

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Оператор АСТУ»
за 2021 год**

Оглавление

1. Общие сведения.....	2
2. Основа составления бухгалтерской отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность).	3
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год.	3
4. Учетная политика	4
5. Нематериальные активы	4
6. Результаты исследований и разработок	8
7. Основные средства и незавершенное строительство.....	11
8. Финансовые вложения.....	16
9. Материально-производственные запасы	16
10. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	19
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	27
12. Кредиты и займы	27
13. Условные и оценочные обязательства	27
14. Обеспечение обязательств.....	28
15. Государственная помощь	29
16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	29
17. Прочие доходы и расходы	31
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	31
19. Денежные средства	32
20. Информация о связанных сторонах.....	33
21. Прочие активы	35
22. События после отчетной даты	35
23. Информация о бенефициарах.....	36
24. Информация о непрерывности деятельности	37

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Оператор АСТУ» за 2021 год.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах предоставляются в текстовом и в табличном формате.

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Акционерное Общество «Оператор автоматизированных систем технологического управления цифровой электрической сети»;

Сокращенное наименование: АО «Оператор АСТУ»;

Юридический адрес: 121 353, г. Москва, ул. Беловежская, дом 4, этаж 3, помещение 027;

Почтовый адрес: 121 353, г. Москва, ул. Беловежская, дом 4, этаж 3, помещение 027;

ИНН 9731058147 (КПП 773101001);

ОГРН 1194446722969;

Дата государственной регистрации 11.12.2019;

Обособленные подразделения у Общества отсутствуют;

Общество не имеет дочерних и (или) зависимых Обществ;

Основной вид деятельности Общества: 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения»;

Деятельность Общества не подлежит обязательному лицензированию;

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год 6 человек;

Общество осуществляет деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным 02.12.2019;

Уставный капитал Общества в размере 5 000 000,00 руб. оплачен полностью. Обществом размещены обыкновенные именные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 (один) руб. 00 коп. в количестве 5 000 000 единиц;

Единственным акционером Общества является АО «Федеральный испытательный центр»;

Реестродержатель Общества - АО «Регистраторское общество Статус»;

Аудитор Общества - ООО «Что делать аудит» утвержден Советом директоров 30.06.2021;

Органы управления Обществом: высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров; коллегиальным органом управления Обществом является Совет директоров.

Состав Совета директоров:

Председатель Совета директоров:

Романков А.О. - заместитель Главного инженера ПАО «Россети»;

Заместитель председателя Совета директоров:

Гладковский Г.К. - заместитель Главного инженера ПАО «Россети»

Члены Совета директоров:

Катков С.С. - Заместитель Генерального директора по экономике и финансам АО «ФИЦ»;

Коробцов Ю.Л. - Генеральный директор АО «Оператор АСТУ»
Уколов В.А. - Руководитель Ситуационно-аналитического
центра ПАО «Россети»;
Павлов А.И. - Начальник департамента стратегии ПАО «Россети»;
Пешков А.В.- Начальник управления по развитию
учета электроэнергии и энергосервисной деятельности
ПАО «Россети».

Ревизионная комиссия:

Ковалева С.Н. - Директор по внутреннему аудиту – начальник
Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»;
Тришина С.М.- Заместитель начальника Департамента внутреннего
аудита – начальник Управления корпоративного аудита и
контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО
«Россети»;
Терентьева Е.А. - Главный бухгалтер - начальник отдела бухгалтерского и
налогового учета и отчетности АО «НИЦ ЕЭС».

Единоличный исполнительный орган -

Генеральный директор Общества - Коробцов Ю.Л.

В связи с отсутствием в штате главного бухгалтера бухгалтерский и налоговый учет фактов хозяйственной деятельности Обществ осуществляет специализированная организация. Бухгалтерская и налоговая отчетность АО «Оператор АСТУ» сформирована ООО «Контур» на основании договора №КНР-002/20 от 12.02.2020 г.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность).

Бухгалтерская отчетность сформирована по правилам РСБУ, в частности: закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34Н, приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66Н «О формах бухгалтерского учета и отчетности организаций», а также действующих положений и стандартов по бухгалтерскому учету. Отчетность подготовлена, исходя из концепции достоверного и полного представления о финансовых результатах деятельности Общества и изменениях в его финансовом положении. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельности в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Изменения входящих остатков в отчетности за 2021 год нет.

4. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора.

Краткое описание основных положений учетной политики:

- Оценка активов и обязательств производится по фактической себестоимости, за исключением активов и обязательств, по которым стандартами бухгалтерского учета установлен иной порядок учета (создание резервов под снижение стоимости и резервов сомнительных долгов).
- Доходы и расходы определяются по методу начисления.
- Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ-18/02. Общество отражает в бухгалтерском балансе величину отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства на отчетные даты развернуто в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.
- Учетной политикой Общества установлено применение официального курса ЦБ РФ, действующего на дату совершения операции при учете хозяйственных операций, совершаемых в иностранной валюте
- Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.
- Обществом не применяются нестандартные подходы при отражении в бухгалтерском учете событий хозяйственной жизни и формировании бухгалтерской отчетности.

5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учтено созданное Обществом программное обеспечение, а также незаконченные операции по приобретению нематериальных активов и созданию сайта, в том числе авансовый платеж на сумму 238,00 тыс. руб. по договору с разработчиком сайта.

В отчетном периоде Обществом не приобретались нематериальные активы с расчетами неденежными средствами.

В первоначальную стоимость нематериальных активов, создаваемых Обществом, помимо перечня расходов, определенного пунктом 8 ПБУ 14/2007, включаются:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда работников, которые непосредственно создают НМА;
- страховые взносы, начисленные на выплаты таким работникам
- резервы на оплату отпусков и премий работникам, сформированные за время непосредственного участия в создании НМА;
- расходы на услуги сторонних организаций;
- расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов,

- использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется;
- расходы по полученным займам и кредитам в случаях, когда актив, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется, относится к инвестиционным;
 - иные расходы, непосредственно связанные с созданием НМА и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Учетной политикой общества установлен порядок начисления амортизации по нематериальным активам линейным методом исходя из установленного предполагаемого срока полезного использования. Сроки использования Обществом при приеме нематериальных активов к учету определяются, исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности (или средство индивидуализации) и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, не списанные в бухгалтерском учете и используемые для получения экономической выгоды.

У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Информация о нематериальных активах приведена в форме «Наличие и движение нематериальных активов».

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода			
							Поступи ло	Выбыло			начислен о амортиза- ции	Убыток от обесцен е- ния	Переоценка					
			первона- чальная стоимост ь	накопле н- ная аморти- зация	убытки от обесцен ения	остат очная стоим ость		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	убытки от обесцене- ния			остаточная стоимость	первона - чальная стоимос ть	нако плен - ная амор ти- заци я	убытк и от обесце не- ния	остаточная стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные	5100	за 2021г.	1647	-		-		-		-	-	-	-	-	1 647	(329)		1318
активы - всего	5110	за 2020г.	-	-		-	1647	-		-	-	-	-	-	1647			1647
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2021г.	1647	-		-		-		-	-	-	-	-	1 647	(329)		1318
	5111	за 2020г.	-	-		-	1647	-		-	-	-	-	-	1647			1647
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5101 11	за 2021г.	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-			-
	5111 1	за 2020г.	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-			-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5101 2	за 2021г.	1647	-		-	-	-		-	(329)	-	-	-	1 647	(329)		1318
	5111 2	за 2020г.	-	-		-	1647	-		-	-	-	-	-	1647			-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101 3	за 2021г.	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-			-
	5111 3	за 2020г.	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-			-
Прочие	5102	за 2021г.	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-			-
	5112	за 2020г.	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-			-

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	1647	1647	-
в том числе:			
Программное обеспечение ПО_PC.CIM Manager	1647	1647	-

6. Результаты исследований и разработок

В отчетном периоде Общество в соответствии с утвержденной программой выполняло научно-исследовательские работы. Работы по 1 и 2 этапам программы завершены. По законченным научно-исследовательским работам получен положительный результат.

Учетной политикой предусмотрено определение способа списания расходов по каждой выполненной научно-исследовательской работе по окончании выполнения работ. Списание расходов осуществляется одним из следующих способов:

- линейный способ;
- способ списания расходов пропорционально объему продукции (работ, услуг).

Срок полезного использования НИОКР устанавливается исходя их экономической целесообразности и ожидаемого срока полезного использования полученных результатов.

В составе расходов на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ учтены понесенные расходы на их выполнение, а также авансовый платеж на сумму 6 970,00 тыс. руб. по договору с подрядчиком.

Информация о затратах на НИОКР и движении НИОКР приведена в следующих формах:

- «Наличие и движение результатов НИОКР»;
- «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	18263	-	-	(1826)	18263	(1826)
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 2021г.	-	-	18263	-	-	(1826)	18263	(1826)
	5152	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно: из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами с привлечением сторонних организаций	5143	за 2021г.	-	-	18263	-	-	(1826)	18263	(1826)
	5153	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные силами сторонних организаций	5144	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(тыс. руб.)

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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	66	35732	-	(18263)	17535
	5170	за 2020г.	-	66	-	-	66
в том числе:							
патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
Прочие (Разработка платформы АСТУ)	5162	за 2021г.	66	35732	-	(18263)	17535
	5172	за 2020г.	-	66	-	-	66
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	236	15278			15514
	5190	за 2020г.	-	1 883	-	(1 647)	236
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 2021г.	-	-	-	-	236
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 2021г.	236	15278	-	-	15514
	5192	за 2020г.	-	1883	-	(1 647)	236
в том числе:							
ПО_PC-20.DataPrep	51821	за 2021г.	-	7627	-	-	7627
	51921	за 2020г.	-	-	-	-	-
ПО_PC-20_20.Platform	51822	за 2021г.	-	7596	-	-	7596
	51922	за 2020г.	-	-	-	-	-
ПО_PC-20.CIM Manager	51823	за 2021г.	-	-	-	-	-
	51923	за 2020г.	-	1 647	-	(1 647)	-
Расходы на создание сайта	51824	за 2021г.	236	55	-	-	291
	51924	за 2020г.	-	236	-	-	236
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5183	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2020г.	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2020г.	-	-	-	-	-

7. Основные средства и незавершенное строительство

Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета устанавливается приказом руководителя при принятии к учету исходя из предполагаемого срока полезного использования.

Для целей налогового учета основные средства подразделяются на группы согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Активы, стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, а также приобретенные книги и брошюры списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Положениями Учетной политики установлено, что изменение стоимости объектов основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам. В отчетном периоде такие операции отсутствуют.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены только объекты основных средств. Объекты незавершенного строительства и иных виды капитальных вложений на отчетную дату отсутствуют. Авансы под капитальное строительство не выдавались.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, приобретенные за не денежные средства, а также лизинговое имущество и основные средства, приобретенные за счет займов и кредитов.

Для целей налогового учета состав расходов отчетного (налогового) периода включаются расходы на капитальные вложения в размере не более 30 процентов (не более 30 процентов применяется в отношении основных средств, относящихся к третьей–седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств.

Информация по группам основных средств, изменении стоимости и использовании, приведена в следующих формах:

- «Наличие и движение основных средств»;
- «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;
- «Иное использование основных средств»;
- «Незавершенные капитальные вложения».

5.3.1. Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
						Поступило		Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	14	15
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2021г.	586	(65)	521	244				(223)			830	(288)	542
	5210	за 2020г.	-		-	586		-	-	(65)	-	-	586	(65)	521
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2021г.	586	(65)	521					(223)			830	(288)	542
	5211	за 2020г.	-		-	586		-	-	(65)	-	-	586	(65)	521
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52112	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52113	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52114	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52115	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие (офисное оборудование)	52016	за 2021г.	586	(65)	521	244				(223)			830	(288)	542
	52116	за 2020г.	-		-	586		-	-	(65)	-	-	586	(65)	521
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, неамортизируемые- всего:	5202	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52121	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	52122	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество, предоставляемое по договору аренды	5222	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
1		3	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:			
производственные здания	5261	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5262	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5263	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

5.3.4. Иное использование основных средств

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
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	(*)	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

(*) Общество арендует офисное помещение общей площадью 30,70 кв.м. в многофункциональном общественном центре, расположенном по адресу: г. Москва, ул. Беловежская, дом 4. Стоимость арендуемого помещения в договоре не определена.

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	5240	за 2021г.	-	244		(244)	-
	5250	за 2020г.	-	586	-	(586)	-
в том числе:				-	-	-	
Ноутбук Appel MacBook Pro 13 (Z0W700FH)	5241	за 2021г.	-				-
	5251	за 2020г.	-	147	-	(147)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T490s (20NX0009RT)	5241	за 2021г.	-	90	-	(90)	-
	5251	за 2020г.	-	76	-	(76)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T490s (20NX0009RT)	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	106	-	(106)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T490s (20NX000DRT)	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	129	-	(129)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T490s (20NX000DRT)	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	128	-	(128)	-
Планшет Samsung Galaxy TAB S7 черный	5241	за 2021г.	-	154	-	(154)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

8. Финансовые вложения

Операции с финансовыми вложениями в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

9. Материально-производственные запасы

Общество перспективно применяет положения ФСБУ 5/2019 перспективно без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражены:

- Материалы
- Затраты в незавершенном производстве

В составе материалов учитываются канцелярские товары, оргтехника, стоимостью менее 40 000,00 руб., расходные материалы для оргтехники, прочие хозяйственные материалы.

Запасы сырья и материалов, приобретенные за плату, учитываются по фактическим затратам на приобретение с учетом транспортных расходов на доставку от поставщика. Списание материалов с баланса по всем основаниям производится по средней стоимости.

Неиспользованного остатка материально-производственных запасов на отчетную дату нет, поэтому у Общества отсутствуют основания для создания резерва под обесценение.

Информация о материально-производственных запасах приведена в следующих формах:

- «Наличие и движение запасов»;
- «Запасы в залоге».

5.5.1. Наличие и движение запасов
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы – всего	5400	за 2021г.	-	-	6 290	(6290)	-	-	X	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	247	(247)	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	477	(477)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 2021г.	-	-	11 506	(1769)	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	5 813	(5 813)	-	-	-	9737	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.5.2. Запасы в залоге
(тыс. руб.)

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	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5442	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5443	-	-	-
Готовая продукция и товары	54441	-	-	-
Прочие запасы и затраты	544442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	5445	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5447	-	-	-
Готовая продукция и товары	5448	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность по текущей деятельности. Дебиторская задолженность, связанная с приобретением внеоборотных активов (предварительная оплата, выданные авансы и т.п.), отражена по статье «Незаконченные исследования и разработки» бухгалтерского баланса.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Предоставление скидок и бонусов покупателям не предусмотрено условиями действующих договоров.

Дебиторская задолженность по строкам 12301 баланса «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и 12308 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в балансе отражена за вычетом суммы НДС, уплаченного поставщикам и подрядчикам в счет будущих поставок товаров, работ (услуг) в рамках деятельности облагаемой НДС.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности финансового состояния Общества учетной политикой предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам. Расходы на создание резервов по сомнительным долгам в соответствии с принятой учетной политикой подлежат отражению в составе прочих расходов. На отчетную дату у Общества отсутствует дебиторская задолженность, которая отвечает критериям сомнительной. В связи с этим резерв по сомнительной задолженности не создавался.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в следующих формах:

- «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- «Просроченная дебиторская задолженность»;
- «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
- «Просроченная кредиторская задолженность».

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<i>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</i>	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по присоединению	55022	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развития Т"Н России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
беспроцентные векселя	55051	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55252	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы дебиторской задолженности:	5506	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних обществ	55061	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	79061	-	305259	-	289356	-	-	-	-	94964	-	-
	55301	за 2020г.	-	-	380248	-	301187	-	-	-	-	79061	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	78793	-	293395		285286					86902	-	
	5531	за 2020г.	-	-	353972	-	275179	-	-	-	-	78793	-	
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 2021г.												
	55311	за 2020г.												
по присоединению	55112	за 2021г.												
	55312	за 2020г.												
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 2021г.												
	55313	за 2020г.												
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 2021г.												
	55314	за 2020г.												
по доходам от аренды	55115	за 2021г.												
	55315	за 2020г.												
по прочим	55116	за 2021г.	78793		293395		285286					86902		

	55316	за 2020г.			353972		275179						78793	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	18	-	10502	-	3422	-	-	-	-	-	7098	-
	5532	за 2020г.	-	-	25936	-	25918	-	-	-	-	-	18	-
Векселя к получению	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность зависимых и дочерних обществ по дивидендам	5515	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 2021г.	-	-	105	-	-	-	-	-	-	-	105	-
	55362	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
реализация имущества	55163	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	55164	за 2021г.	250	-	1257	-	648	-	-	-	-	-	859	-
	55364	за 2020г.	-	-	340	-	90	-	-	-	-	-	250	-
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности	5517	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних обществ	55171	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55371	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	79061		305259		289356						94964	-
	5520	за 2020г.	-	-	380248	-	301187	-	-	-	-	-	79061	-

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи, по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты	564	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5641	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	56411	-	-	-	-	-	-
по тех. присоединению	56412	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	56415	-	-	-	-	-	-
прочие	56416	-	-	-	-	-	-
векселя к получению	5542	-	-	-	-	-	-
Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5643	-	-	-	-	-	-
Задолженность зависимых и дочерних обществ по дивидендам	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5646	-	-	-	-	-	-

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
строительство	55521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	55522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55722	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	

	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	55741	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	55742	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	56409	313642		283549					86502
	5580	за 2020г.	-	256066	-	199657	-	-	-	-	56409
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	52957	249116		217858					84215
	5581	за 2020г.	-	217738	-	164781	-	-	-	-	52957
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 2021г.	-	7530	-	6673	-	-	-	-	857
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5566	за 2021г.	3411	10788		12774					1425
	5586	за	-	21182	-	17771	-	-	-	-	3411

		2020г.									
задолженность перед персоналом организации	5567	за 2021г.	41	46203	-	46244	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	17146	-	17105	-	-	-	-	41
прочая задолженность	5568	за 2021г.	-	5	-	-	-	-	-	-	5
	5588	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	56409	313642		283549	-	X	X	X	86502
	5570	за 2020г.	-	256066	-	199657	-	X	X	X	56409

11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5% от чистой прибыли отчетного года. Отчисления прекращаются по достижении размера резервного капитала 5% от размера Уставного капитала. Чистая прибыль отчетного периода не распределялась. Резервный капитал в отчетном периоде сформирован в полном размере.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, приведена в форме «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию».

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

(тыс. руб.)

Показатель		За	За
Наименование	Код	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	27 003	58 366
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	27 003	58 366
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года (шт.)	6613	5 000 000	5 000 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,0050	0,01167
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разведенная прибыль на акцию	6640	0,0050	0,01167
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

12. Кредиты и займы

В отчетном периоде у Общества отсутствуют хозяйственные операции, связанные с привлечением заемных средств.

13. Условные и оценочные обязательства

В составе краткосрочных оценочных обязательств отражены:

- Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам;
- Оценочные обязательства на выплату годовой премии всем работникам, а также на выплату квартальной премии генеральному директору.

Ожидаемый срок исполнения обязательств – 2022 год.

У Общества отсутствуют какие-либо судебные разбирательства, а также неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу платежей в бюджет.

Условные обязательства у Общества отсутствуют.

Информация об оценочных обязательствах приведена в форме «Оценочные обязательства».

5.7.1. Оценочные обязательства

		(тыс. руб.)				
Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства – всего	5700	16 466	23 416	(14 366)	(409)	25 107
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	1793	4 175	(115)	(14)	5 839
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	14673	19 241	(14 251)	(395)	19 268
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	-	-	-	-	-
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705	-	-	-		-
Из общей суммы признанных в отчетном периоде условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	16 995				
Созданные за счет прочих расходов	5707	-				
Включенные в стоимость актива	5708	6 421				

14. Обеспечение обязательств

В отчетном периоде у Общества нет операций по получению и выдаче обязательств.

5.8. Обеспечения обязательств

		(тыс.руб.)		
Показатель		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	-	-	-
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	-	-	-

15. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

9. Государственная помощь

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На начало 2021 года	Получено за 2021 год	Возвращено за 2021 год	На конец 2021 года	На начало 2020 года	Получено за 2020 год	Возвращено за 2020 год	На конец 2020 года
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>		-	-	-	-	-	-	-	-
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	-	-	-	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие цели	5906	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>из них:</i>		-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о себестоимости, коммерческих и управленческих расходах приведена в форме «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	234 635	246 823
<i>в том числе:</i>			
Материальные затраты	6511	-	86
Затраты на оплату труда	6512	7 529	4 725
Обязательные страховые взносы, страхование от Нс и ПЗ	6513	1 376	963
Амортизация	6514	1 860	21
Прочие затраты	6515	223 870	241 028

в том числе стоимость реализованных неисключительных прав		223 459	241 010
Изменение запасов и резервов (прирост [-]/(уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	6520	(9 737)	-
в том числе		-	-
незавершенного производства	6521	(9 737)	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость продаж	6500	224 898	246 823
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			-
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	34 898	31010
в том числе			-
материальные затраты	6561	36	136
затраты на оплату труда	6562	26 246	24 793
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	4 112	4 799
амортизация	6564	86	44
прочие затраты	6565	4 418	1 238

17. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведена в форме «Прочие доходы и расходы».

5.11. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Показатель		За 2021 год	За 2020 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Прочие доходы всего	8000	655	-
в том числе:			
Доход от корректировки резерва под оценочные обязательства	8022	409	-
Прочие внереализационные доходы	8035	246	-
Прочие расходы всего	8100	2041	890
в том числе:			
Расходы на услуги банков	8109	37	29
Выбытие активов без дохода	8116	92	36
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	45	7
Невозмещаемый НДС	8127	59	-
Расходы на проведение культурно-оздоровительных мероприятий	8139	178	255
Прочие расходы	8145	1630	563
в том числе:			
Штрафы, пени, неустойки к уплате	81451	8	4
Расходы, связанные с корпоративным управлением	81452	1028	351
Расходы не давшие реализации в отчетном периоде	81453	329	-
Прочие внереализационные расходы	81454	265	208

В отчетном периоде Общество размещало временно свободные денежные средства на краткосрочных депозитных вкладах. По строке 2320 отчета о финансовых результатах отражены полученные проценты по краткосрочным депозитным вкладам.

18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

По всем доходам Обществом применяется ставка налога на прибыль 20%.

Информация по налогу на прибыль, подлежащая раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена в форме «Налогообложение прибыли».

2.3. Налогообложение прибыли

(тыс. руб.)

Показатель	Код	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	34 037	73 079
в том числе:			
облагаемая по ставке:			
20%	67101	34037	73 079
другим ставкам	67102	-	-
Необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	1 129	476
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(13242)	(6 544)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(110)	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(6 807)	(14 616)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	(226)	(95)

Изменение отложенного налогового актива	6723	(22)	(1 309)
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	(2648)	-
Текущий налог на прибыль	6725	(4 363)	(16 020)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(1)	(2)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728		
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	27 003	58366

Расхождения показателей прибыли для целей бухгалтерского и налогового учета возникли в связи:

- с применения амортизационной премии по приобретенным основным средствам для целей налогового учета;
- с разным лимитом стоимости, установленным в бухгалтерском и налоговом учетах для признания имущества амортизируемым;
- отражением в бухгалтерском учете расходов, которые не учитываются для целей налогообложения по правилам 25 главы НК РФ;
- формированием в бухгалтерском учете резерва на выплату вознаграждений сотрудникам, которые не предусмотрены правилами 25 главы НК РФ;
- формированием резерва на НИОКР для целей налогового учета.

Информация об отложенных налогах приведена в форме «Отложенные налоги».

5.7.2. Отложенные налоги

(тыс. руб.)

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	4258	852	10803	2161
Доход	7710				
Расход	7720	-108	-22	13240	2648
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	4150	830	24043	4809

19. Денежные средства

В составе денежных средств в отчетности отражены денежные средства, находящиеся на расчетном счете в кредитной организации (строка 12501 баланса),

а также денежные средства, размещенные на краткосрочных депозитах (строка 12502 баланса).

В отчетном периоде у Общества отсутствуют финансовые вложения, а также денежные потоки транзитного характера. В отчетном периоде Обществу не открывались кредитные линии. Также на отчетную дату отсутствуют иные неиспользованные возможности для привлечения дополнительных денежных средств. У Общества в отчетном периоде отсутствуют полученные поручительства третьих лиц.

В Отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» отражен свернутый денежный поток по налогу на добавленную стоимость в сумме 714,00 тыс.руб.

Денежные средства, перечисленные в счет погашения задолженности по оплате труда (с учетом налогов и сборов), сформированной за счет резервов отпусков и на выплату годовой премии, независимо от источника формирования вышеуказанных резервов, отражены в Отчете о движении денежных средств в составе платежей по текущей деятельности.

В Отчете о движении денежных средств по строке 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» отражены:

(тыс. руб.)		
Денежные потоки	2021	2020
Платежи поставщикам	24 589	823
Платежи в связи с оплатой труда работников	15 861	873
Прочие платежи	130	0
Итого	40 580	1 696

Информация об обороте денежных средств с взаимозависимыми лицами приведена в таблице:

(тыс. руб.)				
Номер строки ОДДС	Наименование показателя	Получено/перечислено всего (без НДС)	в том числе по группе компаний "Россети" (без НДС)	% внутригруппового оборота
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	283 976	69 065	24,32%
4121	Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы услуги	207 380	707	0,34%
4122; 4221 (в части расходов на оплату труда)	Платежи в связи с оплатой труда	52 806	19 939	37,76%

20. Информация о связанных сторонах

Информация, подлежащая обязательному раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, отражена в таблице:

№ п/п	Наименование связанного лица	Характер отношений	Взнос в уставный капитал	Доходы от реализации товаров, оказания услуг, (за минусом НДС), тыс. руб.	Расходы от обычных видов деятельности (за минусом НДС), тыс. руб.	Выплата иных доходов	Незавершенные расчеты на отчетную дату.	Резервы, по незавершенным расчетам
1	АО "Федеральный испытательный центр"	Единственный учредитель	5 000,00 тыс. руб. - расчеты по взносу в Уставный капитал полностью завершены		-	-	-	-
2	"МРСК Урала" ОАО	Общество и "МРСК Урала" ОАО входят в группу компаний "Россети" ПАО	-	35 531,00 (35531,00)	-	-	Незавершенные расчеты отсутствуют. Расчет произведен денежными средствами.	-
3	"Россети Ленэнерго" ПАО	Общество и "Россети Ленэнерго" ПАО входят в группу компаний "Россети" ПАО	-	9 996,00 (9 996,00)	-	-	На отчетную дату незавершенные расчеты на сумму 9 996,00	Дебиторская задолженность связанного лица в пределах сроков, установленных договором. Создание резерва не требуется
4	"Россети Сибирь" ПАО	Общество и "Россети Сибирь" ПАО входят в группу компаний "Россети" ПАО	-			-	В отчетном периоде в соответствии со сроками договора связанным лицом погашена дебиторская задолженность на сумму 7 840,00	-
5	"Россети" ПАО	Общество входит в группу компаний "Россети"	-	-	-	-	В отчетном периоде в соответствии со сроками договора связанным лицом погашена дебиторская задолженность на сумму 27 000,00	-
6	ФСК ЕЭС ПАО	Общество и "ФСК ЕЭС" ПАО входят в группу компаний "Россети" ПАО	-	-	848,00 (707,00)		Незавершенные расчеты отсутствуют. Расчет произведен денежными средствами.	-

Вознаграждения единоличному исполнительному органу (оплата труда, с учетом начисленных налогов и обязательных платежей в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды, льготы и компенсации) составили (тыс. руб.):

- 2020 год – 7 440,00
- 2021 год – 19 856,00

Вознаграждения членам Совета директоров (с учетом начисленных налогов и обязательных платежей в соответствующие бюджетные и внебюджетные фонды) составили (тыс. руб.):

- 2020 год - 0,00
- 2021 год - 616,00

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии в 2020 и 2021 годах не начислялись и не выплачивались.

21. Прочие активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены активы, учтенные на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов», срок полезного использования которых на дату принятия их к учету составляет более 12 месяцев, в том числе:

-платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности;

Субконто	Установленный срок полезного использования	Подлежит отражению в составе внеоборотных активов строка 1190
Права на программы для ЭВМ Kaspersky Small Office Security	06.10.21-05.1.23	9,0
Итого:		9,0

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» строка 1260 отражены, учтенные на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов», срок полезного использования по которым на дату принятия их к учету составляет менее 12 месяцев, в том числе:

Субконто	Установленный срок полезного использования	Подлежит отражению в составе оборотных активов строка 1260
Право по предоставлению доступа к Microsoft	05.04.21-04.04.22	15,1
Права использования "Web-система СБИС" ЭП	24.11.21-23.22.22	2,9
Права на программы для ЭВМ Kaspersky Small Office	09.03.21-08.03.22	0,6
Услуги по программному обеспечению и сопровождению	20.02.21-19.03.22	7,3
Итого		25,9

Стоимость активов списывается линейным способом в соответствии со сроками, установленными договорами или иными правоустанавливающими документами.

22. События после отчетной даты

- Решение о выплате (объявлении) дивидендов за 2021 год на момент составления настоящей бухгалтерской отчетности не принималось.

23. Информация о бенефициарах

В соответствии со ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее Закон) установлено, что под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) юридическим лицом, либо имеет возможность контролировать его действия.

В соответствии со сведениями, содержащимися в реестре акционеров Общества 100% доля в уставном капитале принадлежит АО «Федеральный Испытательный Центр»:

Структура акционера капитала АО «ОПЕРАТОР АСТУ»:

Владелец (акции)	ИНН	ОГРН	Юридический адрес и тел. (для юр. лиц)	% участия
АО «Федеральный Испытательный Центр»	7820338897	1147847405474	196247, Санкт-Петербург, Ленинский проспект, дом 153, пом. 292-Н, офис 945	100,0

В 2021 году акционерами АО «Федеральный Испытательный Центр» являются:

- 99% акций АО «Федеральный Испытательный Центр» принадлежит Акционерному обществу «Недвижимость ИЦ ЕЭС» (ИНН 7729589570, зарегистрировано: 197350, г. Санкт-Петербург, дорога в Каменку, д. 74 литера А пом. 1-Н ком. 206);
- 1% акций АО «Федеральный Испытательный Центр» принадлежит Публичному акционерному обществу «Россети Ленэнерго» (ИНН 7803002209, зарегистрировано 196 247, Санкт-Петербург, Конституции площадь, 1).

Акционером АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС» является:

- 100% акций АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС» принадлежит Публичному акционерному обществу «Российские сети» (ИНН 7728662669, зарегистрировано: 121353, город Москва, Беловежская улица, дом 4).

Акционерами ПАО «Россети Ленэнерго» являются:

- 68,22% акций ПАО «Россети Ленэнерго» принадлежит Публичному акционерному обществу «Российские сети» (ИНН 7728662669, зарегистрировано: 121353, город Москва, Беловежская улица, дом 4).
- 29,11% акций ПАО «Россети Ленэнерго» принадлежит г. Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений.
- 0,95% акций ПАО «Россети Ленэнерго» принадлежит ОАО «МРСК Урала» (ИНН 6671163413, зарегистрировано: 620026, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, 140).
- 1,72% акций ПАО «Россети Ленэнерго» принадлежит прочим акционерам (владеющим менее 1% акций).

Акционерами ПАО «Россети» являются:

Наименование	Количество	Доля от АОИ, %	Доля от УК, %
Физические лица	282 429	0,21	0,28
В том числе: Общая собственность	467	<0,01	<0,01
Юридические лица	587	99,79	99,71
в том числе: Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	1	88,89	88,04
Номинальные держатели	9	10,90	11,67

В соответствии со ст. 6.1. Закона юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона.

Предусмотренная пунктом 1 статьи 6.1. Закона обязанность не распространяется на лиц, указанных в абзацах втором - пятом подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Закона, а именно органы государственной власти, иные государственные органы, органы местного самоуправления, учреждения, находящиеся в их ведении, государственные внебюджетные фонды, государственные корпорации или организации, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

Таким образом, у АО «ОПЕРАТОР АСТУ» отсутствует обязанность по раскрытию конечных бенефициаров.

24. Информация о непрерывности деятельности

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой, существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, на российскую и мировую экономику в целом, а также на деятельность

Общества в течение неопределенного периода времени. Уровень экономической активности остается пониженным, восстановление экономики тесно связано с сохраняющимися ограничительными мерами.

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями руководством Общества приводится анализ возможного влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Изменение процентной ставки

Увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации до 20% снижает возможности пополнения оборотных средств за счет привлечения кредитных ресурсов. Общество не привлекает кредитные ресурсы, поэтому руководство оценивает влияние данного риска как незначительное. Однако, при этом не исключается рост риска неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не должны оказать значительного влияния на деятельность Общества в связи со спецификой деятельности и отсутствием внешнеэкономических контрактов.

Страновые и региональные риски

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Общество не имеет в своем распоряжении инструментов для минимизации возможного влияния данных рисков на деятельность Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и расценивает данные события в качестве событий после

отчетной даты, оценить возможные последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью надежности.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

22.03.2022

 Ю.Л. Коробцов

