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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2020 г.	53231	53231	-	-	-	-	-	-	-	53231	53231
	5110	За 2019 г.	53231	53231	-	-	-	-	-	-	-	53231	53231

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5120	53231	53231	53231

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 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	
						Выбыло				
			Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2019 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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2019 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель (подпись) Зафесов Юрий Казбекович (расшифровка подписи)

29 Января 2021 г.

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе по группам:	5200	За 2020 г.	22377	(22018)	122	-	-	(209)	-	-	22499	(22227)
	5210	За 2019 г.	21964	(21923)	413	-	-	(95)	-	-	22377	(22018)
Машины и оборудование	52001	За 2020 г.	16625	(18275)	122	-	-	(207)	-	-	18747	(18484)
	52101	За 2019 г.	18212	(18182)	413	-	-	(93)	-	-	18625	(18275)
Производственный и хозяйственный инвентрарь	52002	За 2020 г.	707	(697)	-	-	-	(2)	-	-	707	(699)
	52102	За 2019 г.	707	(695)	-	-	-	(2)	-	-	707	(697)
Транспортные средства	52003	За 2020 г.	2992	(2992)	-	-	-	-	-	-	2992	(2992)
	52103	За 2019 г.	2992	(2992)	-	-	-	-	-	-	2992	(2992)
Прочие основные средства	52004	За 2020 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	53	(53)
	52104	За 2019 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	53	(53)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2019 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	За 2020 г.	-	-		-	-
	5250	За 2019 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	31	83
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 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	29558	30463	30701
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 (подпись) Вафесов Юрий Казбекович (расшифровка подписи)

29 Января 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозиты сроком более 92 дней	5306	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Зафесов Юрий Казбекович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 Января 2021 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	За 2020 г.	401	-	3091	(2689)	-	-	X	803	-
	5420	За 2019 г.	1286	-	2263	(3148)	-	-	X	401	-
в том числе:											
сырье и материалы (расходные материалы для оргтехники, оргтехника стоимостью менее 40 тыс.рублей за еденицу, канцелярские товары, хозяйственные товары)	5401	За 2020 г.	383	-	1850	(1961)	-	-	-	272	-
	5421	За 2019 г.	897	-	2199	(2713)	-	-	X	383	-
лицензионые программные продукты, используемые в течение 12 месяцев	5402	За 2020 г.	18	-	1241	(728)	-	-	-	531	-
	5422	За 2019 г.	389	-	64	(435)	-	-	X	18	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель (подпись) Зафесов Юрий Казбекович (расшифровка подписи)

29 Января 2021 г.

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	
					Поступление		Выбыло					
			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	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	За 2020 г.	29 692	(81)	250 283	54	(252 987)		0	-	27 032	(81)
	5530	За 2019 г.	55 447	(22 340)	284 760	3 738	(314 253)		22 259	-	29 692	(81)
Авансы, выданные	5511	За 2020 г.	2 395	(81)	2 545		(4 041)				899	(81)
	5531	За 2019 г.	1 057	(81)	7 309		(5 961)				2 405	(81)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5532	За 2020 г.	22 107	0	238 130	-	(235 570)	-		-	24 667	-
	5533	За 2019 г.	25 977	0	241 513	-	(245 383)	-		-	22 107	-
Расчеты по социальному страхованию	5534	За 2020 г.	2 120	0	2 062	-	(3 158)	-	-	-	1 024	-
	5535	За 2019 г.	2 546	0	3 005	-	(3 431)	-	-	-	2 120	
Расчеты с прочими дебиторами	5536	За 2020 г.	3 060	0	7 546	54	(10 218)			-	442	0
	5537	За 2019 г.	25 867	(22 259)	32 933	3 738	(59 478)		22 259	-	3 060	0
Всего	5500	За 2020 г.	29 677	(81)	250 283	54	(252 987)		0	-	27 032	(81)
	5520	За 2019 г.	55 447	(22 340)	284 760	3 738	(314 253)		22 259	-	29 692	(81)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.		На 31 Декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	(81)	-	(22 340)	-	(24 902)	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5560	За 2020 г.	13 559	243 539	-	(245 075)	-	-	12 028
	5580	За 2019 г.	11 050	240 673	-	(238 164)	-	-	13 559
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2020 г.	1 082	53 894	-	(53 085)	-	-	1 891
	5580	За 2019 г.	2 192	53 107	-	(54 217)	-	-	1 082
Расчеты по налогам и сборам	5561	За 2020 г.	10 838	40 081	-	(40 977)	-	-	9 942
	5581	За 2019 г.	5 695	39 877	-	(34 734)	-	-	10 838
Расчеты по социальному страхованию	5562	За 2020 г.	1 395	27 427	-	(28 780)	-	-	42
	5582	За 2019 г.	2 090	22 544	-	(23 239)	-	-	1 395
Расчеты с персоналом по оплате труда	5563	За 2020 г.	223	93 616	-	(93 686)	-	-	153
	5583	За 2019 г.	158	88 283	-	(88 218)	-	-	223
Задолженность участникам (акционерам)	5564	За 2020 г.	0	28 521	-	(28 521)	-	-	0
	5584	За 2019 г.	0	36 862	-	(36 862)	-	-	0
Прочая кредиторская задолженность	5565	За 2020 г.	26	0	-	(26)	-	-	0
	5585	За 2019 г.	915	0	-	(889)	-	-	26
Итого	5550	За 2020 г.	13 559	243 539	-	(245 075)	-	-	12 028
	5570	За 2019 г.	11 050	240 673	-	(238 164)	-	-	13 559

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель (подпись) Зафесов Юрий Казбекович (расшифровка подписи)

29 Января 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	**5610**	**2 400**	**3 019**
Расходы на оплату труда, включая резервы	**5620**	**94 758**	**87 775**
Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:	**5630**	**28 496**	**24 496**
Взносы во внебюджетные государственные фонды	5631	22 704	20 355
Расходы на ДМС	5632	3 340	3 090
Взносы в НПФ	5633	2 452	1 051
Амортизация	**5640**	**209**	**95**
Прочие затраты, в т.ч.:	**5650**	**45 250**	**43 090**
Аренда	5651	25 323	24 188
IT-услуги	5652	16 500	16 258
Другие прочие расходы	5653	3 426	2 644
Итого по элементам	**5660**	**171 113**	**158 475**
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**	**171 113**	**158 475**

Руководитель (подпись) Зафесов Юрий Казбекович (расшифровка подписи)

29 Января 2021 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	9 183	20 149	18 376	-	10 956
в том числе:						
резерв на оплату отпусков работников	5701	3 680	8 223	8 559	-	3 344
резерв на прочие выплаты работникам	5702	5 503	9 631	9 817	-	5 317
резерв предстоящих расходов	5702	0	2 295		-	2 295

Руководитель (подпись) Зафесов Юрий Казбекович (расшифровка подписи)

29 Января 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 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 - РАО «ЕЭС России» (распоряжение Председателя Правления от 23.04.01 № 23-р), и осуществляет свою финансово-хозяйственную и производственную деятельность на основании Устава, утвержденного распоряжением РАО «ЕЭС России» № 23р от 23 апреля 2001 г. (Протокол заседания Совета директоров РАО «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. Владельцем 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 31.12.2020 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 2020 году 69 человек.

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 12.10.17 № 23п/17); 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.

30

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 аудитаПАО «ФСК ЕЭС»
3	Тришина Светлана Михайловна	Заместитель начальника Департамента внутреннего аудита - начальник Управления корпоративного аудита и контроля ДОПАО «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 № 95 от 26.12.2019 г. В 2020г. были внесены следующие изменения и дополнения:

Приказом 15 от 26.02.2020 г. дополнен п. 7.5.7 «Порядок расчета налога на прибыль» следующим абзацем: «Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на сумму постоянного налогового обязательства (актива) увеличенного или уменьшенного на сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода».

Приказом 67 от 11.06.2020 г. дополнен п. 5. «Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств» п.п. 5.2. «Порядок и сроки» текстом следующего содержания: «в соответствии с Методическими рекомендациями по инвентаризации активов и обязательств АО «ЭССК ЕЭС», утвержденных Приказом АО «ЭССК ЕЭС» от 03.06.2020 № 62» .

Изменения учетной политики в 2021 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 31.12.2018 г., 31.12.2019 г., 31.12.2020 г. не отражено, поскольку является полностью самортизированным.

31

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 2019 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 ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 09.07.2001г № 44н.

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.

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.

32

По состоянию на начало и конец 2020 года долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

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

Основным дебитором на 31.12.2020 года является основной Заказчик услуг по проведению регламентированных процедур – ПАО «ФСК ЕЭС» с дебиторской задолженностью в размере 24 667,34 тыс. рублей, что составляет 100 % дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

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

Показатель	По состоянию на 31.12.2020 тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019 тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2018 тыс. руб.
Авансы выданные, в том числе:	*819*	*2 310*	*977*
Авансы выданные поставщикам;	*900*	*2 391*	*1 057*
Резервы по сомнительной задолженности	*(81)*	*(81)*	*(81)*
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	*24 667*	*22 107*	*25 977*
ПАО "ФСК ЕЭС", его филиалы и ДЗО	*24 667*	*22 000*	*25 954*
Расчеты по социальному страхованию	*1 024*	*2 120*	*2 546*
Прочая дебиторская задолженность в том числе:	*442*	*3 059*	*3 607*
Проценты в том числе по депозитам	*54*	*67*	*96*
Неустойки начисленные за нарушение условий участия в конкурсе, в том числе:	*0*	*0*	*22 280*
- Волгоэнергострой +	*0*	*0*	*1 023*
-ГЕОИНФОРМ+	*0*	*0*	*806*
- Гидроэнергетическая Компания	*0*	*0*	*246*
- РЕАН	*0*	*0*	*1 107*
- РосЭнергоСтрой	*0*	*0*	*18 153*
- ЦентрЭнергоСтройПроект	*0*	*0*	*382*
- ЭнергоСнабСтрой	*0*	*0*	*392*
- ДомСтрой	*0*	*0*	*150*
- ФАС(возврат госпошлины)	*0*	*0*	*12*
- Прочие	*0*	*0*	*9*
Резервы по сомнительной задолженности	*0*	*0*	*(22 259)*
Прочие дебиторы,	*388*	*2 992*	*3 490*
Итого (строка 1230 ББ)	***26 951***	***29 596***	***33 107***

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.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
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 2020 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 х 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 2020 года и премии за 2020 год в размере 5 317 тыс. руб.

Также в 2020 году создан резерв на сумму 2 295 тыс. рублей в связи с поступлением Претензионного письма от ООО «Энергокомплекс» о возврате денежных средств, ранее полученных АО «ЭСССК ЕЭС» (в 2019 году) по банковской гарантии от АО «Абсолют-банк». Резерв создан на сумму Претензии.

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 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%.

Доходы от обычных видов деятельности за 2019 год составили 199 255 тыс. рублей, в том числе:

- от организации и проведения закупочных процедур 190 596 тыс. рублей, что составляет 95,65% суммы выручки,

- от оказания услуг от сопровождения и технической поддержке ПО «КИСУ-Закупки» 8 659 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 сроке 2120 «Себестоимость продаж» отражены расходы на сумму 171 114 тыс. рублей, в том числе расходы управленческого характера:

	Виды расходов	**2020 год**	**2019год**
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)*	*25 540,51*	*27 629,22*
2	*Резерв предстоящих выплат работникам (п.1)*	*12 262,53*	*9 424,10*
3	*Расходы на обязательное социальное страхование работников (п.1)*	*8 708,19*	*7 475,98*
4	*Добровольное страхование работников (п. 1)*	*1 150,91*	*926,91*
5	*Амортизация*	*209,31*	*95,07*
6	*Транспортный налог*	*19,95*	*19,95*
7	*ИТ Услуги (в том числе обслуживание процесса закупок)*	*5 265,47*	*4 877,34*
8	*Аренда помещений*	*8 043,58*	*7 256,53*
9	*Услуги по обязательному аудиту*	*78,33*	*83,33*
10	*Подписка на периодические издания*	*82,80*	*92,64*
11	*Материальные расходы*	*733,18*	*804,91*
12	*Страхование имущества*	*359,97*	*370,56*
13	*Нотариальные услуги*	*30,13*	*29,68*
14	*Услуги связи (в том числе доставка корреспонденции)*	*293,77*	*358,66*
15	*Обучение и повышение квалификации работников*	*142,94*	*109,60*
16	*Командировочные расходы*	*0,00*	*108,45*
17	*Расходы и услуги прочие*	*333,19*	*290,76*
	Итого	**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 2019 и 2020 года представлена ниже.

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

95

Информация о прочих доходах и расходах:

Показатель	По состоянию на 31.12.2020 тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019 тыс. руб.
Прочие доходы, в том числе:	***35***	***2588***
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	*0*	*30*
Штрафы, пени, неустойки к получению	*0*	*2295*
Возмещение убытков к получению	*9*	*209*
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	*26*	*54*
Прочие внереализационные доходы	-	-
Прочие расходы, в том числе:	***10 183***	***7 349***
Отчисления в оценочные резервы	*2 295*	*0*
Списание задолженности неплатежеспособных дебиторов	-	-
Расходы на услуги банков	*1 67*	*143*
Госпошлина		
Выплаты социального характера работникам в соответствии с Положением о социальном пакете работников АО «ЭССК ЕЭС»	*4 937*	*4 934*
Вознаграждение членам Совета Директоров	*2 275*	*1 850*
Вознаграждение членам Ревизионной комиссии	*121*	*84*
Изготовление канцтоваров с символикой АО «ЭССК ЕЭС»	*80*	*87*
Прочие внереализационные расходы, составляющие совокупно менее 5% в структуре прочих расходов	*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 2020 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 2020 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 31.12.2020 г. составили 34 673 тыс. рублей, на 31.12.2019 г. составили 46 313 тыс. рублей, на 31.12.2018 г. - 41 498 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	*2020 г. тыс. руб.*	*2019 г. тыс. руб.*	*2018 г. тыс. руб.*
Оплата неустойки по банковской гарантии за нарушение условий закупочной процедуры участником	*0*	*2352*	*0*
Проценты, начисленные на остаток ДС, проценты по депозитам менее 92 дней	*848*	*1 472*	*1 380*
НДС (свернуто)	*606*	*5 746*	-
Прочие поступления	*9*	*176*	*193*
Итого (строка 4119 ОДДС)	***1 463***	***9 746***	***1 573***

Прочие платежи	*2020г. тыс. руб*	*2019 г. тыс. руб*	*2018 г. тыс. руб*
Вознаграждение СД и РК	*2 084*	*1 683*	*1 408*
госпошлина	*39*	*19*	*207*
Расчетно-кассовое обслуживание (услуги банка)	*157*	*146*	*126*
НДС (свернуто)	*0*	*0*	*1 119*
Возврат денежного обеспечения конкурсной заявки (свернуто)	*0*	*840*	*174 817*
Прочие платежи	*4 442*	*88*	*1 291*
Итого (строка 4129 ОДДС)	**6 722**	**2 776**	**178 968**

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 31.12.2020 г., руб.	На 31.12.2019 г., руб.
Доллар США	73,875761,9057	61,9057
Евро	90,6824	69,3406

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

В 2020 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 2020 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 ПБУ18/02 на основе регистров налогового учета:

Показатели	*2020 г. тыс. руб.*	*2019 г. тыс. руб.*	*2018 г. тыс. руб.*
Прибыль до налогообложения	*18 014*	*37 462*	*47 838*
Условный расход по налогу на прибыль	*3 603*	*7 492*	*9 568*
Постоянные разницы в т.ч.			
-ПНО			
-ПНА	*1 544*	*1 449*	*1 407*
Временные разницы (изменение) в т.ч.	*100(6 454)*	*(6 454)*	*(2 496)*
Текущий налог на прибыль	*5 2477*	*2 487*	*8 479*

Ниже представлена более детальная информация об отложенных налоговых активах Общества на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г.

Отложенные налоговые активы	*на 31.12.2020г. тыс. руб.*	*на 31.12.2019г. тыс. руб.*	*на 31.12.2018г. тыс. руб.*
По отпускам и прочим выплата	*1 482*	*1 779*	*2 207*
По резервам сомнительных долгов	*171*	*220*	*4 468*
По убыткам прошлых периодов (реализация ОС)	*3*	*4*	*1 711*

По Оценочному обязательству	*459*	*0*	*0*
Прочие ОНА	*2*	*2*	*52*
Итого	***2 117***	***2 005***	***8 438***

3. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

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

4. Информация, отраженная на забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г:

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

№	Арендованное имущество	кол-во	Стоимость, тыс. руб. 2020 год	Стоимость, тыс. руб. 2019 год
1	*Офисное помещение в г. Москва*	*1*	*14 726*	*14 726*
2	*Офисное помещение в г. Самара*	*1*	*1 782*	*1 782*
3	*Офисное помещение в г. Санкт-Петербург*	*1*	*163*	*400*
4	*Офисное помещение в г. Сургут*	*1*	*-*	*1 417*
5	*Офисное помещение в г. Хабаровске*	*1*	*4 763*	*4 763*
6	*Офисное помещение в г.Екатеринбург*	*1*	*2 262*	*1 512*
7	*Офисное помещение в г.Красноярске*	*1*	*5 000*	*5 000*
8	*Офисное помещение г. Железноводск*	*1*	*862*	*862*
	Всего		*29 558*	*30 463*

002 – ТМЦ на ответственном хранении на 31.12.2020 г. – мебель в арендованном помещении на сумму 1 529 тыс. рублей, на 31.12.2019 г. – мебель в арендованном помещении на сумму 1 528,78 тыс. рублей.
006 – Бланки строгой отчетности (трудовые книжки, вкладыши к трудовой книжке) на 31.12.2020 г. на сумму 2 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2019 г. на сумму 2 тыс. рублей.
007 – Списанная задолженность дебиторов по состоянию на 31.12.2020 г. на сумму 28 143 тыс. рублей, на 31.12.2019 г. на сумму 28 143 тыс. рублей. 015 - Топливные карты на 31.12209 г. – 4 шт., на 31.12.2019 г. – 4 шт.

5. Кредиты и займы.

В отчетном периоде Общество не привлекало кредиты и займы.

6. О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

В 2020 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,

38

оказываемых ПАО «ФСК ЕЭС», характеру производственного процесса, имеют единое централизованное управление.

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

В 2020 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, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, 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 16.07.2020 г. № 241/303:)

ФИО	Должность
Целовальникова Анастасия Владимировна	Директор по закупкам ПАО «ФСК ЕЭС»
Антипин Дмитрий Борисович	Заместитель начальника Департамента инвестиционного планирования и отчетности ПАО «ФСК ЕЭС»
Устюгов Дмитрий Владимирович	Начальник Правового департамента ПАО «ФСК ЕЭС»
Семин Сергей Александрович	Заместитель начальника Управления корпоративных отношений ПАО «ФСК ЕЭС»
Зафесов Юрий Казбекович	Генеральный директор АО «ЭССК ЕЭС»
Юрченко Юлия Юрьевна	Директор по инвестициям – начальник Департамента инвестиционного планирования и отчетности ПАО «ФСК ЕЭС»
Петров Александр Владимирович	Советник Первого заместителя Генерального директора 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

39

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

В течение 2020 года общая сумма краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу составила 19 284 тыс. рублей, сумма взносов на обязательное страхование составила 3 685 тыс. рублей, сумма взносов на добровольное страхование – 321 тыс. рублей, прочие не денежные доходы составили 6 тыс. рублей. Краткосрочные выплаты членам Совета Директоров за участие в заседаниях СД составили 2 275 тыс. рублей, членам ревизионной комиссии – 121 тыс. рублей. Взносов на добровольное пенсионное страхование в 2020 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 (четырехсот) тысяч юридических и физических лиц. Из них ПАО «Российские сети» владеет долей в общем количестве размещенных обыкновенных акций компании - 80,13%, включая обыкновенные акции, учитываемые в реестре акционеров ПАО «ФСК ЕЭС» на лицевом счете владельца и на лицевом счете номинального держателя.

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 2020 год произведены следующие ретроспективные корректировки:

Данные на 31.12.2019 и 31.12.2018 год в бухгалтерском балансе были скорректированы в связи с переносом расходов будущих периодов (право пользование по лицензиям) из состава прочих оборотных активов в состав внеоборотных активов, запасов и дебиторскую задолженность.

Наименование показателя	*Код строки*	*Сумма до корректировки (по отчетности прошлого года)*	*Сумма корректировки*	*Сумма после корректировки*
Прочие оборотные активы на 31.12.2019	*1260*	*2 412*	*-2 412*	*0*
Прочие внеоборотные активы на 31.12.2019	*1190*	*0*	*+2379*	*2379*
Запасы на 31.12.2019	*1210*	*0*	*+18*	*18*
Дебиторская задолженность на 31.12.2019	*1230*	*0*	*+15*	*15*

40

Прочие оборотные активы на 31.12.2018	*1260*	*3475*	*-3475*	*0*
Прочие внеоборотные активы на 31.12.2018	*1190*	*0*	*+3068*	*3068*
Запасы на 31.12.2018	*1210*	*0*	*+389*	*389*
Дебиторская задолженность на 31.12.2018	*1230*	*0*	*+18*	*18*

Прибыль на акцию

Прибыль на акцию за январь - декабрь 2020 года составила 0,89 тыс. руб. Прибыль на акцию за январь-декабрь 2019 года составила 1,97 тыс. руб.

Руководитель _____ **Зафесов Юрий Казбекович**
(подпись) *(расшифровка подписи)*

29 Января 2021 г.

41