной задолженности	0	0	0
Прочие дебиторы,	32	76	2 578
Итого (строка 1230 ББ)	37 161	26 951	29 596

Резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной признана дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. В связи с тем, что основным покупателем (заказчиком) является собственник Общества, задолженность ПАО «ФСК ЕЭС» свыше 3-х месяцев не признана сомнительной, поскольку есть уверенность в погашении долга в ближайшее время.

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

Перечень контрагентов, по которым сформированы резервы по сомнительным долгам на начало и конец отчетного года приведен ниже.

№ п/п	Наименование контрагента	тыс. руб.	
		По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020
1	Интер-почта 2003	81	81
Всего		81	81

Резерв сформирован с учетом требования осмотрительности, обеспечивая большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов.

В 2021 году не производилось списание задолженности, нереальной к взысканию за счет резерва сомнительных долгов.

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

Движение дебиторской и кредиторской задолженности отражено в Таблицах 5.1 – 5.4 Приложений к настоящим Пояснениям.

2.5. Создание резервов в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.5.1. Резерв на оплату отпусков

В течение отчетного периода Общество ежемесячно создавало резерв на оплату предстоящих отпусков в соответствии со следующей методикой:

Резерв рассчитывается по каждому сотруднику отдельно.

Формула расчета:

$$ОР = СЗ \times Д,$$

где ОР - отчисления в резерв, руб.; СЗ - среднедневной заработок, руб.; Д - количество дней отпуска, "заработанных" работником за отчетный период.

Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы, которые отражены в Таблице 7 Приложения 1 к настоящим Пояснениям.

2.5.2. Прочие резервы

По итогам отчетного периода сформировано оценочное обязательство по выплате квартальной премии за 4 квартал 2021 года и премии за 2021 год в размере 7 453 тыс. руб.

В 2021 году в рамках добровольного исполнения решения суда по делу №А40-202987/2020 произведена выплата 2 295 тыс. руб. за счет резерва, созданного в 2020 году в связи с поступлением претензионного письма от ООО «Энергокомплекс» о возврате денежных средств, полученных АО «ЭССК ЕЭС» ранее (в 2019 году) по банковской гарантии от АО «Абсолют-банк».

2.6. Признание доходов и расходов

Доход от оказания услуг признается на дату составления Обществом Акта оказания услуг, т.е. методом начисления.

По итогам отчетного периода выручка от обычных видов деятельности составила 189 747 тыс. рублей, в том числе:

- от организации и проведения закупочных процедур 181 353 тыс. рублей, что составляет 95,58% суммы выручки,

- от оказания услуг от сопровождения и технической поддержке ПО «КИСУ-Закупки» 8 394 тыс. рублей, доля в общем объеме выручки 4,42%.

Доходы от обычных видов деятельности за 2019 год составили 198 442 тыс. рублей, в том числе:

- от организации и проведения закупочных процедур 190 044 тыс. рублей, что составляет 95,77% суммы выручки,

- от оказания услуг от сопровождения и технической поддержке ПО «КИСУ-Закупки» 8 398 тыс. рублей, доля в общем объеме выручки 4,23%.

Расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором произведены, независимо от даты оплаты. Расходы по элементам затрат представлены в разделе 6 Приложений к настоящим Пояснениям. В Отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены расходы на сумму 122 055 тыс. рублей, расходы управленческого характера отражены по строке 2220 на сумму 47 893 тыс. рублей:

	Виды расходов	2021 год	2020 год	2019 год
1	Расходы на оплату труда (подразделения: Дирекция, Дирекция по экономической безопасности и внутреннему аудиту, Отдел документационно-хозяйственного обеспечения и правового сопровождения, Дирекция по учету и отчетности, кадрам, планированию и анализу)	26 718,80	25 540,51	27 629,22
2	Резерв предстоящих выплат работникам (п.1)	3 803,49	12 262,53	9 424,10
3	Расходы на обязательное социальное страхование работников (п.1)	5 661,48	8 708,19	7 475,98
4	Добровольное страхование работников (п. 1)	956,54	1 150,91	926,91
5	Амортизация	160,45	209,31	95,07
6	Транспортный налог	19,97	19,95	19,95
7	ИТ Услуги (в том числе обслуживание процесса закупок)	3 916,22	5 265,47	4 877,34
8	Аренда помещений	5 317,36	8 043,58	7 256,53
9	Услуги по обязательному аудиту	80,43	78,33	83,33
10	Подписка на периодические издания	95,31	82,80	92,64
11	Материальные расходы	350,05	733,18	804,91
12	Страхование имущества	312,32	359,97	370,56
13	Нотариальные услуги	0,00	30,13	29,68
14	Услуги связи (в том числе доставка корреспонденции)	177,41	293,77	358,66
15	Обучение и повышение квалификации работников	25,34	142,94	109,60
16	Командировочные расходы	0,00	0,00	108,45
17	Расходы и услуги прочие	297,78	333,19	290,76
	Итого	47 892,95	63 254,76	59 953,68

В бухгалтерском и налоговом учете незавершенное производство текущего месяца отсутствует.

В целях налогообложения доходы и расходы определялись на основе регистров налогового учета и классифицировались в соответствии с нормами НК РФ.

Информация о расходах по видам деятельности за 2020 и 2021 года представлена ниже.

Себестоимость продаж, в т.ч.:	За Январь – Декабрь 2021 г. тыс. руб.	За Январь – Декабрь 2020 г. тыс. руб.	За Январь – Декабрь 2019 г. тыс. руб.
по услугам организации и проведения закупочных процедур	161 763	163 927	151 581
по услугам сопровождения и технической поддержке АС «КИСУ-Закупки»	8 185	7 187	6 894

Информация о прочих доходах и расходах:

Показатель	По состоянию на 31.12.2021 тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020 тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019 тыс. руб.
Прочие доходы, в том числе:	206	35	2588
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	0	0	30
Штрафы, пени, неустойки к получению	58	0	2295

Показатель	По состоянию на 31.12.2021 тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020 тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019 тыс. руб.
Возмещение убытков к получению	23	9	209
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	8	26	54
Возмещение расходов на средства по предотвращению распространения Covid19	104		-
Прочие внереализационные доходы	13	-	-
Прочие расходы, в том числе:	7 584	10 183	7 349
Отчисления в оценочные резервы		2 295	0
Списание задолженности неплатежеспособных дебиторов	-	-	-
Расходы на услуги банков	92	1 67	143
Госпошлина	80		
Выплаты социального характера работникам в соответствии с Положением о социальном пакете работников АО «ЭССК ЕЭС»	4 943	4 937	4 934
Вознаграждение членам Совета Директоров	1 830	2 275	1 850
Вознаграждение членам Ревизионной комиссии	125	121	84
Изготовление канцтоваров с символикой АО «ЭССК ЕЭС»	154	80	87
Прочие внереализационные расходы, составляющие совокупно менее 5% в структуре прочих расходов	360	308	251

2.7. Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения

В отчетности активы и обязательства классифицировались как краткосрочные, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты, все остальные активы и обязательства классифицировались как долгосрочные.

В 2021 году долгосрочные финансовые активы отсутствуют. Наличие и движение краткосрочных финансовых активов отражено в Таблице 3 Приложений к настоящим Пояснениям.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с Учетной политикой на 2021 год финансовыми вложениями признаются депозиты, сроком более 92 дней. Под денежными эквивалентами в целях формирования отчетности понимаются вклады в депозиты, открытые на условиях выдачи вклада по первому требованию («до востребования»), а также банковские депозиты со сроком размещения до 92 дней.

Остатки денежных средств и эквивалентов Общества на 31.12.2021 г. составили 23 389 тыс. рублей, на 31.12.2020 г. составили 34 673 тыс. рублей, на 31.12.2019 г. - 46 313 тыс. рублей. Информация о прочих поступлениях и платежах по денежным потокам от текущих операций, отраженных по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств, приведена ниже.

Прочие поступления	2021 г. тыс. руб.	2020 г. тыс. руб.	2019 г. тыс. руб.
Оплата неустойки по банковской гарантии за нарушение условий закупочной процедуры участником	0	0	2352
Проценты, начисленные на остаток ДС, проценты по депозитам менее 92 дней	1 080	848	1 472
НДС (свернуто)	0	606	5 746
Прочие поступления	128	9	176
Итого (строка 4119 ОДДС)	1 208	1 463	9 746

Прочие платежи	2021 г. тыс. руб	2020 г. тыс. руб	2019 г. тыс. руб
Вознаграждение СД и РК	1 652	2 084	1 683
Госпошлина	45	39	19
Расчетно-кассовое обслуживание (услуги банка)	104	157	146
НДС (свернуто)	2375	0	0
Возврат денежного обеспечения конкурсной заявки (свернуто)	0	0	840
Возврат неустойки по решению суда	2 295		
Прочие платежи	4 600	4 442	88
Итого (строка 4129 ОДДС)	11 071	6 722	2 776

В Отчете о движении денежных средств не приводятся обороты по денежным эквивалентам.

Кроме того, свернуто отражены обороты по НДС.

Платежи, связанные с оплатой труда работников включают в себя заработную плату, материальную помощь работникам, НДФЛ, взносы во внебюджетные фонды, взносы в НПФ.

Курсы валют

Наименование валюты	На 31.12.2021 г., руб.	На 31.12.2020 г., руб.	На 31.12.2019 г., руб.
Доллар США	74,29	73,88	61,91
Евро	84,06	90,68	69,34

2.9. Применение ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

В 2021 году Общество не применяет ФСБУ 25/2018 г. «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 N 208н.

2.10. Налог на прибыль

Общество в 2021 году применяет ПБУ 18/02 в новой редакции, утвержденной Приказом Минфина России от 20 ноября 2018 г. N 236н.

Налог на прибыль рассчитывается затратным методом с применением ПБУ 18/02 на основе регистров налогового учета:

Показатели	2021 г. тыс. руб.	2020 г. тыс. руб.	2019 г. тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	13 526	18 014	37 462
Условный расход по налогу на прибыль	2 705	3 603	7 492
Постоянные разницы в т.ч.	1028	1544	1449
-ПНО			
-ПНА	1028	1 544	1 449
Временные разницы (изменение) в т.ч.	(323)	101	(6 454)
Текущий налог на прибыль	3 410	5 247	2 487

Ниже представлена более детальная информация об отложенных налоговых активах Общества на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г.

Отложенные налоговые активы	на 31.12.2021г. тыс. руб.	на 31.12.2020г. тыс. руб.	на 31.12.2019г. тыс. руб.
По отпускам и прочим выплата	1 697	1 482	1 779
По оценочному обязательству	0	459	0

Прочие ОНА	175	176	226
Итого	1 872	2 117	2 005

3. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни

События, произошедшие после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, способные существенно повлиять на финансовое положение Общество отсутствуют.

4. Информация, отраженная на забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г.:

001 Арендованные ОС (офисные помещения) по согласованной договорной стоимости объекта:

№	Арендованное имущество	кол-во	Стоимость, тыс. руб. 2021 год	Стоимость, тыс. руб. 2020 год
1	Офисное помещение в г. Москва	1	96 583	99 020
2	Офисное помещение в г. Самара	1	1 872	1 782
3	Офисное помещение в г. Санкт-Петербург	1	539	163
4	Офисное помещение в г. Хабаровске	1	12 350	4 763
5	Офисное помещение в г. Екатеринбург	1	2 262	2 262
6	Офисное помещение в г. Красноярске	1	5 000	5 000
7	Офисное помещение г. Железноводск	1	1 095	862
	Всего		119 701	113 852

002 – ТМЦ на ответственном хранении на 31.12.2021 г. – мебель в арендованном помещении на сумму 815 тыс. рублей, на 31.12.2020 г. – мебель в арендованном помещении на сумму 1 529 тыс. рублей.

006 – Бланки строгой отчетности (трудовые книжки, вкладыши к трудовой книжке) на 31.12.2021 г. - нет, по состоянию на 31.12.2020 г. на сумму 2 тыс. рублей.

007 – Списанная задолженность дебиторов по состоянию на 31.12.2021 г. на сумму 28 143 тыс. рублей, на 31.12.2020 г. на сумму 28 143 тыс. рублей.

5. Кредиты и займы.

В отчетном периоде Общество не привлекало кредиты и займы.

6. О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

В 2021 году не отмечено чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий.

7. Информация по сегментам в т.ч об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности).

Общество не выделяет сегменты в целях формирования отчетности, в связи с тем, что региональные Представительства АО «ЭССК ЕЭС» не являются самостоятельной структурой, схожи по экономическим характеристикам по виду предоставляемых услуг, оказываемых ПАО «ФСК ЕЭС», характеру производственного процесса, имеют единое централизованное управление.

8. Имеющаяся по состоянию на отчетную дату возможность привлечь дополнительные денежные средства

В 2021 году Общество не имело необходимости привлекать и не привлекало дополнительные денежные средства.

9. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном году Общество не принимало участие в совместной деятельности.

10. Информация по прекращаемой деятельности.

АО «ЭССК ЕЭС» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. В 2022 году планируется сокращение объемов оказания услуг на 14% в связи с ликвидацией региональных подразделений (Представительств) на основании Решения Совета Директоров Общества. При этом, планируется и сокращение расходов по ликвидируемым обособленным подразделениям, в связи с чем отрицательных финансовых показателей не ожидается, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

11. Раскрытие информации о связанных сторонах

11.1. Совет директоров Общества

В Совет директоров Общества выбраны в соответствии с совместным Приказом ПАО «Россети» и ПАО «ФСК ЕЭС» от 17.08.2021 г. № 256/397:

ФИО	Должность
Антипин Дмитрий Борисович	начальник отдела сопровождения проектной деятельности Департамента проектно-сметного контроля ПАО «ФСК ЕЭС»
Будыко Марк Леонидович	главный советник ПАО «Россети»
Зафесов Юрий Казбекович	начальник Департамента сводного планирования и закупок ПАО «ФСК ЕЭС», Генеральный директор АО «ЭССК ЕЭС»
Семин Сергей Александрович	заместитель начальника управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления ПАО «ФСК ЕЭС»
Устюгов Дмитрий Владимирович	Директор по правовым вопросам ПАО «ФСК ЕЭС»
Григорьева Екатерина Александровна	Директор по закупкам ПАО «ФСК ЕЭС»
Юрченко Юлия Юрьевна	Директор по инвестициям - начальник Департамента инвестиционного планирования и отчетности ПАО «ФСК ЕЭС»

11.2. Операции со связанными сторонами

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

Вознаграждение, выплачиваемое членам Совета Директоров, Ревизионных комиссий, основному управленческому персоналу.

Краткосрочное вознаграждение, выплачиваемое членам Совета Директоров, Ревизионных комиссий и основному управленческому персоналу за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях, состоит из предусмотренной трудовым договором заработной платы в соответствии с трудовыми договорами, а также

внутренними нормативными актами АО «ЭССК ЕЭС», регламентирующими выплаты всех видов вознаграждений.

В течение 2021 года общая сумма краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу составила 18 769 тыс. рублей, сумма взносов на обязательное страхование составила 3 686 тыс. рублей, сумма взносов на добровольное страхование – 407 тыс. рублей, прочие не денежные доходы составили 4 тыс. рублей. Краткосрочные выплаты членам Совета Директоров за участие в заседаниях СД составили 1 775 тыс. рублей, членам ревизионной комиссии – 124 тыс. рублей. Взносов на добровольное пенсионное страхование в 2021 году не производилось. Долгосрочные вознаграждения в отчетном году не начислялись и не выплачивались.

11.3. Информация о бенефициарных владельцах.

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

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

Акционерами ПАО «ФСК ЕЭС» являются более 400 (четырёхсот) тысяч юридических и физических лиц.

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

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

12. Сопоставимость показателей в отчетности.

В отчетности за 2021 год ретроспективно показано выделение в Отчете о финансовых результатах управленческих расходов за 2020 год. В пояснениях уточнена стоимость арендованных помещений в г. Москве по состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г.

13. Прибыль на акцию

Прибыль на акцию за январь - декабрь 2021 года составила 0,68 тыс. руб. Прибыль на акцию за январь-декабрь 2020 года составила 0,89 тыс. руб.

Руководитель


(подпись)

Зафесов Юрий Казбекович

(расшифровка подписи)

28 Января 2022 г.

