



125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 125167, г. Москва, а/я 55
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Специализированная электросетевая сервисная компания
Единой национальной электрической сети»
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Электросетьсервис ЕНЭС»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети» (АО «Электросетьсервис ЕНЭС», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1087746060676, 142401, Московская область, город Ногинск, улица Парковая, дом 1, корпус 1), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий отчетный период (2018 год) был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 31.03.2019

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в

соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № ОБ/10719/20-ФЗ-32
от 01.07.2019 сроком до 30.06.2020



И.В. Шестаков

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком. 1,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«14» сентября 2020 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019 года

Организация **Акционерное общество "Специализированная
 электросетевая сервисная компания Единой
 национальной электрической сети"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности **Ремонт электрического оборудования**
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Акционерное общество/Частная собственность
 Единица измерения: **тыс. рублей**
 Местонахождение (адрес) **142401, Московская обл., г. Ногинск, ул. Парковая, д. 1, стр. 1**

 Форма № 1 по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
31	12	2019
84716711		
7705825187		
33.14		
12267	16	
384		

 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
 индивидуального аудитора **ООО «ФинЭкспертиза»**

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

ИНН

ОГРН/ОГРНИП

7708096662
1027739127734

Пояснения	АКТИВ	Код	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017
	I	2	3	4	5
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
РП-1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
РП-2	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
РП-3	Основные средства, в том числе:	1150	452 836	440 717	490 943
	земельные участки	1151	78 915	78 915	78 915
	здания, машины и оборудования, сооружения и передаточные устройства	1152	264 840	277 067	290 182
	транспорт	1153	102 882	79 081	117 024
	другие виды основных средств	1154	6 199	5 654	4 822
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
РП-5	Финансовые вложения	1170	-	-	-
РП-12.2	Отложенные налоговые активы	1180	43 946	37 596	26 586
РП-4	Прочие внеоборотные активы	1190	16 372	14 130	2 613
	вложения во внеоборотные активы, оборудование к установке	1191	7 074	7 044	-
	ИТОГО по разделу I	1100	513 154	492 443	520 143
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
РП-6	Запасы, в том числе:	1210	745 839	693 695	600 139
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	738 660	595 969	514 161
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	4 579	91 607	80 509
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	расходы будущих периодов	1214	2 600	6 119	5 469
РП-12.1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
РП-7	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	1 406 388	1 559 042	961 312
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1231	-	102 673	57 869
	покупатели и заказчики	1232	-	102 673	45 660
	авансы выданные	1233	-	-	-
РП-14	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234	-	-	12 209
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1235	1 406 388	1 456 369	903 443
	покупатели и заказчики	1236	707 126	872 632	567 761
	авансы выданные	1237	83 514	203 359	55 391
РП-14	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1238	601 161	343 907	123 606
	прочие дебиторы	1239	14 587	36 471	156 685
РП-5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС, РП-8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	571 449	537 554	159 577
РП-11	Прочие оборотные активы	1260	1 417	5 770	1 947
	ИТОГО по разделу II	1200	2 725 093	2 796 061	1 722 975
	БАЛАНС	1600	3 238 247	3 288 504	2 243 118

	ПАССИВ	Код	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017
	I	2	3	4	5
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
РПШ-9.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	953 804	953 804	953 804
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
РПШ-9.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Расчеты по выделенному имуществу	1351	-	-	-
РПШ-9.2.	Резервный капитал	1360	37 759	37 759	34 505
	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	(362 313)	(367 085)	(296 082)
	Непокрытый убыток прошлых лет	1371	(367 085)	(299 335)	(361 170)
	Неразмещенная прибыль прошлых лет	1372	-	-	-
	Неразмещенная прибыль отчетного года	1373	4 772	-	65 088
	Непокрытый убыток отчетного года	1374	-	(67 750)	-
ОИК	ИТОГО по разделу III	1300	629 250	624 478	692 227
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
РПШ-10	Заемные средства	1410	-	-	-
РПШ-12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	11 925	-	-
РПШ-11	Прочие обязательства	1450	565	565	1 494
	ИТОГО по разделу IV	1400	12 490	565	1 494
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
РПШ-10	Заемные средства	1510	788 808	596 477	226 751
РПШ-11	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	1 674 597	1 966 448	1 230 753
	поставщики и подрядчики	1521	891 712	1 033 156	722 002
	задолженность перед персоналом организации	1522	25 142	23 113	19 381
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	17 613	16 275	9 997
	задолженность по налогам и сборам	1524	154 155	86 402	9 303
	авансы полученные	1525	531 446	763 705	304 440
	прочие кредиторы	1526	53 942	43 210	165 043
	задолженность перед участниками (учредителями)	1527	587	587	587
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
РПШ-20	Оценочные обязательства	1540	133 102	100 536	91 893
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	2 596 507	2 663 461	1 549 397
	БАЛАНС	1700	3 238 247	3 288 504	2 243 118

Руководитель

Фролкин Е.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 "

января

2020

г.

Главный бухгалтер

Амосова Е.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2019 г.

Форма № 2 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация **Акционерное общество "Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика **ИНН** **7705825187**

Вид деятельности **Ремонт электрического оборудования** по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное общество \ Частная собственность** по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: **тыс. рублей** по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
31	12	2019
84716711		
7705825187		
33.14		
12267	16	
384		

Показатель	код	За 2019 г.	За 2018 г.
РПП-14 Выручка, в том числе	2110	3 582 477	3 208 873
<i>выполнение работ по строительству и ремонту</i>	2111	2 687 278	2 536 120
<i>прочая деятельность</i>	2112	895 199	672 753
РПП-14 Себестоимость продаж, в том числе	2120	(3 007 066)	(2 820 608)
<i>выполнение работ по строительству и ремонту</i>	2121	(2 275 787)	(2 246 071)
<i>прочая деятельность</i>	2122	(731 279)	(574 537)
Валовая прибыль (убыток)	2100	575 411	388 265
Коммерческие расходы	2210	-	-
РПП-15 Управленческие расходы	2220	(458 118)	(413 255)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	117 293	(24 990)
Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
Проценты к получению	2320	8 843	3 275
Проценты к уплате	2330	(331)	(5 460)
РПП-16 Прочие доходы, в том числе	2340	31 089	56 027
<i>доходы в виде санкций за нарушение договоров</i>	2342	24 649	8 695
<i>прочие доходы</i>	2346	1 532	6 478
РПП-16 Прочие расходы, в том числе	2350	(138 239)	(102 864)
<i>налоги и сборы в соответствии с законодательством</i>	2351	(9 910)	(12 306)
<i>расходы в виде санкций за нарушение договоров</i>	2352	(17 595)	(28 493)
<i>отчисления в резерв по сомнительным долгам</i>	2354	(45 842)	(1 703)
<i>судебные расходы и арбитражные сборы</i>	2358	(4 761)	(4 411)
<i>расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде</i>	2360	(12 116)	(10 215)
<i>прочие расходы</i>	2361	(36 025)	(13 165)
РПП-12.2 Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 655	(74 012)
Текущий налог на прибыль, в том числе	2410	(20 091)	-
<i>постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	2411	(10 010)	(3 793)
РПП-12.2 Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(53 348)	(38 915)
РПП-12.2 Изменение отложенных налоговых активов	2450	59 698	49 925
Прочее, в том числе	2460	(142)	(4 748)
<i>иные аналогичные обязательные платежи</i>	2461	(142)	(65)
<i>доначисление налога на прибыль по проверке деятельности за 2015-2016 гг</i>	2462	-	(4 683)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	4 772	(67 750)

Пояснения	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Совокупный финансовый результат периода		
РП-17	Базовая прибыль (убыток) на акцию	4 772	(67 750)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		

Руководитель


 (подпись)

Фролкин Е.Н.
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

Амосова Е.В.

" 30 " января 2020 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.

Коды	0710003
31 12 2019	
84716711	
7703825187	
33.14	
12267	16
	384

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) 31 | 12 | 2019
 Организация Акционерное общество "Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Ремонт электрического оборудования по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКПО/ОКФС _____
 Акционерное общество/Частная собственность по ОКЕИ _____
 Единица измерения: _____ тыс. руб.

Приложение № 2
 к Приказу Минфина РФ
 от 02.07.2010 № 66н
 (в ред. Приказа Минфина РФ
 от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
 от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. ¹	3100	953 804	-	-	34 505	(296 082)	692 227
Увеличение капитала – всего:	3210	-	-	-	-	1	1
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	-	-
переводы имущества	3212	-	-	-	-	-	-
капитала	3213	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3217	-	-	-	-	1	1

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (искрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(67 750)	(67 750)
в том числе:							
убыток	3221	-	-	-	-	(67 750)	(67 750)
пересчетка имущества	3222	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-
прочее	3228	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	-	3 254	-	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	(3 254)	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. ²	3200	953 804	-	-	37 759	(367 085)	624 478
За 2019 г. ¹							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 772	4 772
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	4 772	4 772
пересчетка имущества	3312	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	-	-	-	-	-	-
пересчетка имущества	3322	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-
прочее	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ¹	3300	953 804	-	-	37 759	(362 313)	629 250

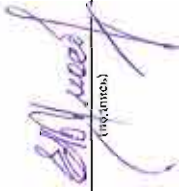
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. ¹	Изменения капитала за 2018 г. ²		На 31 декабря 2018 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-


3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. ³	На 31 декабря 2018 г. ²	На 31 декабря 2017 г. ¹
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	629 250	624 478	692 227




 (подпись)
 Главная бухгалтер

Амосова Е.В.
(расшифровка подлинно)


 (подпись)
 30 января 2020 г.

Примечание

1. Указывается год, представляющий период.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 19 г.

Организация АО "Электросетьсервис ЕНЭС" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Ремонт электрического оборудования по ОКПО _____
ИНН _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКВЭД _____
Акционерные общества/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

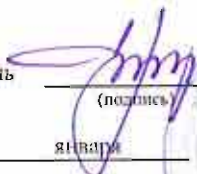
Коды		
0710004		
31	12	2019
84716711		
7705825187		
33.14		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. ¹	За _____ год 20 18 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 285 964	3 305 192
<i>в том числе:</i>			
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	<i>4111</i>	<i>3 179 160</i>	<i>3 091 948</i>
<i>в т.ч. от ПАО "ФСК ЕЭС"</i>	<i>4111</i>	<i>2 397 059</i>	<i>2 168 748</i>
<i>арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей</i>	<i>4112</i>	<i>6 801</i>	<i>40 540</i>
<i>в т.ч. от ПАО "ФСК ЕЭС"</i>	<i>4112</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>от перепродажи финансовых вложений</i>	<i>4113</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>прочие поступления</i>	<i>4114</i>	<i>100 003</i>	<i>172 704</i>
<i>в т.ч. итог поступления и платежей НДС</i>	<i>4114</i>	<i>79 328</i>	<i>158 020</i>
Платежи - всего	4120	(3 384 917)	(3 282 826)
<i>в том числе:</i>			
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	<i>4121</i>	<i>(2 290 280)</i>	<i>(2 235 482)</i>
<i>в т.ч. ПАО "ФСК ЕЭС"</i>	<i>4121</i>	<i>(12 395)</i>	<i>(116 756)</i>
<i>в связи с оплатой труда работников</i>	<i>4122</i>	<i>(1 003 258)</i>	<i>(944 673)</i>
<i>процентов по долговым обязательствам</i>	<i>4123</i>	<i>(-)</i>	<i>(7 211)</i>
<i>налога на прибыль организаций</i>	<i>4124</i>	<i>(25 873)</i>	<i>(4 729)</i>
<i>итог поступления и платежей НДС</i>	<i>4125</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>
<i>иные налоги и сборы</i>	<i>4126</i>	<i>(10 573)</i>	<i>(13 369)</i>
<i>прочие платежи</i>	<i>4127</i>	<i>(54 933)</i>	<i>(77 362)</i>
<i>в т.ч. платежи по договорам страхования</i>	<i>4128</i>	<i>(16 459)</i>	<i>(16 806)</i>
<i>в т.ч. возврат аванса получ. от ПАО "ФСК ЕЭС"</i>	<i>4128</i>	<i>(4 067)</i>	<i>(1 277)</i>
<i>в т.ч. санкции за нарушение условий договоров от ПАО "ФСК ЕЭС"</i>	<i>4128</i>	<i>(841)</i>	<i>(3 900)</i>
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(98 953)	22 366

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. ¹	За _____ год 20 18 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	90	1 162
<i>в том числе:</i>			
<i>от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)</i>	4211	90	1 162
<i>от продажи акций других организаций (долей участия)</i>	4212	-	-
<i>от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)</i>	4213	-	-
<i>дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях</i>	4214	-	-
<i>прочие поступления</i>	4219	0	-
Платежи - всего	4220	(59 212)	(16 995)
<i>в том числе:</i>			
<i>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>	4221	(59 212)	(16 995)
<i>в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)</i>	4222	(-)	(-)
<i>в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам</i>	4223	(-)	(-)
<i>процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива</i>	4224	(-)	(-)
<i>прочие платежи</i>	4225	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(59 122)	(15 833)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	650 477	811 477
<i>в том числе:</i>			
<i>получение кредитов и займов</i>	4311	650 477	811 477
<i>денежных вкладов собственников (участников)</i>	4312	-	-
<i>от выпуска акций, увеличения долей участия</i>	4313	-	-
<i>от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.</i>	4314	-	-
<i>прочие поступления</i>	4315	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год	
		20 19 г. ¹	20 18 г. ²
Платежи - всего	4320	(458 507)	(440 033)
<i>в том числе:</i>			
<i>собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников</i>	4321	(-)	(-)
<i>на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)</i>	4322	(-)	(-)
<i>в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов</i>	4323	(458 477)	(440 000)
<i>прочие платежи</i>	4324	(30)	(33)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	191 970	371 444
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	33 895	377 977
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	537 554	159 577
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	571 449	537 554
Ведичина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

Руководитель



Фролов Е.М.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Амосова Е.В.

(расшифровка подписи)

" 30 "

января

20 20 г.

Примечания

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



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2019 год**

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от
19.04.2019 № 61н)

КОДЫ	
0710005	
31 / 12 / 2019	
по ОКУД	
84716711	
7705825187	
33.14	
12267	16
384	

Дата [число, месяц, год]

Организация **Акционерное общество "Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети"**

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Ремонт электрического оборудования**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерные общества/частная**
Единицы измерения **тыс. руб.**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатели	На начало года			Изменения за период				На конец периода					
	Код	Период	Периодическая/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценена		Накопленная амортизация			
					Периодическая/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация		Периодическая/текущая рыночная стоимость	Амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	21	(21)	-	-	-	-	-	-	-	-	(21)
в том числе:	5110	за 2018 г.	21	(20)	-	-	(1)	-	-	-	-	-	(21)
<i>у патентовладельцев на изобретение, промышленный образец, полезную модель</i>	5101	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>у патентовладельцев на изобретение, полезную модель</i>	5111	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>у правообладателей на программы ЭВМ, базы данных</i>	5102	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>у правообладателей на программы ЭВМ, базы данных</i>	5112	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>у владельцев на товарный знак и иных обозначений, наименование объекта промышленного дизайна</i>	5103	за 2019 г.	21	(21)	-	-	-	-	-	-	-	-	(21)
<i>у владельцев на товарный знак и иных обозначений, наименование объекта промышленного дизайна</i>	5113	за 2018 г.	21	(20)	-	-	(1)	-	-	-	-	-	(21)
<i>прочие</i>	5104	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Периодическая стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
		1	2	3
Всего	5120	-	4	5
в том числе	5121	-	-	-
	5122	-	-	-
	5123	-	-	-
	5124	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
		1	2	3
Всего	5130	21	21	-
в том числе	5131	21	21	-
<i>товарный знак</i>	5132	-	-	-
	5133	-	-	-

1.4. Излишне и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная/текущая рыночная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная/текущая рыночная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная/текущая рыночная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР - всего	5140	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:											
	5141	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5143	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5144	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и георформенные НИОКР и исключенные операции по приобретенно нематериальным активам

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
				закрыты за период	Именения за период			
					списаны затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НИОКР		принято к учету в качестве НИОКР
1	2	3	4	5	6	7	8	
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
	5161	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-	-	
	5162	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
	5172	за 2018 г.	-	-	-	-	-	
	5163	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
	5173	за 2018 г.	-	-	-	-	-	
	5164	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
	5174	за 2018 г.	-	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретенно нематериальным активам - всего	5180	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
	5190	за 2018 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
	5181	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2018 г.	-	-	-	-	-	
	5182	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
	5192	за 2018 г.	-	-	-	-	-	
	5183	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
	5193	за 2018 г.	-	-	-	-	-	
	5184	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
	5194	за 2018 г.	-	-	-	-	-	
	5185	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
	5195	за 2018 г.	-	-	-	-	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование подразделения	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	получено		выбыло объектов		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Основные средства (без учета доходных вложений и материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	1 554 361	(1 113 644)	73 353	(22 923)	22 000	(60 311)	-	1 604 791	(1 151 955)	
в том числе:	5210	за 2018 г.	1 564 422	(1 073 479)	25 975	(36 036)	31 704	(71 869)	-	1 554 361	(1 113 644)	
Здания	5201	за 2019 г.	233 310	(88 852)	-	-	-	(6 571)	-	233 310	(61 406)	
за 2018 г.	5211	за 2018 г.	233 436	(63 818)	-	(176)	176	(5 143)	-	233 310	(68 832)	
Специализированные транспортные средства	5202	за 2019 г.	84 976	(33 749)	-	-	(630)	-	-	84 976	(34 579)	
за 2018 г.	5212	за 2018 г.	85 087	(33 841)	-	(111)	111	(1 019)	-	84 976	(33 749)	
Машины и оборудование	5203	за 2019 г.	426 815	(375 420)	11 629	(18 259)	18 166	(20 362)	-	426 815	(377 646)	
за 2018 г.	5213	за 2018 г.	423 817	(367 129)	13 417	(12 419)	12 419	(20 370)	-	426 815	(375 430)	
Транспортные средства	5204	за 2019 г.	683 164	(604 083)	59 150	(654)	654	(35 349)	-	741 660	(604 083)	
за 2018 г.	5214	за 2018 г.	693 404	(576 380)	9 967	(20 207)	13 875	(43 378)	-	683 164	(604 083)	
Промышленные машины и оборудование	5205	за 2019 г.	43 772	(38 444)	2 195	(2 410)	2 410	(1 837)	-	43 467	(37 871)	
за 2018 г.	5215	за 2018 г.	44 363	(39 808)	2 492	(3 083)	3 083	(1 629)	-	43 772	(38 444)	
Другие виды основных средств	5206	за 2019 г.	3 409	(3 083)	469	(1 600)	1 600	(192)	-	2 278	(1 072)	
за 2018 г.	5216	за 2018 г.	3 409	(3 043)	99	(90)	90	(130)	-	3 409	(3 083)	
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 2019 г.	78 915	-	-	-	-	-	-	78 915	-	
за 2018 г.	5217	за 2018 г.	78 915	-	-	-	-	-	-	78 915	-	
Участки в составе долевых вложений и материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
за 2018 г.	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
вложения для продажи и лизинга	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
вложения, предоставляемые по договору аренды	5232	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
за 2018 г.	5232	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незаконсервированные капитальные вложения

Наименование подразделения	Код	Период	Изменения за период			На конец периода
			на начало года	затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости	
3	4	5	6	7	8	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2019 г.	7 044	73 382	(73 352)	7 074
за 2018 г.	5240	за 2018 г.	-	33 019	(25 975)	7 044
новые строительства	5241	за 2019 г.	-	-	-	-
за 2018 г.	5241	за 2018 г.	-	-	-	-
модернизация и реконструкция	5252	за 2019 г.	-	49	(49)	-
за 2018 г.	5242	за 2018 г.	-	-	-	-
приобретение объектов основных средств	5253	за 2019 г.	7 044	73 333	(73 303)	7 074
за 2018 г.	5243	за 2018 г.	-	35 019	(25 975)	7 044
неконсервированные объекты НИОКР	5254	за 2019 г.	-	-	-	-
за 2018 г.	5244	за 2018 г.	-	-	-	-
создание НИОКР	5255	за 2019 г.	-	-	-	-
за 2018 г.	5245	за 2018 г.	-	-	-	-
неконсервированные НИОКР	5256	за 2019 г.	-	-	-	-
за 2018 г.	5246	за 2018 г.	-	-	-	-
прочие	5257	за 2019 г.	-	-	-	-
за 2018 г.	5247	за 2018 г.	-	-	-	-
модернизация и установка	5258	за 2019 г.	-	-	-	-
за 2018 г.	5248	за 2018 г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.		за 2018 г.	
		1	2	1	2
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	49	-	-	-
в том числе:					
Автомобиль ГАЗ 32213 Р302УТ190	5261	49	-	-	-
	5262	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-
	5272	-	-	-	-
	5273	-	-	-	-
	5274	-	-	-	-
	5275	-	-	-	-
	5276	-	-	-	-

2.4. Инос использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		3	4	5	3	4	5
1							
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	17 998	14 248	13 863			
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	419 770	429 847	439 294			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-			
Основные средства, переданные на консервацию	5285	206 053	169 208	206 240			
Инос использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило		Выбыло (погашено)				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная корректировка	накопленная корректировка		
1	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Краткосрочные - всего	5301	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5321	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5303	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Центры фьючерс	5304	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продовольственные товары	5305	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые вложения	5306	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5307	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5308	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5328	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других организаций	5309	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Центры фьючерс	5331	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продовольственные товары	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые вложения	5313	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5314	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - Итого	5300	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5320	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		3	4	3	4	3	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	53200	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53201	-	-	-	-	-	-
	53202	-	-	-	-	-	-
	53203	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	53205	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53206	-	-	-	-	-	-
	53207	-	-	-	-	-	-
	53208	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	53209	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Паличис и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			состоятельность	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло (погашено)	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (индами)	состоятельность	величина резерва под снижение стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	693 695	-	2 758 090	(2 705 946)	-	-	x	745 839	-	
	5410	за 2018 г.	600 139	-	2 517 912	(2 424 356)	-	-	x	693 695	-	
Сырье, материалы и другие материальные ценности	5401	за 2019 г.	595 969	-	1 208 130	(1 082 833)	-	-	17 376	738 660	-	
	5411	за 2018 г.	514 161	-	939 133	(598 233)	-	-	(279 072)	595 969	-	
незавершенное производство	5402	за 2019 г.	-	-	1 375 113	(1 375 113)	-	-	-	-	-	
	5412	за 2018 г.	-	-	1 243 489	(1 243 489)	-	-	-	-	-	
товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	91 607	-	165 507	(235 159)	-	-	(17 376)	4 579	-	
	5413	за 2018 г.	80 509	-	299 532	(567 506)	-	-	279 072	91 607	-	
затраты будущих периодов, приравненные к затратам с соответн с нормами ПБУ	5404	за 2019 г.	6 119	-	9 318	(12 837)	-	-	-	2 600	-	
	5414	за 2018 г.	5 469	-	13 738	(15 108)	-	-	-	6 119	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
	5442	-	-	-
	5443	-	-	-
	5444	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-
	5447	-	-	-
	5448	-	-	-
	5449	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления					Изменение за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	ликвидный резерв по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	присчитавшихся процентов, штрафов и иные начисления	логотшение	справки на финансовый результат	восстановление резерва	описание за счет сумм резерва	создание (уменьшение) резерва	переход из долго-срочную задолженность	На конец периода		
													учтенная по условиям договора	ликвидный резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	102 673	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2018 г.	57 869	-	81 921	-	-	-	-	-	-	-	102 673	-	
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2019 г.	102 673	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2018 г.	45 660	-	58 108	-	-	-	-	-	-	-	102 673	-	
закансы выданные	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5504	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2018 г.	12 209	-	23 813	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	1 479 694	(23 325)	6 201 162	24 653	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5530	за 2018 г.	929 492	(26 049)	5 704 344	14 802	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2019 г.	875 205	(2 573)	3 985 483	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2018 г.	572 527	(4 766)	3 531 210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5512	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5532	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
опанасы поданные	5513	за 2019 г.	213 013	(9 654)	364 381	5	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 2018 г.	64 222	(8 831)	552 888	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5514	за 2019 г.	47 569	(11 098)	893 681	24 648	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2018 г.	169 137	(12 452)	1 154 113	14 802	-	-	-	-	-	-	-	-	
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5515	за 2019 г.	343 907	-	957 617	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5535	за 2018 г.	123 606	-	466 133	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2019 г.	1 582 367	(23 325)	6 201 162	24 653	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5520	за 2018 г.	987 361	(26 049)	5 786 265	14 802	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	ликвидный резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	ликвидный резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	ликвидный резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	743 391	691 972	337 245	313 920	229 562	203 513
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	619 137	608 234	259 402	256 879	183 071	178 305
поставщики и подрядчики	5542	84 208	81 577	41 678	32 024	21 848	13 017
прочие	5543	49 046	5 161	36 165	25 067	24 643	12 191
	5544	-	-	-	-	-	-
	5545	-	-	-	-	-	-
	5546	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период					Остаток на конец периода			
				поступление		выбытие						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по салуно операциям)	применяющихся процентов, штрафов и иных начислений	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2019 г. за 2018 г.	565 1 494	-	-	-	-	-	-	-	-	565 565
в том числе:												
поставщики и подрядчики	5561 5581	за 2019 г. за 2018 г.	565 566	-	-	(7)	-	-	-	-	-	565 565
оказавшие услуги	5563 5583	за 2019 г. за 2018 г.	928	-	-	(928)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2019 г. за 2018 г.	2 502 925 1 457 594	5 409 189 6 007 283	13 911 33 716	(5 521 097) (4 931 133)	(1 523) (4 445)	-	-	-	-	2 463 405 2 502 925
в том числе:												
поставщики и подрядчики	5561 5581	за 2019 г. за 2018 г.	1 033 156 722 003	2 566 039 2 453 666	130 8	(2 706 517) (2 188 261)	(1 096) (4 259)	-	-	-	-	891 712 1 033 156
задолженность перед персоналом организации	5562 5582	за 2019 г. за 2018 г.	23 113 19 381	790 890 747 838	-	2113 (744 106)	(102)	-	-	-	-	25 142 23 113
задолженность перед государственными и муниципальными органами	5563 5583	за 2019 г. за 2018 г.	16 275 9 997	225 676 198 648	12	(224 350) (192 307)	-	-	-	-	-	17 613 16 275
задолженность по налогам и сборам	5564 5584	за 2019 г. за 2018 г.	86 402 9 303	368 341 356 144	130 494	(509 414) (279 404)	(694) (135)	-	-	-	-	154 155 86 402
оказавшие услуги	5565 5585	за 2019 г. за 2018 г.	763 705 304 440	439 920 1 163 043	-	(672 138) (703 778)	(21)	-	-	-	-	531 446 763 705
прочие кредиторы	5566 5586	за 2019 г. за 2018 г.	43 210 163 043	367 816 274 467	13 308 27 753	(370 422) (424 006)	(47)	-	-	-	-	33 942 43 210
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5567 5587	за 2019 г. за 2018 г.	387 387	-	-	-	-	-	-	-	-	387 387
зачтенные средства	5568 5588	за 2019 г. за 2018 г.	596 477 226 751	650 477 811 477	351 5 469	(658 477) (447 211)	-	-	-	-	-	208 808 596 477
Итого	5560 5570	за 2019 г. за 2018 г.	2 502 925 1 458 998	5 409 189 6 007 283	13 911 33 716	(5 521 097) (4 931 063)	(1 523) (4 445)	-	-	-	-	2 463 970 2 503 490

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Итого	5590	1 445 152	587 621	750 040
в том числе:				
покупатели и поставщики	5591	533 055	173 693	205 356
поставщики и подрядчики	5592	875 467	394 631	402 666
прочие	5593	36 630	19 387	142 018
Итого	5594	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 год	за 2019 год	за 2018 год
Итого	5610	1 242 269	1 133 452	1 133 452
в том числе:				
расходы на оплату труда	5620	752 291	823 822	823 822
отчисления на социальные нужды	5630	197 696	233 046	233 046
амортизация	5640	71 870	63 140	63 140
прочие затраты	5650	400 793	491 205	491 205
Итого по элементам	5660	2 664 919	2 742 665	2 742 665
Фактически собственными производственными силами	5665	568 944	722 519	722 519
Итого по элементам (прирост (-), уменьшение (+)):				
материальных затрат	5670	-	-	-
расходов на оплату труда	5680	-	-	-
отчислений на социальные нужды	5690	-	-	-
амортизации	5700	-	-	-
прочих затрат	5710	-	-	-
Итого	5720	3 233 963	3 465 184	3 465 184

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код		Остаток на начало года	Принято	Показано	Списание на ипотечный счет	Остаток на конец периода
	1	2					
Оценочные обязательства - всего	5700		100 536	150 021	113 286	-	145 027
в том числе:							
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701		77 841	121 017	91 960	-	106 898
Оценочные обязательства на выплаты по договорам страхования по ипотеке - всего	5702		2 954	19 286	12 954	-	19 286
Оценочные обязательства по судебным расходам по ипотечным	5703		1 244	4 769	11 237	179	4 769
Оценочные обязательства по ипотечным отчислениям	5705		18 497	2 924	18 372	-	2 149
Оценочные обязательства на гарантийный расчет	5706		-	11 925	-	-	11 925

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	№ 31 декабря		№ 31 декабря	
		2019 г.	2018 г.	2018 г.	2017 г.
Полученные - всего	5800	77 704	242 518	103 368	
в том числе:					
Банковские гарантии	5801	77 704	242 518	103 368	
	5802	-	-	-	
	5803	-	-	-	
	5804	-	-	-	
	5805	-	-	-	
	5806	-	-	-	
Выданные под собственные обязательства - всего	5810	972 467	1 171 190	731 167	
в том числе:					
Гарантии банка	5811	972 467	1 171 190	731 167	
	5812	-	-	-	
	5813	-	-	-	

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	31.12.2019 г.		31.12.2018 г.	
		1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на ипотечные расходы	5901		442		
	5902				
	5903				
	5904				
	5905				
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные средства - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5912	-	-	-	-
	5913	-	-	-	-

Генеральный директор

Е.Н. Фроленко

Главный бухгалтер

Е.В. Амосова



ЭЛЕКТРОСЕТЬ СЕРВИС
ЕДИНОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ СЕТИ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ
ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ
ЕДИНОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ СЕТИ»
Россия, 142400, Московская область, г. Ногинск, ул. Парковая, д. 1, стр. 1
телефоны: 495 710 9191, (49651) 9 5997, факс: 495 953 4114,
e-mail: ess@ess.elektra.ru

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Специализированная электросетевая сервисная
компания Единой национальной электрической сети»**

за 2019 год

Содержание

I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе.....	4
2. Основные виды деятельности.....	5
3. Обособленные структурные подразделения Общества.....	6
4. Исполнительные и контрольные органы.....	8
II. Основные аспекты Учетной политики.....	11
1. Основа составления.....	11
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	12
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	12
4. Нематериальные активы.....	12
5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы(НИОК и ТР).....	13
6. Основные средства.....	13
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	15
8. Финансовые вложения.....	15
9. Материально-производственные запасы	16
10. Доходы и расходы по договорам строительного подряда.....	18
11. Расходы будущих периодов	20
12. Дебиторская задолженность.....	20
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	21
14. Уставный, добавочный и резервный капитал	23
15. Кредиты и займы полученные	23
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы... ..	23
17. Расчеты по налогу на прибыль	25
18. Совместная деятельность	25
19. Признание доходов	26
20. Признание расходов.....	26
21. Изменения в учетной политике Общества	27
22. Данные прошлых отчетных периодов.....	27
23. Плановая инвентаризация имущества и обязательств.....	28
24. Исправление ошибок.....	29

III. Раскрытие существенных показателей	30
1. Нематериальные активы.....	30
2. Результаты исследований и разработок.....	30
3. Основные средства.....	30
4. Прочие внеоборотные активы.....	32
5. Финансовые вложения.....	33
5.1 Долгосрочные финансовые вложения.....	33
5.2. Краткосрочные финансовые вложения.....	33
6. Запасы.....	33
7. Дебиторская задолженность.....	35
8. Денежные средства и их эквиваленты	38
9. Капитал и резервы.....	40
9.1 Уставный капитал	40
9.2 Резервный капитал	41
9.3 Добавочный капитал.....	41
10. Кредиты и займы.....	41
11. Кредиторская задолженность.....	41
12. Налоги	45
12.1 Налог на добавленную стоимость	45
12.2 Налог на прибыль организации	45
13. Государственная помощь	48
14. Выручка от продаж и себестоимость	49
15. Расходы по обычным видам деятельности.....	51
16. Прочие доходы и прочие расходы.....	52
17. Прибыль на акцию	53
18. Связанные стороны.....	53
19. Обеспечение обязательств.....	62
20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы...	63
21. События после отчетной даты.....	65
22. Информация по сегментам	65
23. Информация о результатах плановой инвентаризации.....	65
24. Непрерывность деятельности.....	66

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети», сокращенно – АО «Электросетьсервис ЕНЭС» (далее – Общество), создано во исполнение распоряжения ПАО «ФСК ЕЭС» от 14.12.2007 года № 443р и зарегистрировано 16.01.2008 года в качестве стопроцентного дочернего общества ПАО «ФСК ЕЭС» в рамках реформирования системы технического обслуживания и ремонтов ФСК на базе филиала ПАО «ФСК ЕЭС» Электросетьсервис для выполнения особо сложных аварийно-восстановительных, ремонтных и инвестиционных работ, а также работ по диагностике оборудования, требующего специального опыта и квалификации персонала.

Устав Общества был утвержден Распоряжением ПАО «ФСК ЕЭС» от 14.12.2007 г. № 443р и зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве.

Решением Правления ПАО «ФСК ЕЭС» от 24.08.2018 № 1572/9 был утвержден новый Устав АО «Электросетьсервис ЕНЭС».

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2018 г. полностью оплачен и составляет 953 804 тыс. руб.

Общество создано без ограничения срока деятельности и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 26.03.2003 г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», иными нормативными правовыми актами российской Федерации и Уставом Общества.

Общество имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Общество вправе в установленном порядке открывать банковские счета на территории Российской Федерации и за ее пределами. Общество несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом.

Среднесписочная численность работников Общества за 2019 год, включая лиц не списочного состава, составляет 1 141 человек (за 2018 год – 1 169 чел.).

2. Основные виды деятельности

Основными целями создания Общества являются:

- обеспечение надежного функционирования, повышения эффективности работоспособности электрических сетей, работы и развития Единой энергетической системы Российской Федерации, включая изолированные энергосистемы;

- реализация государственной политики в электроэнергетике;

- осуществление эффективной эксплуатации электрических сетей, являющихся частью Единой энергетической системы России;

- реализация единой стратегии в области инвестиций и привлечения капитала для решения общесистемных задач развития электрических сетей и Единой энергетической системы России;

- реализация научно-технической политики и внедрения новых прогрессивных видов техники и технологий;

- получение прибыли.

Общества вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- диагностика, техническое обслуживание, ремонт и аварийно-восстановительные работы в электрических сетях и иных объектах электросетевого хозяйства ЕНЭС, а также иных лиц, имеющих на праве собственности или на ином, предусмотренном федеральными законами основании объекты электроэнергетики, как присоединенные, так и не присоединенные к ЕНЭС;

- диагностика, эксплуатация, наладка, монтаж, калибровка и ремонт средств измерений и учета, оборудования релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного, связанного с функционированием электросетевого хозяйства, технологического оборудования;

- осуществление технологического контроля, проведение экспертизы промышленной безопасности и охраны труда на объектах электросетевого хозяйства;

- развитие электрических сетей и иных объектов электросетевого хозяйства, включая проектирование, инженерные изыскания, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, монтаж и наладку;

- развитие средств измерений и учета, оборудования релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного, связанного с функционированием электросетевого хозяйства, технологического оборудования;

- оказание услуг по разработке технической и технологической документации для обеспечения производственной деятельности на объектах электроэнергетики и иных лиц;

- техническое обслуживание, ремонт и строительство кабельных линий связи, в том числе ВОЛС-ВЛ (волоконно-оптические линии связи на воздушных линиях);

- эксплуатация, техническое обслуживание и ремонт автомобильного транспорта грузоподъемных механизмов, используемых для обеспечения производственной деятельности или в технологических целях;

- осуществление иных, не запрещенных действующим законодательством Российской Федерации, видов деятельности, связанных с достижением предусмотренных Уставом целей.

В соответствии с Решением Правления от 18.07.2014 Протокол № 1248 внесены изменения в адрес местонахождения Общества: **142400, Московская обл., г. Ногинск, улица Парковая 1, стр. 1.**

3. Обособленные структурные подразделения Общества

Особенностью структуры Общества, влияющей на выбор способов и методов бухгалтерского учета, является наличие:

- обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс и имеющих расчетные и текущие счета в учреждениях банков (филиалы Общества);
- обособленных структурных подразделений, имеющих расчетные и текущие счета в учреждениях банков (производственные участки Общества).

Все подразделения Общества структурно сгруппированы по направлениям деятельности и географическим регионам.

Обособленные структурные подразделения не являются юридическими лицами, наделяются Обществом имуществом и действуют в соответствии с:

- положениями об обособленных структурных подразделениях;
- другими документами внутреннего нормативного регулирования, принятыми в Обществе.

Обособленные структурные подразделения по месту нахождения:

- осуществляют часть функций Общества, обусловленную их производственными мощностями, в пределах, установленных законодательством РФ и документами внутреннего нормативного регулирования Общества;
- собирают, обрабатывают и передают Обществу информацию, необходимую для нормальной деятельности Общества;
- выполняют иные работы и функции, вытекающие из целей и задач Общества, в соответствии с решениями руководящих органов Общества.

Филиалы Общества выделены на отдельные балансы, которые имеют собственные бухгалтерские службы, составляют налоговую, статистическую и прочую отчетность.

Общество на 31.12.2019 г. имеет следующие филиалы, выделенные на самостоятельный баланс:

№ п/п	Наименование филиалов	Место нахождения филиалов
1	Филиал АО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Специализированная производственная база «Электросетьремонт»	142408, Московская обл., г. Ногинск, ул. Парковая, дом 1
2	Филиал АО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Новгородская специализированная производственная база	173021, Новгородская обл., Новгородский район, д. Новая Мельница, дом 27а
3	Филиал АО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Средневолжская специализированная производственная база	443067, Самарская обл., г. Самара, ул. Гагарина 96а
4	Филиал АО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Южная специализированная производственная база	357519, Ставропольский кр., г. Пятигорск, ул. Ермолова, 3-й Эшелон
5	Филиал АО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Западно-Сибирская	628400, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра,

	специализированная производственная база	г. Сургут, ул. Базовая, 16
6	Филиал АО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Восточная специализированная производственная база	680032, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Целинная, д. 3

В феврале 2015 г. были внесены изменения в организационную структуру Общества, в результате чего были ликвидированы филиалы Общества Новосибирская СПБ и Михайловская СПБ. На базе ликвидированных филиалов были созданы производственные участки, переданные в управление филиалу СПБ «Электросетьремонт».

В 2018 г. был ликвидирован филиал Уральская СБ, на базе которого создан производственный участок с подчинением филиалу Западно-Сибирская СПБ.

В течение 2019 г. на основании приказа 30.08.2019 № 437 осуществлялись мероприятия по реорганизации филиала АО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Новгородская СПБ с передачей функций операционной деятельности по Северо-Западному региону филиалу СПБ «Электросетьремонт». На конец 2019 г. реорганизация филиала Новгородская СПБ не завершена.

4. Исполнительные и контрольные органы

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 16.01.2008 г. за № 1087746060676.

Согласно п.п. 3 п. 21.1 ст. 21 Устава ПАО «ФСК ЕЭС» к компетенции Правления ПАО «ФСК ЕЭС» относится вопрос осуществления полномочий собраний акционеров дочерних акционерных обществ, все голосующие акции которых принадлежат ПАО «ФСК ЕЭС».

В состав Совета директоров Общества на 31.12.2019 г., избранного Решением Правления от 20.06.2019 г. Протокол № 1641/2/4, входят:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Жуков Андрей Николаевич	Заместитель главного инженера ПАО «ФСК ЕЭС»
2	Андреев Дмитрий Евгеньевич	Советник Председателя Правления ПАО «ФСК ЕЭС»

3	Боев Сергей Владимирович	Начальник отдела контроля договорной работы исполнительного производства Департамента экономической безопасности и противодействия коррупции ПАО «ФСК ЕЭС»
4	Ткаченко Олег Вадимович	Заместитель начальника Департамента корпоративного и стратегического управления – начальник отдела корпоративных процедур и контроля ПАО «ФСК ЕЭС»
5	Устюгов Дмитрий Владимирович	Директор по правовым вопросам ПАО «ФСК ЕЭС»
6	Фролкин Евгений Николаевич	Генеральный директор АО «Электросетьсервис ЕНЭС»
7	Тулба Андрей Петрович	Директор по экономике - начальник Департамента экономического планирования и тарифообразования ПАО «ФСК ЕЭС»

Протоколом заседания Совета директоров от 26.06.2019 № 10 Председателем Совета директоров АО «Электросетьсервис ЕНЭС» избран Жуков Андрей Николаевич.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Советом директоров 15.10.2010 (Протокол № 32) Фролкин Евгений Николаевич назначен Генеральным директором Общества. Полномочия Фролкина Е.Н. действуют в настоящее время.

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2019 г., утвержденной Решением Правления от 20.06.2019 г. Протокол № 1641/2/4, входят:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Ковалева Светлана Николаевна	Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
2	Марченков Юрий Павлович	Главный эксперт отдела корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
3	Царьков Виктор Владимирович	Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
4	Трипина Светлана Михайловна	Начальник отдела корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК

		ЕЭС»
5	Феоктистов Игорь Владимирович	Директор по внутреннему контролю ПАО «ФСК ЕЭС»

Правлением ПАО «ФСК ЕЭС» от 20.06.2019 г. Протокол № 1641/2/4 аудитором Общества по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. утверждено Общество ООО «ФинЭкспертиза».

Начало работы Общества по основному виду деятельности – с 01.04.2008 г.

Общество с декабря 2009 г. являлось членом СРО НП «Объединение энергостроителей» и СРО Ассоциации «Энергостройпроект».

В связи с вступлением в силу Федерального закона от 03.07.2016 № 372-ФЗ «О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» Общество 26.04.2017 прекратило свое участие в СРО НП «Объединение энергостроителей» и с 27.04.2017 стало членом Ассоциации СРО «Стройкорпорация».

Ввиду того, что СРО Ассоциация «Энергостройпроект» 30.06.2017 подала заявление в Федеральную службу по экологическому, технологическому и атомному надзору заявление о снятии с себя статуса саморегулируемой организации, Общество с 29.06.2017 стало членом Ассоциации СРО «Совет проектировщиков».

В связи с вступлением в силу Федерального закона от 03.07.2016 № 372-ФЗ выданные ранее свидетельства о допуске к определенным видам работ с 01.07.2017 прекратили свое действие. Членство Общества в Ассоциации СРО «Стройкорпорация» и в Ассоциации СРО «Совет проектировщиков» подтверждается выписками из реестров членов СРО.

С 11.09.2019 года Общество стало членом Ассоциации в области инженерных изысканий «Саморегулируемая организация «Лига изысканий».

За 2019 г. Обществом было уплачено в бюджеты различных уровней налоговых платежей на общую сумму 523 043 тыс. руб. (в 2018 г. – 351 362 тыс. руб.), в том числе:

	Наименование налога, сбора	2019, тыс. руб.	кроме того пени, тыс. руб.	кроме того штрафы, тыс. руб.
1	Налог на доходы физических лиц	112 950,82	3,1	10,49

2	Страховые взносы	216 659,84	11,59	116
3	Транспортный налог	3 691,69	0,00	0,00
4	Государственная пошлина, плата за выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	948,82	0,00	0,00
5	Налог на прибыль ФБ	3 915,32	0,00	0,00
6	Налог на прибыль РБ	22 186,82	0,00	0,00
7	Налог на имущество	5 318,38	0,00	0,00
8	Земельный налог	1 234,29	0,35	0,00
9	Квотирование	0,00	0,00	0,00
10	НДС	156 136,86	0,00	80,58
	Всего	523 042,84	15,04	207,07

II. Основные аспекты Учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора Общества.

Учетная политика Общества имеет в своем составе Стандарты бухгалтерского и налогового учета, формы бухгалтерской отчетности, регистры бухгалтерского и налогового учетов, план счетов бухгалтерского учета, а также Альбом унифицированных и неунифицированных форм первичной учетной документации.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При осуществлении хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образующиеся в течение года по операциям пересчета в рубль выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Авансы выданные отражаются по строке 1233/1237 Бухгалтерского баланса без НДС, авансы полученные – по строке 1525 без НДС.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения, товарные знаки и прочие активы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования на отдельном счете.

5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР)

В Обществе научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не проводятся. Расходов по НИОК и ТР нет.

6. Основные средства

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты, используемые Обществом при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд, со сроком службы более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Обществом не устанавливается лимит первоначальной стоимости для объектов основных средств. Таким образом, активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств вне зависимости от их стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Библиотечный фонд в Обществе не формируется.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Обществом применяется Общероссийский классификатор основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается с учетом классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и на основании экспертных оценок технических специалистов Общества с учетом в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта) следующим образом:

- исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, срок полезного их использования определяется:

- исходя из срока полезного использования, установленного в вышеуказанном порядке, уменьшенного на количество месяцев в эксплуатации данного объекта предыдущим собственником;
- если определить срок полезного использования указанным выше способом не возможно, то комиссия самостоятельно определяет срок полезного использования указанного основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств признаются затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. В случае отсутствия указания информации о стоимости арендованных основных средств, они учитываются за балансом в сумме, равной сумме годовых арендных платежей по договору.

Сданные в аренду объекты основных средств с целью их контроля отражаются за балансом «Основные средства, сданные в аренду» по их первоначальной стоимости, рассчитанной пропорционально сдаваемой арендатором площади.

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, отражаются по статье «Основные средства», остальные объекты – по статье «Прочие внеоборотные активы».

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету.

При наличии финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, такие вложения отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит один раз в квартал по состоянию на последнюю отчетную дату. Для определения рыночной стоимости финансовых вложений на указанную отчетную дату используются данные Московской межбанковской валютной биржи (ММВБ).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В составе финансовых вложений учитываются в том числе депозиты, если срок их возврата превышает 92 дня. Принадлежность их к составу финансовых вложений или денежных эквивалентов определяется на момент размещения депозита и не изменяется в течение всего срока.

При выбытии финансовых вложений, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки. Если на дату выбытия переоценка таких финансовых вложений с момента их приобретения не производилась, то их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

9. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение (изготовление).

При учете материально-производственных запасов счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится в рамках подразделения, выделенного на отдельный баланс, с применением метода FIFO скользящей оценки в рамках партионного учета с использованием реквизита номера серии.

Специальная одежда, специальные инструменты, специальные приспособления и специальное оборудование независимо от срока полезного использования при принятии к учету признается материально-производственными запасами.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в полной сумме списывается в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом начиная с месяца, следующего за месяцем выдачи, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных приказом Минздравсоцразвития РФ от 01.06.2009 г. № 290н, а также во внутренних нормативных документах Общества.

Каждый находящийся в эксплуатации предмет специальной одежды, срок эксплуатации которого согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, является отдельной единицей учета.

Товары, приобретаемые Обществом для продажи, учитываются на субсчете счета 41 «Товары в оптовой торговле» по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке покупных товаров до центральных складов или прочих мест хранения, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу, кроме случаев, когда такие расходы включены по условиям договора в цену приобретаемого товара.

Особенности учета МПЗ в Обществе:

- оборудование, готовые изделия и прочие материалы, входящие в сметы ремонтных работ или строек, учитываются в составе МПЗ до момента списания на основании акта или иного первичного документа по объекту на конкретный заказ (вид работ);
- при продаже заказчику оборудования, запасных частей, не входящих в комплект оборудования, и прочих материалов, входящих в сметы ремонтных работ или строек, такие МПЗ могут переводиться в состав товаров;
- доходы и расходы от продажи заказчику оборудования, запасных частей, не входящих в комплект оборудования, и прочих материалов, входящих в сметы ремонтных работ или строек, учитываются в составе доходов и расходов по основной производственной деятельности.

10. Доходы и расходы по договорам строительного подряда

По основным производственным видам деятельности работы, не сданные заказчику на конец отчетного периода, формируют незавершенное производство, которое оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Для обеспечения взаимодействия бухгалтерского и управленческого учетов суммы произведенных управленческих затрат ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость отчетного периода счета учета продаж (метод «директ-костинг»).

Незавершенное производство отражается в Бухгалтерском балансе каждого филиала, выполняющего работы, по прямым статьям затрат, в состав которых включаются:

- расходы на материалы, полуфабрикаты и комплектующие;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, и суммы страховых взносов;
- расходы на услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с выполнением работ конкретного объекта, включая расходы на субподрядные работы, на выполнение монтажных, пусконаладочных работ и т.п., на аренду основных средств, необходимых для проведения работ, на транспортировку, на страхование объектов СМР, рисков, оборудования, послегарантийных работ, обязательное заключение которых предусмотрено условиями договора с заказчиком, и прочие виды работ или услуг, оказываемых в рамках выполнения указанного вида деятельности;
- расходы, связанные с командировками, относящимися к выполнению конкретных договоров (их этапов) с заказчиком.

Сумма расходов на субподрядные работы, подлежащая включению в стоимость остатка незавершенного производства, определяется прямым счетом на основе сопоставления конкретных объемов работ, принятых от субподрядных организаций, и объемов работ, сданных в отчетном периоде заказчиком.

Учет расходов по функциональным видам деятельности, относящимся к «Основной производственной деятельности» Общества, ведется позаказным методом. До сдачи заказчику работ по выполняемым в течение месяца договорам

длительностью менее одного отчетного года (этапам договоров), фактическая себестоимость данных работ учитывается как незавершенное производство на отдельном субсчете счета 20 «Основное производство».

По договорам, сроки начала и окончания работ которых приходятся на разные отчетные годы, не предусматривающим поэтапную сдачу работ, а также, если поэтапная сдача работ предусмотрена, но этапы приходятся на разные отчетные периоды, применяется способ определения дохода по мере готовности, то есть исходя из подтвержденной степени завершенности работ по договору на отчетную дату. Расходы по таким договорам признаются полностью в том отчетном периоде, когда понесены такие расходы, за исключением случаев, когда они (расходы) приводят к образованию актива, относящегося к будущей деятельности по договору. Расчет выручки по таким договорам производится ежемесячно.

Для признания выручки способом «по мере готовности» применяются следующие методы: по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору или по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору в натуральном или стоимостном измерителе, с использованием счета 46 «Не предъявленная к оплате начисленная выручка».

В случаях, когда финансовый результат исполнения договора на отчетную дату определить достоверно невозможно (например, на начальном этапе исполнения договора, договоры на АВР, по которым нет смет, при приостановлении договора Заказчиком и пр.), при этом у Общества есть полная уверенность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка признается в размере фактических затрат.

Применение того или иного метода зависит от каждого конкретного договора, но при этом обеспечивается наиболее надежное измерение выполненной работы. Начисленная одним из указанных методов выручка отражается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» без учета НДС. В отчете о финансовых результатах такая выручка отражается в строке 2110 «Выручка».

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе такие расходы отражаются по строке 1210 «Запасы» в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов (экономических выгод) на протяжении нескольких отчетных периодов, но которые не поименованы в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету, отражаются в балансе в следующем порядке:

- по строке 1260 «Прочие оборотные активы» - все виды страхования, не связанные с выполнением работ по основному виду деятельности; суммы, перечисленные в качестве взносов в компенсационный фонд при вступлении в СРО; расходы на прочую сертификацию и лицензирование.
- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» - расходы, связанные с получением неисключительных прав на программные продукты, и другие прочие расходы со сроком погашения более 12 мес.

12. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и заказчиками с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Для достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности у Общества создается резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день квартала инвентаризации дебиторской задолженности.

Этот резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Не признается сомнительным долгом задолженность дочерних/зависимых обществ, либо иных связанных сторон; или если должник – организация, платежеспособность которой не может быть поставлена под сомнение; просроченная дебиторская задолженность, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Ведение учета резервов по сомнительным долгам предусмотрено обособленно от сумм дебиторской задолженности. В бухгалтерском балансе задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам входят в состав прочих расходов, восстановление ранее начисленного резерва отражается в прочих доходах.

13. Эквиваленты денежных средств и представленные денежные потоки в отчете о движении денежных средств

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

Операции, связанные с вкладами в депозиты, учитываются Обществом на счете 55* «Специальные счета в банках» и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в следующем порядке:

- вклады в депозиты, с установленным сроком возврата 92 дня и более, отражаются в составе финансовых вложений;

- вклады в депозиты, открытые на условиях выдачи вклада по первому требованию (вклад до востребования), и вклады в депозиты с установленным сроком возврата менее 92-х дней, являются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций в отчете о движении денежных средств представляются сверхуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- денежные потоки от внутрихозяйственной деятельности (финансирование филиалов Общества);

- поступления, связанные с возвратом перечисленных в текущем периоде денежных средств;
- возврат выданных ранее неиспользованных подотчетных сумм, если их выдача и возврат произведен в одном отчетном периоде.

14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционером. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 (Один) руб. в количестве 953 804 000 (Девятьсот пятьдесят три миллиона восемьсот четыре тысячи) штук на общую сумму 953 804 000 (Девятьсот пятьдесят три миллиона восемьсот четыре тысячи) рублей.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере не менее 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

15. Кредиты и займы полученные

В случае привлечения Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом), сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относится на прочие расходы в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов непосредственно в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется ежемесячно в течение года как произведение среднего дневного заработка (с учетом страховых взносов) каждого работника на количество дней неиспользованных им отпусков, накопленных на отчетную дату, в каждом филиале Общества.

Общество создает оценочное обязательство на выплату отдельной категории работников вознаграждения по итогам работы за квартал и год, начисляемого и выплачиваемого в периоде, следующим за отчетным.

Расчет оценочного обязательства на выплату премий осуществляется по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года.

Общество создает оценочное обязательство по судебным разбирательствам, в которых одной из сторон является Общество. Признание/не признание в отчетности такого оценочного обязательства производится на основании заключений юридической службы Общества, исходя из степени вероятности возникновения такого события, или на основании решения судов, не вступивших в законную силу.

Общество создает оценочное обязательство на работы в течение гарантийного срока, устанавливаемого обязательствами заключенных подрядных договоров.

Гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков, выявленных после сдачи работ заказчику) создаются в отношении выполненных Обществом работ по договорам ТОиР, диагностическому обследованию объектов энергетического комплекса и аварийно-восстановительных работ и отражаются в бухгалтерском учете Общества по каждому договору и виду деятельности в отдельности на конец финансового года (на последнюю отчетную дату) в соответствующей расчетной сумме.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются, при необходимости, в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

17. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в развернутом виде в показатели соответствующих строк «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена свернуто.

18. Совместная деятельность

Общество не осуществляет деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

19. Признание доходов

Выручка от выполнения работ и оказания услуг отражена в Бухгалтерской отчетности по мере выполнения работ, оказания услуг заказчикам (покупателям) и предъявления им расчетных документов за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. В состав выручки от выполнения работ и оказания услуг включены также доходы, учитываемые по договорам строительного подряда (п. 10 настоящих Пояснений).

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду признаются Обществом доходами и расходами по обычным видам деятельности.

В составе прочих доходов Общества отражаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на расчетных счетах Общества в этом банке;
- доходы в виде санкций за нарушение условий договоров;
- доходы в виде сумм восстановленных резервов;
- другие поступления (доходы).

20. Признание расходов

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактической оплаты.

Себестоимость выполненных работ и оказанных услуг включает расходы, связанные непосредственно с их выполнением (оказанием), за исключением управленческих расходов.

Общепроизводственные расходы обособленных структурных подразделений, связанные с выполнением работ по основному виду деятельности, но затраты по которым невозможно напрямую отнести на конкретный заказ, отражаются обособлено и на конец каждого месяца в разрезе каждого обособленного структурного подразделения распределяются по основному виду деятельности.

Управленческие расходы Общества ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и полностью в отчетном периоде списываются на финансовые результаты без распределения по видам деятельности.

В составе прочих расходов Обществом признаются:

- налог на имущество, транспортный налог и прочие налоги и сборы;
- расходы, понесенные в связи с исполнением гарантийных обязательств;
- расходы, связанные с реализацией основных средств и иных активов;
- расходы, связанные со списанием ТМЦ;
- признанные Обществом санкции за нарушение условий договоров;
- расходы на услуги банков и обслуживание банковских гарантий;
- выплаты социального характера;
- прочие расходы.

21. Изменения в учетной политике Общества:

На 2019 год

В 2019 году Обществом внесены дополнения в Учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета. Данные дополнения уточняют процедуру создания оценочных обязательств, в том числе резервов по гарантийным обязательствам, и не вносят изменений в оценки статей отчетности.

На 2020 год

В 2020 году существенных изменений, способных оказать влияние в оценку статей бухгалтерского отчетности, Обществом не вносились.

22. Данные прошлых отчетных периодов

Бухгалтерская отчетность за 2019 год сформирована по формам, рекомендованным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н с учетом действующей редакции.

Показатель строки 1374 «Нераспределенная прибыль отчетного года» на 31.12.2018 бухгалтерского баланса полностью включен в строку 1371 «Непокрытый убыток прошлых лет» на 31.12.2019.

23. Плановая инвентаризация имущества и обязательств

Для проведения инвентаризации в Обществе создается центральная инвентаризационная комиссия, состав которой утверждается приказом Генерального директора Общества или иным уполномоченным лицом в соответствии с организационно-распорядительными документами Общества.

В состав центральной инвентаризационной комиссии включаются представители администрации Общества, технических служб, служб внутреннего контроля и/или аудита, а также сотрудники службы учета и отчетности.

В обособленных структурных подразделениях (филиалах) Общества инвентаризация проводится рабочими инвентаризационными комиссиями. Состав рабочих инвентаризационных комиссий и порядок их формирования в обособленных подразделениях определяется организационно-распорядительным документом руководителя соответствующего филиала.

Учетной политикой Общества на 2019 г. устанавливаются следующие сроки проведения инвентаризации активов и обязательств:

Вид актива или обязательств	Сроки (период) проведения инвентаризации
Кредиторская задолженность	При составлении квартальной отчетности – последний день квартала (ежеквартально); при составлении годовой отчетности – по Приказу, но не ранее 01 октября отчетного года.
Дебиторская задолженность	При составлении квартальной отчетности – последний день квартала (ежеквартально); при составлении годовой отчетности – по Приказу, но не ранее 01 октября отчетного года.
Касса	По Приказу, но не ранее 01 октября отчетного года.
Основные средства	Один раз в три года по Приказу, но не ранее 01 октября отчетного года.
Материально-производственные запасы	При составлении годовой отчетности – по Приказу, но не ранее 01 октября отчетного года.

Возможность проведения инвентаризации основных средств раз в три года регламентировано ст. 11 Закона № 402-ФЗ, а также п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. Выбор Общества такого срока проведения инвентаризации основных средств связан с тем, что по основному виду деятельности Общество является материалоемким предприятием, в связи с чем требуется более детальная проверка фактического наличия МПЗ, их состояние и оценка.

24. Исправление ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности Общества, а также степень влияния ошибки на экономические решения пользователей определяет Главный бухгалтер Обществ в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В 2009 г. было получено свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 386699, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам. Первоначальная стоимость товарного знака – 21 тыс. руб., срок полезного использования 8 лет и 3 мес. По состоянию на 31.12.2019 сумма начисленного износа составляет 21 тыс. руб., остаточный срок отсутствует.

Информация о наличии и движении нематериальных активов также дана в строке 5100 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Результаты исследований и разработок

Общество в 2019 г. не приобретало (не создавало) разработки и исследования в области НИОКР.

3. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2019 г. Общество получало во временное пользование по договорам аренды основные средства. По состоянию на 31.12.2019 на забалансовом учете учитываются арендованные основные средства общей стоимостью 419 770 тыс. руб.

В составе арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2019 числится следующее имущество:

Наименование филиала	Земельные участки, тыс. руб.	Здания тыс. руб.	Сооружения и передаточные устройства, тыс. руб.	Автотранспортные средства, тыс. руб.	Машинны, оборудование и прочее имущество, тыс. руб.
Исполнительный аппарат	-	128 544	-	5 915	1 800

Южная СПБ	361	88 977	59 315	-	6 806
Новгородская СПБ	3 512	2 344	-	-	-
Средневолжская СПБ	-	11 314	-	-	-
СПБ Электросетьремонт	-	17 025	1 010	-	-
Западно-Сибирская СПБ	-	30 634	-	-	-
Восточная СПБ	-	32 947	924	22 065	6 277
ИТОГО:	3 873	311 785	61 249	27 980	14 883

Информация о наличии и движении арендованных основных средств дана в строке 5283 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении основных средств, сданных в аренду, дана в строке 5280 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество на начало отчетного года на праве собственности владело объектами недвижимости, находящимися по адресу: Московская обл., г. Ногинск, ул. Парковая, д.1, часть из которых была передана в аренду:

Наименование организации	Договор	Сдаваемая площадь, кв.м.	Перв.ст-ть сдаваемых площадей, тыс.руб.
ООО «Семь треугольников»	от 01.04.2017 № 14Ф1/17	207,7	1 419
ООО «Семь треугольников»	от 01.06.2017 № 47Ф1/17	187,2	2 662
ИП Миронов Андрей Михайлович	от 01.10.2017 № 117Ф1/18	200	1 366
ИП Быстров Иван Олегович	от 26.12.2016 № 156Ф1/16	63,6	4 208
ООО «Горизонт»	от 01.10.2017 № 99Ф1/17	40	4 208
ИП Панфилов Павел Юрьевич	от 06.09.2018 № 116Ф1/18	30	577
ООО «Проминновация»	от 01.09.2019 № 58Ф1/19	221,6	1 912
ИП Арсентьев Михаил Сергеевич	от 01.12.2019 № 80Ф1/19	128,4	1646

Информация о наличии и движении основных средств, сданных в аренду, представлена в строке 5280 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Собственные основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Наименование показателя	Строка баланса	Первонач.ст-ть, тыс. руб.		Начисленный износ, тыс. руб.		Остаточная стоимость, тыс. руб.	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.18
Основные средства	1150	1 604 791	1 554 361	1 151 955	1 113 644	452 836	440 717

Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложений также дана в разделе 2 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы на капитальные вложения, связанные с приобретением (созданием) основных средств, оборудование к установке и расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты на общую сумму 16 372 тыс. руб.

Информация о наличии и движении капитальных вложений в течение отчетного года также дана в разделе 2.2. табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2019 числятся остатки расходов на капитальные вложения. По строке 1190 бухгалтерского баланса отражены следующие запасы:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Лицензии (кроме ПО)	106	153	252
Лицензии на программное обеспечение и пр. сертификация	9 193	6 933	1 309
Страхование имущества			1 052
Капитальные вложения	7 074	7 044	-

Итого	16 373	14 130	2 613
--------------	---------------	---------------	--------------

5. Финансовые вложения

5.1 Долгосрочные финансовые вложения

В течение текущего года Общество не осуществляло долгосрочных финансовых вложений, в том числе вложений в уставные капиталы других Обществ и в иные ценные бумаги (облигации, векселя и пр.) организаций.

5.2. Краткосрочные финансовые вложения

В течение текущего года Общество не осуществляло краткосрочных финансовых вложений, в том числе вложений в ценные бумаги (облигации, векселя и пр.) организаций, не имеет открытых депозитных счетов.

Информация о наличии и движении финансовых вложений дана в разделе 3.1. табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, в том числе товаров, а также расходов будущих периодов, которые признаются в бухгалтерском балансе активами в связи с условиями, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. В частности, в состав РБП, отраженных по статье «Запасы», включены расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (ПБУ 2/2008).

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, их видов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, включая расходы на их доставку, а также затраты на

изготовление материально-производственных запасов, произведенные собственными силами в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

В состав запасов входят сырье и материалы, расходы будущих периодов и товары, предназначенные для перепродажи заказчику по условиям договоров строительного подряда, в том числе в разрезе филиалов:

Филиал	Запасы на 31.12.2019 г., тыс. руб.		Запасы на 31.12.2018 г., тыс. руб.		Запасы на 31.12.2017 г., тыс. руб.	
	итого	в т.ч. ТМЦ	итого	в т.ч. ТМЦ	итого	в т.ч. ТМЦ
Исполнительный аппарат	390 785	386 111	132 804	123 713	2 357	473
Южная СПБ	67 201	66 169	80 025	62 693	178 006	125 503
Новгородская СПБ	69 210	69 062	104 538	84 333	19 049	18 555
Средневолжская СПБ	44 446	44 062	141 576	116 102	95 737	95 005
СПБ Электросетьремонт	103 142	102 827	104 031	97 989	166 265	157 442
Западно-Сибирская СПБ	57 383	56 990	95 338	94 878	90 049	89 448
Восточная СПБ	13 672	13 439	35 383	16 261	48 676	27 735
Итого:	745 839	738 660	693 695	595 969	600 139	514 161

В разделе 4.1. приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены изменение запасов по их видам.

Расходы будущих периодов

Расшифровка расходов будущих периодов по видам расходов представлена в следующей таблице:

Наименование РБП	31.12.2019 г., тыс. руб.	31.12.2018 г., тыс. руб.	31.12.2017 г., тыс. руб.
Программное обеспечение (ПБУ 14/2007)	426	515	515
Страхование (ПБУ 2/2008)	1 713	4 898	4 598
Прочие (ПБУ 2/2008)	461	706	356
Итого:	2 600	6 119	5 469

В составе расходов на страхование и прочих расходов включены расходы, связанные с предстоящими работами по договору строительного подряда (затраты на строительство, относящиеся к невыполненным работам). Срок погашения таких расходов на страхование определяется договором страхования и может составлять от года и более.

По строкам 5404, 5414 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражено изменение остатков расходов будущих периодов, отраженных в строке 1214 Баланса.

7. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 приложения к пояснениям отражены развернуто с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой был создан резерв, по состоянию на конец отчетного года составила 51 420 тыс. руб. (на конец 2018 г. – 23 326 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная в 2019 г. за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание за счет сумм резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составил 17 158 тыс. руб. (в 201 г. – 4 256 тыс. руб.).

Средства, полученные в текущем году по ранее созданному резерву, отраженные по графе «Восстановление резерва», составили 590 тыс. руб. (в 2018 г. – 197 тыс. руб.). Резерв, созданный в отчетном периоде, отражен в графе «Создание

(измененис) резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина созданного резерва в 2019 г. составила 45 842 тыс. руб. (в 2018 г. – 1 729 тыс. руб.).

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1238 ББ отражена задолженность по начисленной, но не предъявленной к оплате, выручке. В соответствии с рекомендациями по отражению выручки по договорам строительного подряда, изложенными в приложении к письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01, признанный в бухгалтерском учете согласно ПБУ 2/2008 актив «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов как отдельный показатель, детализирующий группу статей «Дебиторская задолженность».

Расшифровка начисленной выручки, не предъявленной к оплате (без НДС), в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 в разрезе филиалов Общества представлена ниже:

Филиал	На 31.12.2019 г., тыс. руб.	На 31.12.2018 г., тыс. руб.	На 31.12.2017 г., тыс. руб.
Исполнительный аппарат	320 770	76 240	2 850
Южная СПБ	34 166	5 998	10 496
Новгородская СПБ	25 273	14 704	4 786
Средневожжская СПБ	113 023	95 948	12 562
СПБ Электросетьремонт	44 490	57 215	60 804
Западно-Сибирская СПБ	51 831	80 301	23 808
Восточная СПБ	11 608	13 501	20 509
Итого:	601 161	343 907	135 815

Расшифровка начисленной выручки, не предъявленной к оплате (без НДС), в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 в разрезе контрагентов-Заказчиков, представлена ниже:

Контрагент	На 31.12.2019 г., тыс. руб.	На 31.12.2018 г., тыс. руб.	На 31.12.2017 г., тыс. руб.
ПАО «ФСК ЕЭС»	277 374	273 359	113 809
АО "ВетроОГК"	307 987	67 133	2 071
ООО УК «РусЭнергоМир»	-	269	16 115

ПАО МРСК Северного Кавказа	10 359	-	-
Прочие	3 146	3 146	3 820
	601 161	343 907	135 815

В состав краткосрочной дебиторской задолженности входит задолженность следующих организаций:

- ПАО «ФСК ЕЭС» - 579 579 тыс. руб.;
- АО «ВЕТРООГК» - 92 518 тыс. руб.;
- ПАО «МРСК Северного Кавказа» - 17 998 тыс. руб.;
- ООО «ПКБ Перспектива» - 4 924 тыс. руб.;
- АО «ЦИУС ЕЭС» - 3 633 тыс. руб.;
- АО «ЦДС» - 2 302 тыс. руб.;
- ИП Панфилов Павел Юрьевич – 2 179 тыс. руб.;
- Прочие дебиторы – 8 898 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена по строке 1236 бухгалтерского баланса за вычетом резерва по сомнительным долгам, который по состоянию на 31.12.2019 составил 4 903 тыс. руб.

В состав краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 Баланса, кроме задолженности покупателей и заказчиков, входят в том числе:

- авансы, выданные поставщикам на общую сумму с НДС **98 195** тыс. руб., в том числе:

Согласно разъяснениям Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01 сумма по авансам выданным отражена по строке 1237 бухгалтерского баланса за вычетом НДС. Сумма такого НДС по состоянию на 31.12.2019 г. составила 12 050 тыс. руб. Показатели строки 1237 отражены в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам, который по авансам выданным составил 2 631 тыс. руб.

- переплата по налогам на общую сумму **7 273** тыс. руб., в том числе:
 - переплата по налогам в федеральный бюджет – 1 210 тыс. руб., включая:
 - налог на доходы физических лиц – 22 тыс. руб.;

- налог на добавленную стоимость – 24 тыс. руб.;
- налог на прибыль – 947 тыс. руб.;
- прочие налоги – 217 тыс. руб.
- переплата по налогам в региональный бюджет – 5 110 тыс. руб., включая:
 - налог на прибыль – 5 110 тыс. руб.
- переплата во внебюджетные фонды – 953 тыс. руб., в том числе:
 - страховые взносы в бюджет ФСС – 582 тыс. руб.;
 - страховые взносы в бюджет ПФР – 371 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность на общую сумму **51 199** тыс. руб., в том числе:
 - задолженность персонала по подотчетным суммам – 2 019 тыс. руб.;
 - обеспечительные платежи – 2 864 тыс. руб.;
 - прочая дебиторская задолженность – 46 316 тыс. руб.

Общая сумма просроченной дебиторской задолженности (без учета резерва), связанной с нарушением сроков выполнения работ или сроков перечисления денежных средств, отражена в таблице 5.2. табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, из них основные:

- ПАО «ФСК ЕЭС» – 507 704 тыс. руб.;
- АО «ВетроОГК» - 92 518 тыс. руб.;
- ООО «Спецстрой» - 63 826 тыс. руб.;
- ПАО «МРСК Северного Кавказа» – 15 697 тыс. руб.;
- ООО «Энерго-ЮГ» - 14 136 тыс. руб.;
- ОАО «ЭНЕКС» - 11 289 тыс. руб.;
- ООО «Электромашиностроительный завод – Урал» - 7 808 тыс. руб.;
- ООО ПКБ «Перспектива» - 4 924 тыс. руб.;
- АО «ЦИУС ЕЭС» - 3 632 тыс. руб.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств, представленных по строке 1250 Бухгалтерского баланса, следующий:

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	571 441	537 511
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	8	43
Итого денежных средств (строка 1250)	571 449	537 554
Иные эквиваленты денежных средств, не включаемые в отчет о движении денежных средств	-	-
Итого эквиваленты денежных средств (строка 1250 ББ)	571 449	537 554
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500 отчета о движении ДС)	571 449	537 554

Расшифровка отдельных показателей прочих поступлений, отраженных по строке 4114 Отчета о движении денежных средств, представлена ниже:

Наименование показателя	За год 2019	За год 2018
Проценты на остаток ДС на р/счете	8 843	3 275
Возврат задатка и прочих сумм, перечисленных в предыдущих налоговых периодах	6 445	3 018
Неустойки и прочие санкции за нарушение условий договора	699	2 669
Возврат средств из ФСС	854	-
Страховое возмещение	25	5 722
Возврат оплаты прошлых лет	3 350	-

Расшифровка отдельных показателей прочих платежей, отраженных по строке 4127 Отчета о движении денежных средств, представлена ниже:

Наименование показателя	За год 2019	За год 2018
Суммы, перечисленные по договорам	16 459	16 806

страхования		
Выплаты за банковские услуги	2 387	1 519
Суммы, перечисленные под отчет	2 019	2 775
Выплаты социального характера		460
Выплаты на обеспечение нормальных условий труда и ТБ	4 478	3 365
Выплаты на проведение совещаний, представительские расходы	201	216
Пени и прочие санкции за нарушения условий договоров	15 605	34 957
Обеспечительные платежи и членские взносы	561	3 782

9. Капитал и резервы

9.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью на общую сумму 953 804 тыс. руб. (строка 1310 Баланса).

Основным 100%-ным акционером Общества является ПАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы» (ПАО «ФСК ЕЭС»).

В 2019 году в соответствии с решением годового общего Собрания акционеров от 20.06.2019 № 1641/2/4 прибыль за 2019 год не распределялась.

Нераспределенная прибыль (убыток) 2018 г.	(67 750)
Распределение на:	
Резервный фонд	-
На накопление (на инвестиции)	-
Дивиденды	-
Погашение убытков прошлых лет	-

По результатам работы 2019 года распределение чистой прибыли будет производиться после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности общим собранием акционеров.

9.2. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2018 год резервный фонд не формировался. По состоянию на 31.12.2019 г. величина резервного фонда полностью не сформирована и составила 37 759 тыс. руб.

9.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2019 Обществом не создавался.

10. Кредиты и займы

10.1 Кредиты полученные

В течение 2019 года Обществом не привлекались средства по долгосрочным и краткосрочным кредитам.

10.2 Займы полученные

В течение 2019 г. были получены по договорам займа с ПАО «ФСК ЕЭС» заемные средства в размере 650 477 тыс. руб., возвращено 458 477 тыс. руб. Срок возврата полученных заемных средств не превышает 12 месяцев. За период пользования займом по данным договорам за период 2019 г. начислены проценты в размере 331 тыс. руб., перечислены в 2020 г..

В строке 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 указана задолженность по сумме основного долга займа полученного с учетом начисленных, но не перечисленных процентов – 788 808 тыс. руб..

10.3 Векселя выданные

В 2019 году Общество операций с векселями не производило.

11. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы

и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 приложения к пояснениям отражены развернуто с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам составляет 892 277 тыс. руб.

В состав кредиторской задолженности входит задолженность перед следующим организациями:

ООО «АЙДИ-ТЕХНОЛОГИЯ УПРАВЛЕНИЯ» – 10 998 тыс. руб.;

- ООО «АМКОДОР-ЮГ» – 8 700 тыс. руб.;
- ООО «СМК «Донэлектромонтаж» – 25 525 тыс. руб.;
- ООО «ИНТЭКО» – 44 514 тыс. руб.;
- ООО «МИЛАРЕС КОМПЛЕКТ» – 6 892 тыс. руб.;
- АО «НТЦ ФСК ЕЭС» – 14 217 тыс. руб.;
- ПАО «ФСК ЕЭС» – 1 203 тыс. руб.;
- ООО «Группа компаний 5 звезд» – 10 090 тыс. руб.;
- ООО «СибЭСК» – 10 136 тыс. руб.;
- ООО «СЭТЛ» – 12 922 тыс. руб.;
- ООО ТД «УНКОМТЕХ» – 82 409 тыс. руб.;
- ООО «ТЕХЭНЕРГО-ЭХП» – 39 980 тыс. руб.;
- ООО «УРАЛЖИЛСТРОЙ» – 25 087 тыс. руб.;
- ООО «ХКА» – 166 582 тыс. руб.;
- ООО «ЧАЙКА-НН» – 8 500 тыс. руб.;
- АО «ФПГ «Энергоконтракт» – 15 508 тыс. руб.;
- ОАО «ЭНЭКС» – 18 345 тыс. руб.;
- ООО СК «Энергопрогресс» – 37 071 тыс. руб.;
- ООО «Электронприбор» – 9 179 тыс. руб.;
- ООО «Энергоснабстрой» – 6 369 тыс. руб.;
- ООО СК «Энергетик» - 26 519 тыс. руб.;
- ООО СК «ГИГ» - 7 613 тыс. руб.;
- ООО СК «Энергия» - 6 387 тыс. руб.;
- ООО «Триумф» - 6 905 тыс. руб.;

- ООО «ТТС» - 6 388 тыс. руб.

Размер суммы кредиторской задолженности по авансам полученным составляет 629 005 тыс. руб. (с НДС), в том числе:

- авансы, полученные за ремонтные (монтажные) работы (краткосрочные) – 628 864 тыс. руб.;
- прочие авансы (краткосрочные) – 141 тыс. руб.

Согласно разъяснениям Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01 сумма полученных авансов отражена по строкам 1450 и 1525 бухгалтерского баланса за вычетом НДС. Сумма такого НДС по состоянию на 31.12.2019 г. составила 97 559 тыс. руб.

В состав прочей кредиторской задолженности, отраженной по строке 1526 бухгалтерского баланса в размере 53 942 тыс. руб., включены:

- задолженность по подотчетным суммам – 2 351 тыс. руб.;
- задолженность по договорам аренды – 39 497 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность, связанная с ведением претензионной работы – 4 668 тыс. руб.

С 01.01.2019 учет договоров аренды ведется на счете 76.07 «Расчеты по аренде». В связи с этим во входящее сальдо Бухгалтерского баланса внесены изменения в строки баланса 1521 «Поставщики и подрядчики» и 1526 «Прочие кредиторы» за 2017 и 2018 г.г.

Строка баланса	2018 год, тыс. руб.		2017 год, тыс. руб.	
	было	стало	было	стало
1521	1 064 998	1 033 156	874 065	722 002
1526	11 368	43 210	12 980	165 043

Общая сумма просроченной кредиторской задолженности в связи с нарушением сроков оплаты выполненных и принятых работ и по авансам, полученным в счет предстоящих работ, отражена в таблице 5.4. табличной формы

приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, из них основные:

- АО «ВетроОГК» - 431 547 тыс. руб. (в т.ч. НДС с аванса полученного - 66 976 тыс. руб)
- ПАО «ФСК ЕЭС» – 195 873 тыс. руб. (в т.ч. НДС с аванса полученного – 24 763 тыс. руб.);
- ООО «ХКА» - 166 582 тыс. руб.
- ООО ТД «Ункомтех» – 82 409 тыс. руб.
- ООО «Интеко» - 44 514 тыс. руб.
- ООО «Техэнерго-ЭХП» - 39 980 тыс. руб.
- ООО СК «Энергопрогресс» - 37 071 тыс. руб.
- ООО «Уралжилстрой» - 30 479 тыс. руб.
- ООО СК «Энергетик» - 26 519 тыс. руб.
- ООО СМК «Донэлектромонтаж» - 25 525 тыс. руб.
- ОАО Энекс – 21 082 тыс руб.
- ООО «Усово Сити» – 16 500 тыс. руб. (в т.ч. НДС с аванса полученного – 2 517 тыс. руб.);
- АО ФПГ «Энергоконтракт» - 15 508 тыс. руб.
- АО НТЦ «ФСК ЕЭС» - 14 217 тыс. руб.
- ООО «Сибэск» - 10 136 тыс. руб.
- ООО «Группа компаний 5 звезд» - 10 090 тыс. руб.
- ООО «АйДи – технологии управления» - 10 081 тыс. руб.
- ООО «Электронприбор» - 9 178 тыс. руб.
- ООО «Амкодор – Юг» - 8 700 тыс. руб.
- ООО «Чайка – НН» - 8 500 тыс. руб.

12. Налоги

12.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 623 125 тыс. руб. (в 2018 г. – 544 771 тыс. руб.). За 2019 год перечислена сумма НДС в бюджет в размере 156 217 тыс. руб. (в 2018 г. – 38 973 тыс. руб.).

12.2 Налог на прибыль организации

По данным налогового учета, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 «Налог на прибыль организаций» Налогового кодекса Российской Федерации, налогооблагаемая прибыль за 2019 год составила 200 912 тыс. руб.. В 2018 году Обществом был получен убыток в размере 148 156 тыс. руб. В 2017 году Обществом был получен убыток – 177 746 тыс. руб.

В соответствии с п. 2 ст. 283 НК РФ в 2016 г. налогооблагаемая прибыль была уменьшена на часть убытка, полученного в 2015 г., а именно на сумму 100 456 тыс. руб. Таким образом, налогооблагаемая база в 2019 году составила 100 456 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения для целей финансовой (бухгалтерской) отчетности увязывается с условным доходом по налогу на прибыль следующим образом:

Показатели	2019 г., тыс. руб.	2018 г., тыс. руб.
Условная прибыль	18 655	(74 012)
Условный доход/расход по налогу на прибыль при ставке 20%	3 731	(14 802)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	(10 010)	(3 793)
Отложенный налоговый актив	59 698	20 293
Отложенное налоговое	(53 348)	(38 915)

обязательство		
Налог на прибыль с текущего убытка	(20 091)	(29 631)
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	(142)	(4 748)

В 2019 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 50 051 тыс. руб. (ПНО – 10 010 тыс. руб.). В 2018 году этот составлял 18 964 тыс. руб. (ПНО – 3 793 тыс. руб.), в 2017 году – (271 676) тыс. руб. (ПНА – 54 335 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы возникли в связи с наличием доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль по итогам 2019 года, но не учитываемых при определении налоговой базы по налогу за этот период, в том числе:

- расходы на создание резерва по сомнительным долгам по основаниям, отличным от требований, предусмотренным Налоговым Кодексом РФ;
- списание просроченной безнадежной дебиторской задолженности;
- отражение социальных выплат в пользу работников на основании Положений о мотивации труда на предприятии;
- вознаграждение членам ревизионной комиссии.

Общая сумма вычитаемых временных разниц (далее – ВВР), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 298 491 тыс. руб. (ОНА – 59 698 тыс. руб.). В 2018 году – 101 469 тыс. руб. (ОНА – 20 293 тыс. руб.), в 2017 году – 44 018 тыс. руб. (ОНА – 8 804 тыс. руб.).

Изменение оборота ВВР в 2019 году связано с отражением расходов в налоговом учете под фактическую выручку, сформированную по договорам строительного подряда со сроками выполнения более одного отчетного года с этапами, приходящимися на разные отчетные периоды. В бухгалтерском учете указанные затраты были отражены в 2013-2018 годах, а также отражались в

течение 2019 года в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Начисление ВВР обусловлено отражением в бухгалтерском учете оценочных обязательств в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

- по оплате труда;
- на выплату вознаграждений по итогам года;
- на выполнение работ по гарантийному ремонту;
- на сумму санкций, присужденных за нарушение условий договоров по судебным разбирательствам.

Погашение ВВР связано с погашением ранее отраженных оценочных обязательств по фактически начисленным затратам на оплату отпускных сумм работникам Общества, вознаграждением персонала по итогам года, начисленных санкций на основании решений суда.

Кроме того, частично погашены ВВР по убыткам, полученным в предыдущих налоговых периодах (в 2015 году), которые уменьшают текущую налоговую базу.

Обороты по возникшим и погашенным ВВР привели к возникновению отложенного налогового актива (ОНА), который составил на конец отчетного периода 59 698 тыс. руб. Остаток ОНА на 31.12.2019 года составил 183 037 тыс. руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц (далее – НВР), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила (266 741) тыс. руб. (ОНО – (53 348) тыс. руб.). В 2018 году – (194 577) тыс. руб. (ОНО – (38 915) тыс. руб.), в 2017 году – (18 895) тыс. руб. (ОНО – (3 779) тыс. руб.).

Возникновение и погашение НВР обусловлено:

- отражением в 2019 году фактической выручки в налоговом учете по договорам строительного подряда со сроками выполнения более одного отчетного года с этапами. В бухгалтерском учете указанная выручка была

отражена в 2013-2018 годах, а также отражалась в течение 2019 года в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

- начислением амортизационной премии в налоговом учете по основным средствам, введенным в эксплуатацию;
- отражением затрат, связанных со списанием спецодежды, для учета которых используются разные методы признания расходов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Обороты по возникшим и погашенным НВР привели к возникновению отложенного налогового обязательства (ОНО), которое составило на конец отчетного периода (53 348) тыс. руб. Остаток ОНО на 31.12.2019 года составил 139 091 тыс. руб..

В Бухгалтерском балансе ОНА и ОНО отражены свернуто, в сальдированном виде по строке 1180 бухгалтерского баланса. В отчете о финансовых результатах изменения ОНО и ОНА представлены в развернутом виде по строкам 2430 и 2450 соответственно.

По данным налогового учета по итогам 2019 года налогооблагаемая база составила 100 456 тыс. руб. За предыдущие годы показатель налоговой прибыли/убытка составил:

- за 2018 год Обществом был получен убыток в размере 148 156 тыс. руб.;
- за 2017 год Обществом был получен убыток в размере 177 746 тыс. руб..

13. Государственная помощь

В 2019 г. была оказана Обществу государственная помощь в виде бюджетных средств на уменьшение обязательств по страховым взносам на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в связи с финансовым обеспечением предупредительных мер по сокращению производственного травматизма. Общая величина таких средств составила 482 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств исполнены в полном объеме, все запланированные мероприятия завершены и в территориальные органы Фонда социального страхования РФ представлены документы, подтверждающие

произведенные расходы (приобретение работникам, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, спецодежды, спецобуви и прочих СИЗ).

14. Выручка от продаж и себестоимость

В период деятельности Общества за 2019-2018 г.г. получены следующие доходы (с учетом выручки согласно требования ПБУ 2/2008) и расходы в разрезе видов деятельности (без НДС):

Раздел СПП	Наименование вида деятельности	Выручка за отчетный период, тыс. руб.		Себестоимость за отчетный период, тыс. руб.		Валовая прибыль, тыс. руб.	
		2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.	2019 г.	2018 г.
ТОиР	Диагностика и обследование оборудования	413 799	133 707	240 060	71 944	173 739	61 763
	Техобслуживание и ремонт объектов	859 421	934 768	620 329	651 093	239 092	283 675
	Аварийно-восстановительные работы	17 310	14 757	14 797	10 781	2 513	3 976
	Реализация обор-я по ТОиР	275	275	240	236	35	39
ИД	Программы по инвестиционным договорам	1 396 748	1 452 888	1 400 601	1 512 253	(3 853)	(59 365)
	Реализация обор-я по ИД	886 760	630 673	722 279	568 708	164 481	61 965
	Прочая неосновная деятельность	8 164	41 805	8 760	5 593	(596)	36 212
	Итого:	3 582 477	3 208 873	3 007 066	2 820 608	575 411	388 265

Непредъявленная заказчиком выручка по договорам строительного подряда

В соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» Обществом по договорам на выполнение строительно-монтажных работ,

длительность исполнения которых более одного года или сроки начала и окончания выполнения работ приходится на разные годы, применяется способ определения финансового результата в отчете о финансовых результатах методом «по мере готовности».

По состоянию на 31.12.2019 остаток начисленной в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008, но не предъявленной заказчиком выручки, составил 601 161 тыс. руб. (без НДС) и отражен по строке 1238 бухгалтерского баланса

В течение 2019 г. на основании расчетов начислена выручка в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 и включена в показатель строки 2110 отчета о финансовых результатах в размере 962 452 тыс. руб. (без НДС). В связи с предъявлением заказчику актов выполненных работ в 2019 г. уменьшена ранее начисленная в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 выручка на сумму 701 059 тыс. руб. (без НДС). Кроме того, часть ранее начисленной в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 выручки в связи с отказом Заказчика в их возмещении признаны в качестве убытка. Размер такого убытка за отчетный период составил 4 139 тыс. руб. (без НДС).

Таким образом, по состоянию на 31.12.2019 г. остаток начисленной, но не предъявленной заказчиком выручки, отраженной по строке 1238 бухгалтерского баланса, составляет 601 161 тыс. руб. (без НДС), из них существенные:

Заказчик	Номер договора строительного подряда	Общая сумма понесенных расходов, тыс.руб.	Начисленная, но не предъявленная выручка, без НДС, тыс.руб.	Сумма признанной прибыли/убытка, тыс.руб.	Сумма полученной предоплаты (аванса), без НДС, тыс.руб.
АО «ВЕТРООГК»	716/221-Д/347/222-Д от 07.08.2018	301 710	307 987	6 277	364571
ПАО "ФСК ЕЭС"	01/18 от 23.04.2018	2 805	2 921	116	507
ПАО "ФСК ЕЭС"	058-17/ИД от 20.02.2017	20 448	21 616	1 168	-
ПАО "МРСК СЕВЕРНОГО КАВКАЗА"	05/2016-ЭСС от 27.05.2016	11 361	10 359	(1 002)	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	116 от 10.07.2017	5 220	5 558	338	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	141-2019 от			107	-

	23.10.2019	491	598		
ПАО "ФСК ЕЭС"	150-19/ИД от 09.10.2019	364	504	140	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	151-19/ИД от 10.10.2019	8 950	11 255	2 305	6 220
ПАО "ФСК ЕЭС"	152-19/ИД от 10.10.2019	10 658	12 133	1 475	8 369
ПАО "ФСК ЕЭС"	152-2018 от 29.10.2018	1 053	2 949	1 896	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	161-19/ИД от 18.12.2019	1 580	2 635	1 055	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	199 от 17.01.2018	2 441	2 642	201	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	232 (154/13) от 17.10.2013	6 307	7 127	820	17 419
ПАО "ФСК ЕЭС"	369-ИД от 16.10.2019	5 061	6 638	1 577	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	506033 от 19.03.2018	98 171	105 469	7 298	73
ПАО "ФСК ЕЭС"	506872 от 19.03.2018	8 600	7 554	(1 046)	-
ООО "ТРАНССТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ"	76/18 от 10.09.2018	5 200	5 441	241	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	557885 от 18.03.2019	590	778	188	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	564073 от 12.07.2019	5 414	5 806	392	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	574/ИД от 30.08.2017	23 262	24 724	1 462	56 953
ПАО "ФСК ЕЭС"	68 от 05.07.2019	6 944	6 345	(599)	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	91-2019 от 04.07.2019	2 986	3 228	242	-
ПАО "ФСК ЕЭС"	АВР по вх.М1/36/13 от 10.01.2019 ПС 220 Литейная.	26 609	23 443	(3 166)	-

15. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2019 г., отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, составили 458 118 тыс. руб. (в 2018 г. – 413 255 тыс.

руб.). В состав управленческих расходов входят общехозяйственные расходы Общества по содержанию аппарата управления исполнительного аппарата и филиалов.

Данные по себестоимости в разрезе видов деятельности отражены в таблице к предыдущему разделу настоящих пояснений.

В разделе 6 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены расшифровки строк 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах по элементам затрат.

16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2019 г., тыс. руб.	2018 г., тыс. руб.
Доходы от реализации ОС и ТМЦ	155	30 294
Проценты, полученные по банковским счетам	8 843	3 275
Доходы в виде санкций за нарушение договоров	24 648	8 695
Доходы в виде сумм восстановленных резервов	597	5 839
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	1 213	4 306
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2 943	415
Доходы в виде страхового возмещения	23	5 802
Прочие доходы	1 510	676
Итого прочие доходы:	39 932	59 302
Проценты к уплате	331	5 460
Услуги кредитных организаций	2 635	1 501
Налоги, выплаченные в соответствии с законодательством	9 910	12 306
Выплаты социального характера	4 276	3 073
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	12 116	10 215
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	45 842	1 730
Расходы, связанные с реализацией ОС и ТМЦ	74	27 906
Санкции за нарушение условий договоров	17 595	28 493
Выявленные при инвентаризации недостачи	4 440	7
Судебные расходы и арбитражные сборы	4 761	4 411
Прочие расходы	36 590	13 222

Итого прочие расходы:	138 570	108 324
------------------------------	----------------	----------------

17. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период.

В течение 2019 года увеличение заявленного уставного капитала не производилось. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, составляет 953 804 000 штук.

Показатель	2018 г.	2018 г.	2017 г.
Базовая прибыль/убыток за отчетный год, тыс. руб.	4 772	(67 750)	65 089
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	953 804	953 804	953 804
Базовая прибыль/убыток на акцию, руб.	0,005003	(0,07103)	0,06824

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, не имеет договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, следовательно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

18. Связанные стороны

Материнская организация и преобладающие общества

В соответствии с Уставом Общество является дочерней структурой и контролируется публичным акционерным обществом «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Общество входит в состав группы взаимосвязанных организаций по

производству и продаже электрической и тепловой энергии в Российской Федерации (далее - Группа). ПАО «ФСК ЕЭС» является публичной компанией, акции которой торгуются на бирже.

Структура акционерного капитала ПАО «ФСК ЕЭС» на 31.12.2019: ПАО «Россети» - 80,13%, Миноритарные акционеры – 19,28%, Росимущество – 0,59%.

На 31.12.2019 в структуре акционерного капитала ПАО «Россети» 88,04% акций принадлежит государству в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Состав членов Совета директоров Общества раскрывается в разделе 1 настоящих пояснений.

Перечень юридических лиц, входящих в одну группу лиц с АО «Электросетьсервис ЕНЭС», представлен ниже.

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %	Доля обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	Открытое акционерное общества «Кубанские магистральные сети»	РФ, г. Краснодар, ул. Трамвайная, д.5.	0,00	0,00
2.	Открытое акционерное общество «Московский узел связи энергетики»	103074, Москва, Китайгородский пр., д.7	0,00	0,00
3.	Открытое акционерное общество «Научно-технический центр Федеральной сетевой компании Единой энергетической системы»	115201, г. Москва, Каширское шоссе, д. 22, корп. 3	0,00	0,00
4.	Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	Чеченская Республика, г. Грозный, Старопромысловское шоссе, 6	0,00	0,00
5.	Открытое акционерное общество «Томские магистральные сети»	РФ, г. Томск, пр-кт Кирова, 36	0,00	0,00
6.	Акционерное общество «Центр инжиниринга и управления строительством Единой энергетической системы»	г. Москва	0,00	0,00
7.	Открытое акционерное общество «Энергостройснабкомплект ЕЭС»	109390, Москва, ул. Артюхиной, д.6, корп. I	0,00	0,00
8.	Открытое Акционерное Общество «Мобильные газотурбинные электрические станции»	Российская Федерация, 119072, г. Москва, Берсеневская наб., д.16, стр.5.	0,00	0,00
9.	Открытое акционерное общество «Главный вычислительный центр энергетики»	103074, г. Москва, Китайгородский пр., д.7	0,00	0,00
10.	Открытое акционерное общество «Читатехэнерго»	672000, Читинская обл,	0,00	0,00

		г. Чита, ул. 9 Января, д. 6		
11.	Открытое акционерное общество «Энерготехкомплект»	РФ, 109028, г. Москва, Подколокольный переулок, 13/5.	0,00	0,00
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Индекс энергетики – ФСК ЕЭС»	117630, г. Москва, ул. Академика Челомея, д. 5А	0,00	0,00
13.	Открытое акционерное общество «Дальэнергосетьпроект»	690106, Приморский край, г. Владивосток, пр-кт Партизанский, д. 26	0,00	0,00
14.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»	357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д.13а	0,00	0,00
15.	Публичное акционерное общество «Российские сети»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
16.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
17.	Акционерное общество «Энергетик»	Тамбовская обл., р.п. Новая Ляда, Санаторная ,1	0,00	0,00
18.	Открытое акционерное общество «Ярославская городская электросеть»	150000, г. Ярославль, ул. Чайковского, д. 37.	0,00	0,00
19.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания»	398001, г. Липецк, ул. 50 лет НЛМК, 33	0,00	0,00
20.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»	Россия, Ленинградская область, г. Гатчина	0,00	0,00
21.	Открытое акционерное общество «Лесная сказка»	185035, Республика Карелия, Пряжинский район, д. Сяргилахта	0,00	0,00
22.	Открытое акционерное общество «Псковэнергоагент»	180006, РФ, г. Псков, ул. Старо-Текстильная, д.32	0,00	0,00
23.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Северо-Запада»	188300, Ленинградская область, город Гатчина, ул. Соборная, дом. 31	0,00	0,00
24.	Открытое акционерное общество «Псковэнергосбыт»	180004, г. Псков, ул. Заводская, д. 24	0,00	0,00
25.	Акционерное общество «Управление волоконно-оптическими линиями связи по воздушных линиях электропередачи межрегиональных распределительных сетевых компаний»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
26.	Публичное акционерное общество «Московская объединенная электросетевая компания»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
27.	Открытое акционерное общество «Энергоцентр»	142117, Московская область, г. Подольск, ул. Кирова, д.65	0,00	0,00
28.	Открытое акционерное общество «Москабельэнергоремонт»	111539, г. Москва, ул. Реутовская, д.7Б	0,00	0,00
29.	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная	620026, г. Екатеринбург, ул. Мамнина-Сибиряка, д. 140	0,00	0,00

	сетевая компания Урала»			
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Уралэнерготранс»	620026, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 140	0,00	0,00
31.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания Урала»	620142, Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Чайковского, д. 19	0,00	0,00
32.	Закрытое акционерное общество «Страховая компания «Приват-Энергострах»	614000 г. Пермь, Комсомольский проеппект, 3	0,00	0,00
33.	Открытое акционерное общество «Екатеринбургэнергосбыт»	РФ, 620144, г. Екатеринбург, ул. Сурикова, 48	0,00	0,00
34.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири»	660021, г. Красноярск, ул. Бограда, д.144а	0,00	0,00
35.	Открытое акционерное общество «Тываэнерго»	667001, Республика Тыва, г. Кызыл, ул. Рабочая, 4	0,00	0,00
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»	357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. 295 Стрелковой дивизии, д.18	0,00	0,00
37.	Открытое акционерное общество «Соцсфера»	644518, Омская обл., Омский р-н, п. Чернолустье, база отдыха им. Стрельникова	0,00	0,00
38.	Акционерное общество «Сибирьэлектросетьсервис»	660062, г. Красноярск, ул. Вильского, 7	0,00	0,00
39.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания Ленэнерго»	191124, г. Санкт-Петербург, Спнопская набережная, д. 60-62, лит. А	0,00	0,00
40.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья»	603950, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Рождественская, д.33	0,00	0,00
41.	Открытое акционерное общество «Автотранспортное хозяйство»	РФ, Кировская область, Оричевский район, п. Оричи, ул.Южная, 50	0,00	0,00
42.	Открытое акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	РФ, 426009 Удмуртская респ, г. Ижевск, ул. Авиационная, 10	0,00	0,00
43.	Закрытое акционерное общество «Свет»	606440, Нижегородская область, г. Бор, ул. Луначарского, д. 8	0,00	0,00
44.	Открытое акционерное общество «Берендеевское»	606241, Нижегородская область, Лысковский район, с. Берендеевка	0,00	0,00
45.	Открытое акционерное общество «Межрегиональная энергосервисная компания «Энергоэффективные технологии»	РФ, 603155, г. Нижний Новгород, ул. Провиантская, д. 6	0,00	0,00
46.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги»	Российская Федерация, г. Саратов	0,00	0,00

47.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Волги»	410012, Российская Федерация, г. Саратов, ул. Московская, д. 149 А	0,00	0,00
48.	Открытое акционерное общество «Социальная Сфера – М»	430003, Россия, Мордовия, г. Саранск, пр. Ленина, д.50	0,00	0,00
49.	Открытое акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный»	РФ, 460023, г. Оренбург, ул. Турбинная, 58	0,00	0,00
50.	Открытое акционерное общество «Чувашская автотранспортная компания»	429954, РФ, г. Новочебоксарск, ул. Промышленная, д.21	0,00	0,00
51.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»	Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону	0,00	0,00
52.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Юга»	344002 г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д.49	0,00	0,00
53.	Открытое акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства имени А.А.Гречко»	346940 Ростовская область, с. Куйбышево, Куйбышевского района, ул. Театральная, 21	0,00	0,00
54.	Открытое акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства Соколовское»	346930 Ростовская обл., г. Новошахтинск-10, пос. Соколово-Кундрюченский, ул. Курская д. 32	0,00	0,00
55.	Открытое акционерное общество «База отдыха «Энергетик»	352818, Краснодарский край, Туапсинский р-он, с. Шепси, ул. Школьная, д.3	0,00	0,00
56.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Ленэнерго»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	0,00	0,00
57.	Открытое акционерное общество «Ленэнергоспецремонт»	193144, г. Санкт-Петербург, ВО., 12 линия, д. 43, лит. А	0,00	0,00
58.	Закрытое акционерное общество «Курортэнерго»	197706, Санкт-Петербург, г. Сестрорецк, ул. Коммунаров, д. 16	0,00	0,00
59.	Закрытое акционерное общество «Царскоевельская энергетическая компания»	196601, г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Глинки, д.5.	0,00	0,00
60.	Акционерное общество «Дагестанская сетевая компания»	Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала	0,00	0,00
61.	Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть»	367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73а	0,00	0,00
62.	Акционерное общество «Чеченэнерго»	РФ, Чеченская республика, г. Грозный, Старопромысловское шоссе, д.6	0,00	0,00
63.	Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Республика Дагестан, г. Махачкала	0,00	0,00
64.	Кабардино-Балкарское публичное акционерное общество энергетики и	Кабардино-Балкарская республика, г. Нальчик	0,00	0,00

	электрификации			
65.	Акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»	Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск	0,00	0,00
66.	Акционерное общество «Калмэнергообит»	Республика Калмыкия, г. Элиста	0,00	0,00
67.	Акционерное общество «Тываэнергообит»	Республика Тыва, г. Кызыл	0,00	0,00
68.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Янтарьэнерго»	Российская Федерация, г. Калининград	0,00	0,00
69.	Открытое акционерное общество «Янтарьэнергообит»	РФ, г. Калининград, ул. Дарвина, 10	0,00	0,00
70.	Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»	236006, Российская Федерация, г. Калининград, Правая набережная, 10а	0,00	0,00
71.	Открытое акционерное общество «Янтарьэнергосервис»	236010 г. Калининград, ул. Красносельская, 83	0,00	0,00
72.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго»	Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут	0,00	0,00
73.	Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский инжиниринговый центр межрегиональных распределительных сетевых компаний»	Российская Федерация, г. Москва	0,00	0,00
74.	Акционерное общество «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	г. Москва	0,00	0,00
75.	Открытое акционерное общество «Недвижимость ВНИПИэнергопром»	РФ, 105094, г. Москва, Семеновская набережная, дом 2/1	0,00	0,00
76.	Публичное акционерное общество «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»	г. Санкт-Петербург	0,00	0,00
77.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Республика Ингушетия, г. Назрань	0,00	0,00
78.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Республика Северная Осетия – Алания, г. Владикавказ	0,00	0,00
79.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации Кубани	Российская Федерация, г. Краснодар	0,00	0,00
80.	Открытое акционерное общество «Пансионат отдыха «Энергетик»	353490, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, д.4	0,00	0,00
81.	Открытое акционерное общество «Оздоровительный комплекс «Пламя»	352856, Краснодарский край, Туапсинский р-он, пос. Новомихайловский, д.2	0,00	0,00
82.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Кубани»	350080 г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47	0,00	0,00
83.	Публичное акционерное общество «Томская распределительная	Россия, г.Томск	0,00	0,00

	компания»			
84.	Открытое акционерное общество «Специальное конструкторское бюро теплоэнергетического оборудования ВТИ»	115280, г.Москва, 3-й Автозаводский пр-д., д.4, корп.1	0,00	0,00
85.	Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Энерджи Сервис»	Россия, 109074 г. Москва, Китайгородский пр-д, д. 7.	0,00	0,00
86.	Открытое акционерное общество «Москабельсетьмонтаж»	115088, г. Москва, ул. Южнопортовая, д.17, стр. 3	0,00	0,00
87.	Открытое акционерное общество «Екатеринбургская электросетевая компания»	6200014, г. Екатеринбург, ул. Бориса Ельцина, 1	0,00	0,00
88.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	660135, г. Красноярск, ул. Взлетная, д. 5, стр.1	0,00	0,00
89.	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго»	628412, г. Сургут, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, ул. Университетская, д. 4.	0,00	0,00
90.	Акционерное общество «Агентство по прогнозированию балансов в электроэнергетике»	г. Москва	0,00	0,00
91.	Акционерное Общество Объединенная Энергетическая Система «СакРусэнерго»	Грузия, 0159, г. Тбилиси, ул. Маршала Геловани, № 2	0,00	0,00
92.	Открытое акционерное общество "Энергетический институт им.Г.М.Кржижановского"	119991, г. Москва, Ленинский проспект, д.19.	0,00	0,00
93.	Открытое акционерное общество «Донэнерго»	344006, г. Ростов-на-Дону, ул. Пушкинская 162	0,00	0,00
94.	Публичное акционерное общество «Федеральный испытательный центр»	196608, Санкт-Петербург, г. Пушкин, Октябрьский б-р, д. 50/30, лит А	0,00	0,00
95.	Общество с ограниченной ответственностью «ФСК – Управление активами»	г. Москва	0,00	0,00

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций со связанными сторонами	Стоимостная оценка результатов операции с НДС (тыс.руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2019 г. (тыс.руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2019 г. (тыс.руб.)	Форма расчета по операции	Условия и срок осуществления (завершения) расчета по операции

1.	ПАО «ФСК ЕЭС»* (его филиалы)	Учредитель	Выполнение ремонтных работ по основному виду деятельности	1 028 870	78 427	608	безналичная	Работы 2019 с оплатой 2020
			Договор на выполнение АВР	20 010	-	-	безналичная	-
			Оказание услуг по диагностике	493 709	103 890	-	безналичная	Оплата в 2020 г.
			Выполнение работ по инвестиционным договорам	1 303 221	397 262	180 065	безналичная	Работы 2019 с оплатой 2020
			Договор аренды имущества	46 576	-	17 525	безналичная	Оплата в 2020 г.
			Санкции по условиям доходных договоров	865	-	24	безналичная	Оплата в 2020 г.
			Договор займа	331	-	788 808	безналичная	Оплата в 2020 г.
2.	ОАО «МУС Энергетики»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор оказания услуг	627	-	54	безналичная	Оплата в 2020 г.
3.	ОАО «Энергос тройснаб комплект ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор по сопровождению КИСУ	50	-	4	безналичная	Оплата в 2020 г.
4.	ОАО «НТЦ ФСК ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор подряда	-	222	-	безналичная	Оплата в 2020 г.
			Договор оказания услуг	-	132	14 217	безналичная	Оплата в 2020 г.
5.	ПАО «МРСК Урала» «Пермэнерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор аренды имущества	1 001	-	-	безналичная	-
	ОАО «МРСК Урала» «Пермэнерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Санкции по условиям расходных договоров	32	-	31	безналичная	Оплата в 2020 г.

6.	ООО «АйТи Энерджи»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Информационные услуги	1 221	-	94	безналичная	Оплата в 2020 г.
8.	АО «ЦИУС ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки АТ	-	3633	-	безналичная	Оплата в 2020 г.
9.	ПАО «МРСК Северо-Кавказа»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выполнение работ по инвестиционным договорам	28 351	17 998	-	безналичная	Оплата в 2020 г.
10.	ПАО «МРСК Сибири»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выполнение работ по инвестиционным договорам	-	200	-	безналичная	Оплата в 2020 г.
11.	ПАО «Кубаньэнерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выполнение работ по инвестиционным договорам	179 589	-	-	безналичная	-

*Выручка по договорам строительного подряда, заключенным с ПАО «ФСК ЕЭС», представлена без учета начисленной и непредъявленной заказчику выручки в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008.

Общество в 2019 году не осуществляло перечисление денежных средств в Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений. Кроме этого в состав основного управленческого персонала Общество относит Высших менеджеров – генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместители генерального директора по направлениям, директора филиалов Общества.

В 2019 году Обществом выплачено вознаграждение членам Совета директоров за участие в заседаниях в размере 5 227 тыс. руб.. Членам Ревизионной комиссии за работу в составе комиссии при проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам работы за 2018 г. начислено и выплачено вознаграждение в размере 655 тыс. руб.

Предоставление займов и прочих долгосрочных выплат членам Совета директоров не производилось.

В течение отчетного года были произведены выплаты в пользу Высших менеджеров в размере 10 614 тыс. руб. (в 2018 г. – 13 231 тыс. руб.) Указанные выплаты осуществлялись в соответствии с требованиями трудового законодательства в виде оплаты труда и являются краткосрочными. Долгосрочных выплат не производилось, займы не предоставлялись.

19. Обеспечения обязательств

По строке 5800 табличной формы приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на конец отчетного года отражены банковские гарантии, учитываемые на счете 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные», полученные Обществом, как Бенефициаром, под исполнение обязательств в соответствии с договорами, заключенными с контрагентами-принципалами.

Обеспечения обязательств и платежей полученных в виде банковских гарантий:

Наименование банка-гаранта	На 31.12.2019, тыс. руб.	На 31.12.2018, тыс. руб.	На 31.12.2017, тыс. руб.
ПАО АКБ "Абсолют Банк"	1 200	14 136	-
Банк ВТБ24 (ПАО)	-	931	3 642
ПАО "Банк "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	1 621	1 621	-
ОАО "БИНБАНК"	-	-	2 740
ОАО "Газпромбанк"	8 834	65 791	507
АКБ "АК БАРС" (ПАО)	-	800	7 876
ПАО КБ «УБРИР»	1 177	-	-
ПАО КБ "Восточный"	-	106 638	-
ПАО "Промсвязьбанк"	5 520	-	2 598
ПАО "Сбербанк России"	12 912	13 188	6 414
АО "АБ "РОССИЯ"	716	674	18 115
АО КБ "Ситибанк"	-	-	12 213
ОАО АКБ "РОСЕВРОБАНК"	-	-	529
ПАО Банк «ВТБ»	8 315	25 458	23 158
ОАО "УРАЛСИБ"	553	2 045	2 045

ООО "Дойче Банк"	-	-	1 007
ФИЛИАЛ № 6602 ВТБ 24 (ЗАО)	-	-	4 035
ПАО "Совкомбанк"	11 704	786	5 062
АО "ЮниКредит Банк"	2 739	6 884	4 937
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	-	-	2 407
ООО "Эйч-эс-би-си Банк (РР)"	1 852	1 852	1 852
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	2 265	-	-
ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ»	7 631	-	-
АО "АЛЬФА-БАНК"	10 665	1 714	4 231
Итого:	77 704	242 518	103 368

Кроме этого, на счете 008 с целью внутреннего контроля учитываются гарантийные письма, направленные в адрес Общества поставщиками товаров (работ, услуг) на надлежащее исполнение своих обязательств. По состоянию на 31.12.2019 учтено гарантийное письмо от АО «НТЦ ФСК ЕЭС» № НТЦ/01/9/87 на сумму 7 658 тыс. руб.

По строке 5810 табличной формы приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на конец отчетного года отражены гарантийные письма, выданные Обществом в адрес Заказчиков под исполнение обязательств по заключенным договорам и по возврату авансов. Обеспечения обязательств и платежей выданных в виде гарантийных писем:

Наименование контрагента	На 31.12.2019, тыс. руб.	На 31.12.2018, тыс. руб.	На 31.12.2017, тыс. руб.
ПАО "ФСК ЕЭС"	970 775	1 169 526	726 409
ООО "НПФ" МАТЕРИА МЕДИКА ХОЛДИНГ"	1 692	1 664	1 664
АО "ЦИУС ЕЭС"	-	-	3 094
Итого:	972 467	1 171 190	731 167

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается, но указывается общий характер соответствующего обязательства.

Практика проведения проверок налоговыми органами указывает на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2019 соответствующие положения законодательства интерпретированы Обществом корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным. Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах по их видам приведена в разделе 7 строки 5700 табличной формы приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств – 159 021 тыс. руб. В графе 6 «Списано как избыточная сумма» отражено списание неиспользованной суммы оценочного обязательства в связи с прекращением выполнения условий признания как таковым данной величины.

Условные обязательства

Расшифровка об условных обязательствах по выданным Обществом гарантийным обязательствам в виде банковских гарантий и гарантийных писем представлена в разделе 19 настоящих пояснений.

21. События после отчетной даты

Дивиденды

Учитывая, что стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2019 меньше размера Уставного капитала, в соответствии с п. 1 ст. 102 ГК РФ не ожидается выплата дивидендов по деятельности за 2019 г.

Существенных событий, влияющих на отчетность Общества за 2019 г., в период после отчетного даты до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности не произошло.

22. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является выполнение строительно-монтажных и ремонтных работ с целью эффективной эксплуатации электрических сетей, являющихся частью Единой энергетической системы России. Этот вид деятельности представляет собой один производственный сегмент, который выделяется Обществом на основании существующей организационной и управленческой структуры и составляет более 90% выручки от продажи товаров, продукции, работ и услуг. Остальные непроизводственные виды деятельности, такие как обслуживающие производства и хозяйства и прочее, не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленных ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

23. Информация о результатах проведенной инвентаризации имущества, расчетов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

Обществом в соответствии с приказами от 01.10.2019 № 483 и от 16.10.2019 № 516 в целях обеспечения достоверности данных учета и правильного отражения в бухгалтерской отчетности фактического наличия имущества и обязательств

проведена инвентаризации имущества по состоянию на 01.10.2019 г. и Активов и обязательств по состоянию на 31.12.2019 г.

Согласно Протоколу заседания Центральной инвентаризационной комиссии результаты проведения инвентаризации по видам имущества и обязательств следующие:

Вид имущества, расчетов, обязательств	Результат
НМА, ТМЦ, товары для перепродажи, имущество, учитываемое за балансом – на 01.10.2019	Проведена инвентаризация имущества, находящегося в собственности (включая имущество, учитываемое за балансом). В результате инвентаризации выявлены пришедшие в негодность товарно-материальные ценности, которые по предложению ЦК списаны. При проведении инвентаризации были выявлены излишки и недостачи, некоторые из которых признаны пересортицей. Выявленные недостачи стали результатом несвоевременного представления первичных документов (актов на списание МПЗ) в отделы учета и отчетности филиалов.
Расходы будущих периодов – на 31.12.2019	Осуществлена проверка учитываемых на балансе РБП. Расхождения не выявлены.
Дебиторская и кредиторская задолженность – на 31.12.2019	Обеспечена сверка задолженности путем подписания актов сверки расчетов дебиторской и кредиторской задолженности. Существенных расхождений не выявлено. Выявлена и списана задолженность с истекшим сроком исковой давности: дебиторская – 74,6 тыс. руб.; кредиторская – 25 тыс. руб.
Расчеты с бюджетом – на 31.12.2019	Филиалами Общества в большей части обеспечено получение из налоговых органов сверки по расчетам с бюджетом, подписаны акты, сверено сальдо расчетов с внебюджетными фондами. Существенных отклонений не выявлено.
Денежные средства в кассах, на расчетных счетах – на 31.12.2019	Недостач и излишком не обнаружено. Остатки на счетах подтверждены актами сверки с банковскими организациями.
Резерв по сомнительной задолженности – на 31.12.2019	В результате проведенной инвентаризации дебиторской задолженности создан резерв по сомнительной задолженности. За 2019 г. общая сумма начисленного резерва по сомнительным долгам составила 45 842 тыс. руб.
Расчеты по заработной плате, с подотчетными лицами – на 31.12.2019	Осуществлена проверка задолженности Общества перед персоналом по начисленной заработной плате и по возмещению подотчетных сумм. Нарушений в расчетах с персоналом не выявлено.

24. Непрерывность деятельности

Соотношение стоимости чистых активов Общества и уставного капитала представлено в таблице.

Показатель	Код строки	31.12.2019, тыс. руб.	31.12.2018, тыс. руб.	31.12.2017, тыс. руб.
Стоимость чистых активов	ф. 3 стр. 3600	629 250	624 478	692 227
Уставный капитал	Ф. 1 стр. 1310	953 804	953 804	953 804

Недостаточность чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2019 г. составила 324 554 тыс. руб., на 31.12.2018 – 329 326 тыс. руб., на 31.12.2017 – 261 577 тыс. руб.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2019 чистые активы Общества меньше величины уставного капитала.

Несмотря на наличие признака, на основании которого может возникнуть мнение в применимости допущения непрерывности деятельности, Обществом в обозримом будущем не планируется прекращение деятельности.

ПАО «ФСК ЕЭС», как единственным акционером Общества, была утверждена Концепция стратегии развития АО «Электросетьсервис ЕНЭС», действующая на текущую дату, главной стратегической целью которой является обеспечение развития Общества в целях достижения финансово-экономической эффективности для акционера при условии сохранения стратегической безопасности основного бизнеса ПАО «ФСК ЕЭС».

С этой целью одними из приоритетных направлений являются:

- получение заказа на максимальное количество работ с ПАО «ФСК ЕЭС» за счет лидерства на рынке работ и услуг в соответствии с профилем АО «Электросетьсервис ЕНЭС»;
- участие в реализации инвестиционной программы ПАО «ФСК ЕЭС» при условии наличия свободных ресурсов, не задействованных на выполнении работ по ТОиР и АВР для нужд ПАО «ФСК ЕЭС», и не в ущерб качеству выполняемых ремонтов;

- обеспечение финансового оздоровления Общества, в том числе получение прибыли в размере, необходимом для покрытия убытков, полученных по итогам 2015-2016 г.г.;
- обеспечение сохранения и развития кадрового потенциала, за счёт оптимизации его загрузки;
- обеспечение повышения операционной эффективности: безубыточность по договорам ТОиР и проектная маржинальная рентабельность по инвестиционным договорам с ПАО «ФСК ЕЭС».

Для достижения данной задачи основные направления развития Общества базируются на следующих принципах:

- Ключевая сфера деятельности АО «Электросетьсервис ЕНЭС» – выполнение ремонтов и диагностики электросетевого оборудования на объектах ПАО «ФСК ЕЭС», включая проведение аварийно-восстановительных работ;
- Конкурентные преимущества АО «Электросетьсервис ЕНЭС»: высокая производительность труда ремонтного персонала, мобильность производственных ресурсов, высокое качество выполняемых работ, гарантийные обязательства на выполненные работы, регулируемые расценки на выполняемые работы.

С целью выполнения утвержденной Советом директоров Общества Стратегии развития АО «Электросетьсервис ЕНЭС» Обществом подготовлена Программа финансового оздоровления, учитывающая реализацию мероприятий Основных направлений развития АО «Электросетьсервис ЕНЭС».

Мероприятия, обеспечивающие приведение финансового состояния Общества к целевым значениям:

1. Повышению операционной эффективности
 - 1.1. Производственный блок:
 - оптимизация отпусков в пиковые сезоны;
 - оптимизация численности на базе оценки загрузки производственных баз;
 - сокращение численности АУП РСС на основе бенчмаркинга;
 - установление норматива количества рабочих на 1 мастера;
 - оптимизация тех. блока по бенчмаркам;

- мониторинг персонала ППП с использованием мобильных трекеров;
- оптимизация численности неразъездного ППП.

1.2. Административный блок:

- оптимизация закупочных процедур;
- внедрение ГЛОНАСС/М2М для повышения эффективности контроля затрат на ГСМ;
- создание Общего центра обслуживания (ОЦО);
- проведение дополнительной оптимизации численности АУП по бенчмаркам;

- вывод на аутсорсинг функции уборки помещений.

2. Оптимизации текущего портфеля заказов

- достижение рекомендуемого целевого уровня маржинальности услуг для внешних заказов не менее 20%;

- дозагрузку персонала Общества непрофильными работами в низкий сезон при условии отсутствия снижения качества работ по основной деятельности в интересах ПАО «ФСК ЕЭС», начиная с 2020 года.

Заявленные в финансовом плане Программы финансового оздоровления показатели деятельности на 2020-2024 гг. позволят Обществу по итогам 2022 года восстановить чистые активы до уровня не ниже уставного капитала.

Более того, на конец отчетного периода наблюдается положительная динамика роста стоимости чистых активов.

В связи с этим бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое подразумевает, что АО «Электросетьсервис ЕНЭС» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор
АО «Электросетьсервис ЕНЭС»

Главный бухгалтер

Е.Н. Фролкин

Е.В. Амосова

30 января 2020 г.