

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2021 ГОДА
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ КИРОВСКОГО ЗАВОДА»

Раздел I. Описательная часть

1. Данные об Обществе

Полное фирменное название Общества	Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»
Сокращенное фирменное название Общества	АО «ЭСК»
Юридический адрес	Российская Федерация, 198097, город Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, литера О, пом. 1-Н, кабинет 401
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о регистрации серия 78 №007014540 от выдано 01.07.2008г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7805465749
Вид деятельности	продажа электроэнергии
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	35.14
Номера контактных телефонов	302-60-12; 647-65-67
Адрес электронной почты	Alexander.Lomeyko@es.kzgroup.ru
Адрес страницы в сети «Интернет»	www.eskzgroup.ru
Численность работников Общества на отчетную дату	13

Филиалы и представительства:

- Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.
- Численность работников за 2021 год на отчетную дату – 13 человек.

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

– Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

– Единица измерения в отчетности – тыс.руб.

– Учетная политика Общества на 2021 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

– Основные принципы формирования Учетной политики:

- способы амортизации основных средств и нематериальных активов;
- способы оценки производственных запасов, товаров, незавершенного производства и готовой продукции;
- принципы оценки финансовых вложений;
- принципы формирования и признания доходов и расходов;
- способы признания расходов на НИОКР.

– В отчетном периоде изменения в учетную политику Общества внесены на основании Приказа Министерства финансов РФ № 180н от 15.11.2019 об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», согласно которому предусмотренные настоящим Приказом изменения применяются организациями, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Ранее указанный стандарт Обществом не применяется

– Существенные изменения в учетной политике в последующем отчетном периоде не предполагаются.

– При представлении отчетности учитывается уровень существенности - **5%** от показателя соответствующих статей активов и обязательств, доходов и расходов.

– Правила, в соответствии с которыми денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто, а именно:

а) когда они характеризуют деятельность не столько Общества, сколько его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в российскую бюджетную систему или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

б) когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

- покупка и перепродажа финансовых вложений;

- осуществление краткосрочных, сроком до трех месяцев финансовых вложений за счет заемных средств.

– Особенности отражения показателей строк в отчете о движении денежных средств:

- результат от сворачивания платежей и поступлений НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций»: положительный результат - в составе прочих

поступлений в строке 4119.1, отрицательный результат – в составе прочих платежей по строке 4129.2;

- суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «в связи с оплатой труда работников» код строки 4122;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «в связи с оплатой труда работников» код строки 4122;

- комиссионное вознаграждение агента отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» код строки 4112;

- результат от сворачивания платежей и поступлений по суммам, уплаченным и возмещенным в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг, отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления» (положительный результат) код строки 4119.2 или «прочие платежи» (отрицательный результат) код строки 4129.3;

- суммы, уплаченные в адрес третьих лиц согласно условиям договоров займа, отражаются в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке «предоставление займов другим лицам» код строки 4223;

- суммы, уплаченные по поручительствам перед банками за третьи лица, отражаются в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строке «прочие платежи» код строки 4229.

– Операции, по которым в отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражаются свернуто:

- уступка (переуступка, погашение) права требования;

- восстановление стоимости материалов, списанных ранее и учитываемых за балансом, для дальнейшей реализации третьим лицам.

3. Методы ведения бухгалтерского учета

– Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством Главного бухгалтера, на которого возложено его ведение.

– Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, а также для подготовки отчетности используется программа 1С Бухгалтерия 8.3.

4. Структура управления Общества

– Высший орган управления – Общее собрание акционеров.

– Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором Общества, избираемым Общим собранием акционеров сроком на 1 год. Директор Общества подотчетен Общему собранию акционеров.

Директор Общества – Ломейко А.А.

Правление

Члены Правления (ФИО)	Должности
Семененко Г.П.	Генеральный директор ПАО «Кировский завод»

Ревизионная комиссия

Члены Ревизионной комиссии (ФИО)	Должности
Сомова Т.В.	Начальник отдела Дирекции по внутреннему аудиту
Ефимова Л.Н.	Бухгалтер-ревизор Дирекции по внутреннему аудиту
Романчук О.В.	Заместитель начальника ПЭО АО «КировТЭК»

- Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия Обществом предусмотренных Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» мер по идентификации бенефициарных владельцев и из-за отсутствия информации на отчетную дату конечный бенефициарный владелец не выявлен.

Единственным акционером Общества со 100% долей владения акциями является ПАО «Кировский завод» (на основании Протокола № 3 от 22.01.2008г).

По информации из реестра акционеров ПАО «Кировский завод», полученной от регистратора (НРК - Р.О.С.Т. АО) акционеры – владельцы более 25% обыкновенных акций ПАО «Кировский завод», – отсутствуют. Иной информации об акционерах, кроме содержащейся в реестре акционеров, Общество не имеет.

На основании абз.7 подп.2 п.1 ст.7 вышеупомянутого закона бенефициарным владельцем Общества может быть признан единоличный исполнительный орган ПАО «Кировский завод».

5.Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и информация о связанных сторонах представлена в Таблице 1.

Таблица 1.

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021 г. операциям, тыс.руб.	Поступления денежных средств, тыс.руб.	Выплаты денежных средств, тыс.руб.
		тыс.руб.	% к итогу по каждому виду операций			
Ломейко А.А. - директор	Зарплата с начислениями	2 293	0,08%	55		2 323
ЗАО "ПКБ "Автоматика"	Продажа электроэнергии	556	0,02%	0	673	
ООО "Бизнес-центр Шереметев"	Продажа электроэнергии	7 178	0,25%	343	6 941	

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года
Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»

АО "Завод Киров-Энергомаш"	Продажа электроэнергии	90 345	3,08%	-1 360	89 442	
	Соглашение о новации		0,00%	68 677		
	Проценты к получению	7 898	0,27%	14 479		
ЗАО «Завод «Универсалмаш»	Продажа электроэнергии	29 683	1,01%	-9 032	40 720	
	Бонусы, премии	90	0,003%	90		
"НПО Лаборатория специальных сталей и сплавов" ООО	Продажа электроэнергии	49 329	1,68%	10 722	40 568	
ПАО «Кировский завод»	Продажа электроэнергии	44 635	1,52%	3 095	41 312	
	Аренда и прочие услуги	35 890	1,23%	4 712		31 594
	Покупка ОС	0	0,00%	542 000		
	Займы полученные	514 400	17,56%	217 200		297 200
	Проценты к уплате	2 621	0,09%	2 025		606
	Проценты к получению	57 777	1,97%		57 777	
АО «КировТЭК»	Продажа электроэнергии	63 188	2,16%	49 698	22 190	
	Транспорт электроэнергии по сетям и другие услуги	419 508	14,32%	27 749		361 509
	Займы выданные	180 949	6,18%	218 379	2 570	
	Соглашение о новации	2 570	0,09%			2 570
	Поручительство	35 319	1,21%	35 319		
	Проценты к получению	4 584	0,16%	4 657		
АО «Локомотив»	Продажа электроэнергии	4 312	0,15%	603	4 106	
ЗАО «Металлургический завод «Петросталь»	Продажа электроэнергии	356 912	12,18%	359 846	386 684	
АО «Петербургский тракторный завод»	Продажа электроэнергии	499 191	17,04%	6 223	493 814	
	Бонусы, премии	4 921	0,17%	1 540		6 278
ЗАО «Тетрамет»	Продажа электроэнергии	6 614	0,23%	298	6 571	
ООО "АНДРОМЕДА"	Займы выданные	0	0,00%	14 000		
	Проценты к получению	780	0,03%	805		
АО "Центр МИОТ"	Продажа электроэнергии	130	0,00%	261	37	
	Поступление услуг	10	0,00%	8		2
ОАО «Промышленный комплекс «Энергия»	Продажа электроэнергии	506 412	17,29%	-5 792	505 407	

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года
Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»

	Аренда ОС	350	0,01%		350	
	Бонусы, премии	1 200	0,04%	300		1 200
ИТОГО		2 929 645	100,00%	1 566 900	1 699 162	703 282

Итого по операциям со связанными сторонами за 2021 год (Таблица 2):

Таблица 2.

Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021 г. операциям, тыс.руб.	Поступления денежных средств, тыс.руб.	Выплаты денежных средств, тыс.руб.
	тыс.руб.	% к итогу по каждому виду операций			
Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	1 658 485	56,61%	414 905	1 638 465	0
Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	455 408	15,54%	32 469	0	393 105
Займы полученные	516 970	17,65%	217 200	0	299 770
Проценты к получению	71 039	2,42%	19 941	57 777	0
Покупка ОС		0,00%	542 000		
Проценты к уплате	2 621	0,09%	2 025		606
Соглашение о новации	0	0,00%	68 677		
Поручительство	35 319	1,21%	35 319		
Бонусы, премии	6 211	0,21%	1 930		7 478
Аренда ОС	350	0,01%		350	
Займы выданные	180 949	6,18%	232 379	2 570	
Зарплата с начислениями директора	2 293	0,08%	55		2 323
ИТОГО	2 929 645	100,00%	1 566 900	1 699 162	703 282

6. Уставный капитал и акции

– Информация об уставном капитале на конец отчетного периода представлена в Таблице 3.

Таблица 3.

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт.	Из них полностью оплаченные, шт.	Из них выкупленные Обществом, его дочерними и зависимыми обществами, шт.
Простые		100 000	100 000	
Привилегированные				
Итого	X	100 000	100 000	

- Изменений уставного капитала в течение отчетного периода не происходило;
- Реорганизация компании в течение отчетного периода не проводилась.
- Информация о намерениях проведения реорганизации в последующем отчетном периоде отсутствует;
- Информация о выкупе, продаже собственных акций отсутствует;
- Информация о проведенных эмиссиях акций отсутствует.

7. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

- Базовая прибыль за 2020 и 2021 годы составила:

Таблица 4.

Показатель	2020 год	2021 год
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	60 303	63 926
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	100 000	100 000
Базовая прибыль (убыток), приходящаяся на одну акцию, руб.	603,03	639,26
Разводненная прибыль (убыток), тыс. руб.		
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.		
Разводненная прибыль (убыток), приходящаяся на одну акцию, руб.		

8. Совместная деятельность Общества

- В отчетном периоде Общество совместную деятельность не вело.

9. Курсы валют на отчетную дату

- Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности 31.12.2021:
 - 1 доллар США = 74,2926 рублей;
 - 1 ЕВРО = 84,0695 рублей.
- Курсовых разниц нет ввиду отсутствия валютных операций.

10. Описание основных видов деятельности

- Методом признания выручки Общества является метод начисления;
- Способы определения готовности работ, услуг, продукции – по мере готовности и по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции;
- Сравнение выручки отчетного года с выручкой предыдущего года (по каждому виду продукции, работ, услуг) представлено в Таблице 5.

Таблица 5.

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2020 год, тыс. руб.	В процентном отношении к итогу	2021 год, тыс. руб.	В процентном отношении к итогу	Абсолютное отклонение, тыс. руб.
Реализация электроэнергии	2 651 645	100,00 %	2 598 817	100,00 %	- 52 828
Итого выручка без НДС, тыс. руб.	2 651 645	100%	2 598 817	100%	- 52 828

Общее уменьшение выручки связано с тем, что были расторгнуты некоторые договоры энергоснабжения в связи с переходом контрагентов к отраслевым энергоснабжающим организациям.

11. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынок сбыта продукции:

- Санкт-Петербург – 1,77%,
- Ленинградская область – 0,68%,
- Новгородская область – 0,62%;

Информации по покупателям, на оборот с которыми приходится не менее 5% общей выручки от продажи продукции (работ, услуг):

- АО «Промышленный комплекс «Энергия» - ДО ПАО «Кировский завод» (16,07%);
- АО «Петербургский Тракторный завод» - ДО ПАО «Кировский завод» (16,01%);
- АО «Металлургический завод «Петросталь» - ДО ПАО «Кировский завод» (11,44%);
- ООО «Питерформ» - (6,31%).

12. Раскрытие информации о рисках

– На момент составления отчетности Общество располагает следующей информацией по видам рисков:

- финансовые риски – отсутствуют;
- рыночные риски – отсутствуют;
- кредитные риски – отсутствуют;
- риски ликвидности – отсутствуют;
- правовые риски – оцениваются как высокие, поскольку организация вынуждена работать в условиях постоянно изменяющихся нормативно-правовых актов, которые существенным образом корректируют действия компании для достижения стратегических целей;

- страновые риски – отсутствуют;
- региональные риски – оцениваются на среднем уровне, поскольку на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области компания вынуждена действовать в условиях развитой монополии гарантирующего поставщика и эта монополия связана в том числе и с регулируемым видом деятельности, которую осуществляют местные органы регулирования. И в случае принятия ошибочного решения по развитию и ведению деятельности компании могут возникнуть условия для ухудшения рыночных позиций и финансовых показателей;

– репутационные риски – отсутствуют.

13. Нематериальные активы

- Общество имеет нематериальный актив – Товарный знак № 434718.
- Дата регистрации – 08.04.2011г.
- Первоначальная стоимость – 24 тыс. руб.
- Накопленная и начисленная амортизация на 31.12.2021г. – 24 тыс. руб.

14. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

– Расходы на НИОКР в отчетном периоде отсутствуют.

15. Основные средства

- Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021г. – 543 700 тыс. руб., из которых 542 000 тыс. руб. составляет аванс, выданный на приобретение земельного участка согласно договору купли-продажи от 06.06.2013г.;
- Основные средства, приобретенные и введенные в эксплуатацию в течение года – 2142 тыс. руб.
- Начисленная амортизация за отчетный период составила – 594 тыс. руб.
- Объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – отсутствуют.
- Объекты основных средств, стоимость которых не погашается – отсутствуют.
- Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации – отсутствуют.
- Незавершенные объекты строительства на конец года – отсутствуют;
- Крупные сделки по продаже основных средств отсутствуют;
- Лизинговые операции отсутствуют;
- Способы начисления амортизации объектов основных средств:
 - по всем группам объектов основных средств Общества используется линейный способ начисления амортизации;
- Инвентаризация ОС проведена по состоянию на 01.12.2021г. – плановая ежегодная перед составлением годовой отчетности (Приказ № 66 от 29.10.20 г). Излишков и недостачи не выявлено;
- Информация о приобретении (создании) объектов ОС в течение отчетного года по основным группам, связанным с экологической деятельностью, отсутствует;
- Переоценка ОС не проводилась;
- Движение ОС, связанных с инновациями (машин и оборудования, в том числе специального, например, для нанотехнологий) – отсутствует;
- Изменение стоимости ОС, по которой они приняты к бухгалтерскому учету в результате достройки, дооборудования, реконструкции - отсутствует.

16. Финансовые вложения

- Общество в течение отчетного периода производило погашение и получение процентных займов, а именно:

Таблица 6.

Договор, номер и дата	Сумма займа на 01.01.2021, тыс. руб.	Дата выдачи	Сумма займа, руб.	Дата погашения	Сумма погашения, тыс. руб.	Сумма займа на 31.12.2020г., тыс. руб.
Дог. ДФЗ 22/92100 от 02.06.2021		02.06.2021	24.500,00			24.500,00
ДФЗ 20/92100 от 15.12.2020	14.000,00	17.12.2020				14.000,00
ДФЗ 21/92100 от 15.12.2020	40.000,00	17.12.2020		05.03.2021	2.570,00	37.430,00
Дог. ДФЗ 23/92100 от 26.07.2021 (6,6%)		02.08.2021 - 30.12.2021	156.450,00			156.450,00
СОГЛАШЕНИЕ о новации от 01.03.2020	68.677,00	01.03.2020				68.677,00
ИТОГО	122.677,00		180.950,00		2.570,00	301.056,00

– Проценты к получению за пользование заемными средствами учитываются как прочая дебиторская задолженность, списываемая на финансовый результат. Суммы финансовых вложений подтверждены актами сверки с заемщиками.

17. Кредиты и займы

Общество в отчетном периоде имело несколько кредитов:

– долгосрочный кредит в АО «АБ «РОССИЯ» в сумме 600.000.000,00 рублей по Договору № 00.19-2/01/005/17 от 14.02.2017г. в форме не возобновляемой кредитной линии в пределах установленного лимита. Срок окончательного возврата – 25.11.2020 года, переведен из долгосрочного в краткосрочный по дате гашения, пролонгирован до 01.04.2021 года – погашен полностью в установленные сроки;

– долгосрочный кредит в АО «АБ «РОССИЯ» в форме не возобновляемой кредитной линии на сумму 600.000.000,00 рублей по Договору № 00.19-2/01/126/20 от 10.09.2020. Срок окончательного возврата - 10.09.2023 года.

– кредит в АО «АБ «РОССИЯ» в сумме 129.000.000,00 рублей по Договору № 00.19-2/01/218/18 от 24.12.2018 г. Срок окончательного возврата - 21.10.2022 года. По состоянию на 31.12.2021 года полностью переведен из долгосрочного кредита в краткосрочный по дате гашения, согласно п.1.1 Кредитного договора № 00.19-2/01/218/18 от 24.12.2018 г.;

Данные по кредитной нагрузке и процентам представлены в Таблице 7.

Таблица 7.

Дата кредитного договора	Номер кредитного договора	Сумма кредита по договору, тыс. руб.	Задолженность по кредиту на 31.12.2021, в том числе краткосрочная, тыс. руб.	Сумма процентов, начисленных за 2021 год, тыс. руб.	Процентная ставка на 31.12.2021
14.02.2017	00.19-2/01/005/17	600.000,00	0,00	2.310,00	
24.12.2018	00.19-2/01/218/18	129.000,00	27.000,00	57.337,00	11,75%

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года
Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»

10.09.2020	00.19-2/01/126/20	600.000,00	600.000,00	6.858,00	11,75%
	ИТОГО		627.000,00/27.000,00	64.106,00	

– Задолженность Общества по уплате процентов по кредитным договорам отсутствует.
– Информация по обеспечениям третьих лиц по действующим кредитным договорам представлена в п.24 пояснений.

– Наличие и изменение величины обязательств по кредитам представлено в Таблице 8.

Таблица 8.

Вид долгового обязательства	На начало периода, тыс. руб.	Погашено в 2021 году	Получено в 2021 году	На конец периода, тыс. руб.
Кредиты	663 000,00	256 350,00	220 350,00	627 000,00
Итого, тыс. руб.	663 000,00	256 350,00	220 350,00	627 000,00

Общество в отчетном периоде погасило полученный ранее заем, также получены и погашены частично краткосрочные займы, в которых заимодавцем выступило ПАО «Кировский завод». Также в рамках Соглашения о новации с АО «КировТЭК» получено 2.570 тыс.руб., которые по указанному Соглашению погасили выданный заем в той же сумме. Движение по займам и процентам в 2021 году представлены в таблице 9.

Таблица 9.

Дата договора займа	Номер договора займа	Задолженность по займам/ процентам на 01.01.2021, тыс.руб.	Получено займов/ начислено процентов за 2021 год, тыс.руб.	Погашено займов/ начислено процентов за 2021 год, тыс.руб.	Задолженность по займам/ процентам на 31.12.2021, тыс.руб.	Процентная ставка
28.12.2020	ДФЗ 1877/90900	0/10		0/10		8,85%
01.10.2021	ДФЗ 1943/90900		75 000/192	75 000/192		10,26%
12.10.2021	ДФЗ 1950/90900		50 000/146	50 000/146		10,26%
19.10.2021	ДФЗ 1953/90900		50 700/134	50 700/0	0/134	10,26%
26.10.2021	ДФЗ 1956/90900		40 000/247	40 000/247		10,26%
10.11.2021	ДФЗ 1962/90900		35 500/134	35 500/0	0/134	10,26%
18.11.2021	ДФЗ 1967/90900		40 000/122	40 000/0	0/122	10,26%
26.11.2021	ДФЗ 1971/90900		20 000/158	6 000/0	14 000/158	10,26%
29.11.2021	ДФЗ 1974/90900		19 700/177		19 700/177	10,26%
29.11.2021	ДФЗ 1975/90900		88 000/856		88 000/856	11,10%
30.11.2021	ДФЗ 1977/90900		35 500/335		35 500/335	11,10%

08.12.2021	ДФЗ 1980/90900		13 000/87		13 000/87	11,10%
29.12.2021	ДФЗ 1987/90900		47 000/22		47 000/22	8,60%
05.03.2021	Соглашение о новации		2.570,00/0	2.570/0		4,75%
ИТОГО		0/10	516.970/2.610	299.770/595	217.200/2.025	

Информация о сроках погашения основных видов долговых обязательств по состоянию на 31.12.2021 года (п. 17 ПБУ 15/08) представлена в Таблице 10:

Таблица 10.

Вид долгового обязательства	1 – 3 мес.	3 - 6 мес.	6 мес. – 1 год	1 год – 2 года
Займы/проценты, тыс.руб.	0/390	0/0	217 200/2 025	
Кредиты, тыс.руб.	9 000	9 000	9 000	600 000
Итого	9 000/390	9 000/0	226 200/2 025	600 000

– Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, связанных с экологической деятельностью, отсутствуют;

– Суммы процентов, связанных с получением кредитов на приобретение (создание) инвестиционных активов в рамках проектов, связанных с инновациями и модернизацией производства, отсутствуют.

– Заемных средств, полученных на осуществление экологической деятельности, нет

18. Денежные средства и денежные эквиваленты

– Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в Таблице 11.

Таблица 11.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма, тыс. руб.
Денежные средства, всего	9 673,495
в том числе:	
Наличные денежные средства	0,00
Средства на счетах в рублях	9 673,495
Средства на счетах в иностранной валюте	0,00
Корпоративные карточные счета	0,00
<i>В т.ч. денежные средства, недоступные для использования</i>	0,00
Денежные эквиваленты, всего	0,00

в том числе Депозиты до востребования сроком до 3 месяцев	0,00
Ценные бумаги со сроком погашения менее 3 месяцев, используемые как средство в расчетах	0,00
Денежные средства и денежные эквиваленты, итого, тыс. руб.	9 673,495
в т.ч. денежные средства, выделенные на инновации и модернизацию производства, на специальном счете (специальных счетах) в банке	0,00

– Средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества, нет.

19. Материально-производственные запасы

- Учет материально-производственных запасов ведется по **стоимости единицы**;
- В состав запасов по состоянию на 31.12.2021 г в сумме **705 тыс. руб** входят:
 - сырье и материалы в сумме 508 тыс. руб.;
 - расходы будущих периодов (краткосрочные) в сумме 197 тыс. руб.
- К расходам будущих периодов, входящих в строку 1210 «Запасы» относятся программные обеспечения Общества со сроком менее 12 месяцев с даты отчетности.
- В залоге запасов нет;
- Себестоимость продукции формируется из стоимости покупной электроэнергии и мощности, а также стоимости товаров для перепродажи;
- Метод оценки готовой продукции и покупных товаров – по стоимости единицы продукции;
- Методы ведения складского учета – оприходование и одновременная передача передаточного акта МПЗ материально-ответственному лицу;
- Инвентаризации МПЗ проведена по состоянию на 01.12.2021г. – плановая ежегодная перед составлением годовой отчетности (Приказ № 66 от 29.10.21 г.). Излишков и недостачи не выявлено;
- Информация о поставщиках, на долю которых приходится пять и более процентов всех товарно-материальных ценностей с указанием их доли от общего объема поставок, отсутствует.
- Импортные операции отсутствуют.

На основании Приказа № 78/1 от 16.12.2021 года, в связи с проверкой соблюдения требований законодательства РФ в части бухгалтерского учета, вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» и для обеспечения единых принципов и правил ведения бухгалтерского учета, связанных с применением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также в целях отражения достоверных данных в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год и на основании п.2.3 «Учет запасов» учетной политики АО «ЭСК» проведена оценка товарно-материальных ценностей, находящихся на балансе АО «ЭСК», на предмет их обесценения по состоянию на 31.12.2021г.

По результатам оценки:

1. Списаны товарно-материальные ценности, находящиеся без движения более одного года, и по своим характеристикам не пригодные к дальнейшей эксплуатации на сумму 63,4 тыс.руб.;
2. Признаны полностью ликвидными товарно-материальные ценности, по которым рыночная цена на основании проведенной комиссией оценки превышает балансовую стоимость на сумму 470,5 тыс.руб.

20. Расчеты с дебиторами и кредиторами

–Взаиморасчеты с контрагентами осуществляются путем перечисления безналичных денежных средств на их банковские счета.

–Аналитический учет взаиморасчетов с дебиторами и кредиторами ведется в разрезе контрагентов и договоров. Сверки расчетов с контрагентами оформляются актами сверок.

–Инвентаризация взаиморасчетов с дебиторами и кредиторами проведена по состоянию на 31.12.2021г. на основании Приказа № 66 от 29.10.21г.

Анализ краткосрочной дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим отчетным периодом представлен в Таблице 12, единица измерения – тыс. руб.

Таблица 12.

<i>Наименование</i>	<i>31.12.2020 г.</i>	<i>31.12.2021 г.</i>	<i>Увеличение(+) /уменьшение(-)</i>
Покупатели и заказчики	539 492	540 125	633
Авансы выданные	26 959	15 660	-11 299
Налоги	1 752	27	- 1 725
Прочие дебиторы	13 342	63 421	50 079
ИТОГО (стр.1230 ББ):	581 545	619 233	37 688

Рост дебиторской задолженности обусловлен увеличением числа потребителей с отсрочкой оплаты согласно условиям договоров и отсрочкой по оплате авансов в счет будущих поставок сбытовым компаниям по свободным ценам продажи электроэнергии.

Перечень существенных дебиторов (сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой краткосрочной дебиторской задолженности) представлен в табличной форме:

Таблица 13.

Наименование	сумма, тыс.руб.	в %%
ПАО СЗ «Северная верфь»	34 994	5,65%
АО «Металлургический завод "Петросталь"»	359 846	58,11%
АО «КировТЭК»	89 673	14,48%
Остальные дебиторы	134 720	21,76%
Всего краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2021 года (стр.1230 Баланса)	619 233	100,00%

–Сомнительная дебиторская задолженность в отношении ряда покупателей на 31.12.2021 г. – 62.452 тыс. руб., списано/восстановлено резерва за 2021 год на сумму 1.156 тыс.руб., создан резерв по сомнительным долгам в сумме 20.517 тыс.руб., расшифровка по резервам представлена в Таблице 14:

Таблица 14.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года
Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»*

Контрагенты	Сальдо на 01.01.2021 года, руб.	Списано/ Восстановлено резерва, руб.	Начислено резерва, руб.	Сальдо на 31.12.2021 года, руб.
Договоры				
АРТКОН ООО	84 360,01	84 360,01		
92100-243Э от 13.07.2016	84 360,01	84 360,01		
Балтик-инжиниринг ООО	19 022,44	19 022,44		
92100-219Э от 01.03.2016	19 022,44	19 022,44		
ВЕРТЕКС ООО	28 000 000,00			28 000 000,00
Цессия от 10.12.2018	28 000 000,00			28 000 000,00
ВЕРЦОНИ ООО	1 803,02			1 803,02
92100-458Э от 01.01.2019	1 803,02			1 803,02
Вэлт СНГ ООО	46 387,15	46 387,15		
92100-229Э от 01.04.2016	46 387,15	46 387,15		
ГАРАНТ ООО			35 956,01	35 956,01
92100-370Э от 24.10.2017			35 956,01	35 956,01
ГЛСК ООО	838 118,91			838 118,91
92100-441Э от 10.09.2018	838 118,91			838 118,91
ДЕКА АО	10 097 365,33		6 893 716,57	16 991 081,90
92100-238 ЭС от 01.01.2014г.	14 255,76		2 236 806,60	2 251 062,36
92100-286КП от 01.04.2018г.	10 083 109,57		4 656 909,97	14 740 019,54
ДЖОННИКС-МЕТАЛЛ ООО			84 157,09	84 157,09
92100-490Э от 01.08.2019			84 157,09	84 157,09
ЕСН			375 532,36	375 532,36
92100-030Э от 01.01.2009			375 532,36	375 532,36
ИК-ТЕХНОЛОГИИ ООО	323 626,43	323 626,43		
92100-296Э от 01.02.2017	323 626,43	323 626,43		
КИРОВСКИЙ ЗАВОД ГАЗОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	451,44			451,44
92100-376Э от 01.11.2017	451,44			451,44
КОМТРЕЙД			1 778 762,56	1 778 762,56
92100-249Э от 01.07.2016			1 778 762,56	1 778 762,56
ЛИТЕЙНЫЙ ЗАВОД ФИНИСТ ООО			475 519,99	475 519,99
92100-214Э от 01.02.2016			475 519,99	475 519,99
МАГИСТРАЛЬ ТЕХНОЛОГИЙ ООО	4 307,75			4 307,75
92100-350Э от 01.06.2017	4 307,75			4 307,75
МДЛ	5 239,20	5 239,20		
92100-127Э от 01.09.2012г.	5 239,20	5 239,20		
Металлургический завод "Петросталь" ЗАО	1 170 403,93		7 549 006,02	8 719 409,95
92100-014Э от 01.01.2009г	1 170 403,93		7 549 006,02	8 719 409,95
МОБИЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ООО	227,74			227,74
92100-471Э от 01.04.2019	227,74			227,74
НЕФРИТ ООО			4 776,55	4 776,55
92100-390Э от 01.12.2017			4 776,55	4 776,55

*Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года
Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»*

НИТМ ООО	2 846,88		4 884,00	7 730,88
92100-305 Э от 01.01.2017	2 846,88		4 884,00	7 730,88
НПО ГЕРМЕС-МЕТАЛЛ ООО	19 444,19	19 444,19		
92100-401Э от 01.04.2018	19 444,19	19 444,19		
ПАССАЖИРТРАНС ООО			1 110 359,23	1 110 359,23
92100-256Э от 01.10.2016			1 110 359,23	1 110 359,23
ПКФ Универсальные машины	948,96			948,96
92100-051Э от 01.04.2009г	948,96			948,96
ПОКРАСКА ООО	1 065 871,86		2 146 615,68	3 212 487,54
92100-451Э от 15.11.2018	1 065 871,86		2 146 615,68	3 212 487,54
ПРИН ООО	142 533,79			142 533,79
92100-197Э от 01.05.2015	142 533,79			142 533,79
ПФ ТЕХМЕТМАШ ООО			465,00	465,00
92100-308Э от 01.01.2017			465,00	465,00
СВАРОЧНОЕ И ВЕНТИЛЯЦИОННОЕ ОБОРУДОВАНИЕ ООО	6 115,72			6 115,72
92100-288Э от 01.02.2017	6 115,72			6 115,72
СЕЗАМ ООО	0,10	0,10		
92100-143Э от 01.11.2013г.	0,10	0,10		
Сладкая жизнь	777 698,24	578 718,00		198 980,24
92100-134Э от 01.07.2013г.	777 698,24	578 718,00		198 980,24
СТМ ООО	26 074,77	26 074,77		
92100-184Э от 01.05.2015	26 074,77	26 074,77		
ТЕХНОМОДУЛЬ ООО			39 267,36	39 267,36
92100-358Э от 01.09.2017			39 267,36	39 267,36
ТСК ООО	1 333,98	1 333,98		
92100-301Э от 01.02.2017	1 333,98	1 333,98		
ФИЗМЕХ ООО			146,52	146,52
92100-307Э от 01.02.2017			146,52	146,52
ФРУТСЫ ООО	35 990,47	35 990,47		
92100-375Э от 01.11.2017	35 990,47	35 990,47		
ЦФР	276 227,76	15 750,78	18 278,86	278 755,84
0006-ВМА-Е-КМ-06 от 06.09.06г.	73 365,03	13 560,42		59 804,61
0006-RSV-Е-КМ-06 от 06.09.06г.	171 216,85	688,81		170 528,04
0006-ВМА-U-КМ-14 от 30.06.14г.	30 144,33		18 278,86	48 423,19
0006-КОМ-Е-КМ-08 от 31.07.2008	1 501,55	1 501,55		
ЭЛИТКРОЛИК ООО	136 474,88			136 474,88
92100-220 ЭС от 01.08.2012г.	136 474,88			136 474,88
ЭЛТЕХМАШ ООО	7 762,50			7 762,50
92100-230Э от 01.04.2016	7 762,50			7 762,50
Итого	43 090 637,45	1 155 947,52	20 517 443,80	62 452 133,73

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, списаны в бухгалтерском учете за счет ранее созданного резерва в сумме 539 тыс. руб., в том числе:

1. ООО «АРТКОН» - в сумме 84 тыс. руб. (Приказ № 84 от 30.12.21),
2. ООО «ИК-ТЕХНОЛОГИИ» - в сумме 324 тыс. руб. (Приказ № 84 от 30.12.21),
3. ООО «ВЭЛТ СНГ» - в сумме 46 тыс. руб. (Приказ № 84 от 30.12.21),
4. ООО "ФРУТСЫ"» - в сумме 36 тыс. руб. (Приказ № 84 от 30.12.21),
5. ООО «СТМ» - в сумме 26 тыс.руб. (Приказ № 84 от 30.12.21)
6. Прочие дебиторы – 22 тыс.руб.

Анализ краткосрочной кредиторской задолженности по сравнению с предыдущим отчетным периодом представлен в Таблице 15, единица измерения – тыс. руб.

Таблица 15.

<i>Наименование</i>	<i>31.12.2020 г.</i>	<i>31.12.2021 г.</i>	<i>Увеличение(+) /уменьшение(-)</i>
Поставщики и подрядчики	445 418	368 532	- 76 886
Зарплата	319	352	33
Налоги и сборы	8 323	27 598	19 275
Авансы полученные	28 574	73 904	45 330
Прочие кредиторы	24 729	11 280	-13 449
ИТОГО (стр.1520 ББ):	507 363	481 666	- 25 697

На снижение кредиторской задолженности оказало влияние недостаточное получение авансов от покупателей в связи с изменившимися объемами потребления электроэнергии, а также своевременная оплата стоимости ее приобретения и передачи по сетям.

Перечень существенных кредиторов (сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой кредиторской задолженности) представлен в таблице:

Таблица 16.

Наименование	сумма, тыс. руб.	в %%
ЛЕНЭНЕРГО ПАО	255 601	53,07%
КИРОВТЭК АО	40 505	8,41%
остальные кредиторы	185 560	38,52%
итого кредиторская задолженность (стр.1520 ББ) на 31.12.2021	481 666	100,00%

–Просроченная кредиторская задолженность в отчетном периоде отсутствует.

–В отношении некоторых контрагентов произведено списание на финансовый результат кредиторской задолженности общей суммой в размере 69,0 тыс. руб. в связи наступлением срока исковой давности по:

- ООО «ГК АРМАГАН» - 5,3 тыс.руб. - Приказ № 18/2 от 31.03.21 г.,
- ООО «КФ ГРУПП» - 38,7 тыс.руб. - Приказ № 18/2 от 31.03.21г.,
- ООО «ГЦОО» - 6,6 тыс.руб. – Приказ № 45 от 30.06.21г.,
- ООО «МЕХАНИЧЕСКИЙ РЕМОНТ» - 17,0 тыс.руб. – Приказ № 54/1 от 30.09.21г.,
- ООО «ВЕРЦОНИ» - 0,3 тыс.руб. – Приказ № 71 от 30.11.21г.,
- Водолага Н.А. – 1,1 тыс.руб. – Приказ № 45 от 30.06.21г.

21. Расходы

- Себестоимость продаж по строке 2120 Отчета о финансовых результатах в размере 1 328 282 тыс. руб.
- Коммерческие расходы по строке 2210 Отчета о финансовых результатах составляют сумму 1 087 160 тыс. руб. Списание в затраты производится ежемесячно;
- Управленческие расходы по строке 2220 Отчета о финансовых результатах составляют сумму 38 111 тыс. руб. Списание в затраты производится ежемесячно;
- Состав затрат по их основным видам (статьям) представлен в Таблице 17

Таблица 17.

Номер n/n	Элементы затрат	Сумма, тыс. руб.
1.	Материальные затраты, в том числе:	943
	- Энергоресурсы (электроэнергия для собственного потребления)	60
2.	Товары (в т. ч. электроэнергия и мощность для продажи)	1 328 282
3.	Расходы на оплату труда	15 443
4.	Отчисления на социальные нужды	4 422
5.	Амортизация	378
6.	Аренда помещений и оборудования	169 429
7.	Услуги	934 656
	ИТОГО:	2 453 553

- Прочие расходы, учтенные на счете 91.02, и отраженные в строках 2330 и 2350 Отчета о финансовых результатах, следующие:
 - По строке 2330 ОФР Проценты к уплате - 66 716 тыс.руб.;
 - По строке 2350 ОФР всего – 79 452 тыс.руб., в том числе:
 - Услуги банка – 331 тыс.руб.;
 - Расходы непроизводственного характера - 195 тыс.руб.;
 - Пени, штрафы, неустойки за нарушение условий договоров и другие штрафы, услуги административного характера – 58 025 тыс.руб.;
 - Создание резервов по сомнительным долгам – 20 517 тыс.руб.;
 - Расходы от сдачи имущества – 218 тыс.руб.;
 - Прочие внереализационные расходы – 166 тыс.руб.

22. Доходы

– Доходы от реализации товаров и услуг Общества в виде выручки за отчетный период (стр.2110 ОФР) составили 2 598 817 тыс.руб., а именно:

- Выручка от реализации электроэнергии - 2 598 817 тыс.руб.;

- Прочие доходы, учтенные на счете 91.01, следующие:

По строке 2320 ОФР - Проценты, начисленные за предоставление в пользование денежных средств – 71 043 тыс.руб.;

По строке 2340 ОФР всего – 9 850 тыс.руб.. в том числе:

- Доходы от сдачи имущества – 312 тыс.руб.;

- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и другие штрафы административного характера – 8 484 тыс.руб.;

- Доходы от списания кредиторской задолженности – 60 тыс.руб.;

- Доходы от восстановления резерва – 617 тыс.руб.;

- Доходы от списания оценочных резервов – 254 тыс.руб.;

- Прочие внереализационные доходы - 123 тыс.руб.

23. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в отчетном периоде Обществом создавались по:

- отпускам работников в связи с предстоящими выплатами с учетом страховых взносов;
- выплате вознаграждений по итогам работы за период с учетом страховых взносов.

Оценочные обязательства в отчетном периоде Обществом восстанавливались по:

- отпускам работников с учетом страховых взносов в связи с увольнением сотрудника;
- выплате вознаграждений по итогам работы за период с учетом страховых взносов в связи с увольнением сотрудников.

Сальдо по оценочным обязательствам на конец отчетного периода – 3 701 тыс.руб., в том числе:

- отпускам работников в связи с предстоящими выплатами с учетом страховых взносов в сумме 792 тыс.руб.;
- выплате вознаграждений по итогам работы за период с учетом страховых взносов в сумме 2 909 тыс.руб.

24. Обеспечение обязательств и платежей полученные

По действующим на 31.12.2021 года кредитным договорам АО «ЭСК» получены следующие обеспечения третьих лиц:

– По кредитному договору № 00.19-2/01/218/18 от 24.12.2018 г. с банком АО «АБ «Россия»:

- ПАО «Кировский завод» (поручительство – № 00.19-2/01/218-3/18 от 24.12.18 г.)

- АО «КировТЭК» (поручительство – № 00.19-2/02/218-3218 от 24.12.18 г.)

- ООО «Кассиопея» (поручительство – № 00.19-2/01/218-1/18 от 24.12.18 г.)

– По кредитному договору № 00.19-2/01/126/20 от 10.09.2020 г. с банком АО «АБ «Россия»:

- ООО «Бизнес-центр «ШЕРЕМЕТЕВ» (поручительство - № 00.19-2/02/126-1/20 от 10.09.2020г
- АО «КировТЭК» (поручительство - № 00.19-2/02/126-2/20 от 10.09.2020г.)
- ПАО «Кировский завод» (поручительство – № 00.19-2/02/126-3/20 от 10.09.2020г.)
- ООО «Кассиопея» (поручительство - № 00.19-2/02/126/-4/20 от 10.09.2020г.)

25. Обеспечение обязательств и платежей выданные

– Общество в отчетном периоде выступало поручителем перед кредитными организациями по договорам поручительства за контрагентов, которые имеют в этих организациях обязательства. В этой связи у Общества сформировались обязательства выданные. По состоянию на 31.12.2021:

Таблица 18.

Характер обязательства, под которое выдано обеспечение	Наименование кредитной организации, которой выданы обеспечения	Наименование организации, за которую выданы обеспечения	Сумма выданных обеспечений, тыс.руб.
договор поручительства 0010/ПЮ-3 от 28.12.2020	ООО «РСХБ ЛИЗИНГ»	АНДРОМЕДА ООО	714 543
договор поручительства 213500/135-8/3 от 28.09.2021	АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК»	АНДРОМЕДА ООО	200 000
договор поручительства 276/18-ОБЛ-П от 01.02.2018	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	ЗАВОД "КИРОВ-ЭНЕРГОМАШ" АО	1 017
договор поручительства 31/18-ОБЛ-П от 25.01.2018	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	ЗАВОД "КИРОВ-ЭНЕРГОМАШ" АО	9 979
договор поручительства 35/18-ОБЛ-П от 25.01.2018	ООО "БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ"	ЗАВОД "КИРОВ-ЭНЕРГОМАШ" АО	1 256
договор поручительства 00.19-2/01/124-3/20 от 10.09.2020г.	АО "АБ "РОССИЯ"	КИРОВСКИЙ ЗАВОД ПАО	600 000
договор поручительства 00.19-2/01/216-3/18 от 24.12.2018г.	АО "АБ "РОССИЯ"	КИРОВСКИЙ ЗАВОД ПАО	230 000
договор поручительства 00.19-2/02/003-3/17 от 14.02.2017г.	АО "АБ "РОССИЯ"	КИРОВСКИЙ ЗАВОД ПАО	840 000
договор поручительства 00.19-2/02/070-3/20 от 26.06.2020г.	АО "АБ "РОССИЯ"	КИРОВСКИЙ ЗАВОД ПАО	300 000
договор поручительства 00.19-2/01/01/164-3/21 от 04.10.2021г.	АО "АБ "РОССИЯ"	КИРОВСКИЙ ЗАВОД ПАО	950 000
договор поручительства 00.19-2/02-197-3/19 от 23.10.2019	АО "АБ "РОССИЯ"	КИРОВТЭК АО	270 000
договор поручительства 00.19-2/05/219-3/18 от 24.12.2018	АО "АБ "РОССИЯ"	КИРОВТЭК АО	51 600
договор поручительства 00.19-2/02/120-4/20 от 14.08.2020	АО "АБ "РОССИЯ"	НПО ЛАБОРАТОРИЯ СПЕЦИАЛЬНЫХ СТАЛЕЙ И СПЛАВОВ ООО	399 986

договор поручительства 00.19-2/02/175-4/18 от 15.10.2018	АО "АБ "РОССИЯ"	НПО ЛАБОРАТОРИЯ СПЕЦИАЛЬНЫХ СТАЛЕЙ И СПЛАВОВ ООО	924 926
договор поручительства 00.19-2/02/176-4/18 от 15.10.2018	АО "АБ "РОССИЯ"	НПО ЛАБОРАТОРИЯ СПЕЦИАЛЬНЫХ СТАЛЕЙ И СПЛАВОВ ООО	353 996
договор поручительства 00.19-2/01/125-3/20 от 16.09.2020г.	АО "АБ "РОССИЯ"	ПЕТЕРБУРГСКИЙ ТРАКТОРНЫЙ ЗАВОД АО	686 000
договор поручительства 00.19-2/02/195-3/19 от 12.09.2019г.	АО "АБ "РОССИЯ"	ПЕТЕРБУРГСКИЙ ТРАКТОРНЫЙ ЗАВОД АО	595 000
договор поручительства 00.19-2/02/095-5/21 от 20.07.2021г.	АО "АБ "РОССИЯ"	ПЕТЕРБУРГСКИЙ ТРАКТОРНЫЙ ЗАВОД АО	600 000
договор поручительства 0132-21-020972-4 от 27.04.2021г.	ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	ПЕТЕРБУРГСКИЙ ТРАКТОРНЫЙ ЗАВОД АО	769 500
договор поручительства 213500/0001-8/3 от 09.03.2021г.	АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК»	ПЕТЕРБУРГСКИЙ ТРАКТОРНЫЙ ЗАВОД АО	1 000 000
договор поручительства 0116-19-025905-5 от 27.12.2019г.	ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	ПЕТЕРБУРГСКИЙ ТРАКТОРНЫЙ ЗАВОД АО	954 500
Итого			10 452 303

– Имущество в залог в отчетном периоде Общество не передавало.

26. Учет государственной помощи

– В отчетном периоде государственную помощь Общество не получало.

27. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

– В отчетном периоде чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности у Общества не было.

28. Прибыль (убыток)

– Динамика изменения чистой прибыли по сравнению с предыдущим годом положительная: в отчетном периоде получена прибыль в размере 63 926 тыс. руб., за предыдущий отчетный период получена прибыль в размере 60 303 тыс. руб.,

– Результат хозяйственной деятельности, т.е. прибыль до налогообложения, в отчетном периоде 79 989 тыс. руб.

– Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты компании, представлены в табличном виде:

Таблица 19.

Показатель	Код строки	31.12.2020 г. тыс. руб.	31.12.2021 г. тыс. руб.	Увеличение(+) /уменьшение(-), тыс.руб.
Прибыль (убыток) от продаж	2200	123 332	145 264	21 932

Проценты к получению	2320	73 654	71 043	- 2 611
Проценты к уплате	2330	(74 769)	(66 716)	- 8 053
Прочие доходы	2340	6 829	9 850	3 021
Прочие расходы	2350	(53 627)	(79 452)	25 824
Прибыль (убыток) до н/обложения	2300	75 419	79 989	4 570
Налог на прибыль	2410	(15 116)	(16 056)	-
<i>в том числе:</i>	2411	(17 075)	(20 435)	-
- текущий налог на прибыль				
- отложенный налог на прибыль	2412	1 959	4 379	-
Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль	2460		(7)	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	60 303	63 926	3 623

Чистая прибыль (убыток) = стр. 2300 - стр. 2410 (текущий налог на прибыль – отложенный налог на прибыль) – стр. 2460.

По итогам 2021 года:

- показатель чистой прибыли улучшился благодаря сохранению положительной тенденции по точности планирования объемов закупки электрической энергии на рынке на сутки вперед на 0,92%, а это привело к наименьшим затратам на балансирующем рынке и снижению в некоторых периодах стоимости закупки электроэнергии/мощности на ОРЭМ.

По итогам 2020 года: основными причины роста прибыли от продаж в 2020 г. являются:

- успешная работа по прогнозированию часов региона и работа с потребителями по изменению профилей потребления, что позволило сдвинуть максимум потребляемой мощности с часов региона и тем самым снизить количество покупаемой мощности при том же потреблении, что привело к снижению стоимости закупки;
- повышение точности прогнозирования объемов закупки электроэнергии на рынке на сутки вперед, что позволяет снизить затраты на балансирующем рынке электроэнергии;
- увеличение прибыльности по сторонним контрагентам, в том числе за счет изменения договорных условий, а также перевод некоторых потребителей (БАТ, Контур) с РРЭ на ОРЭМ повлияло на получение по итогам 2020 года прибыли в размере 60 303 тыс.руб.;
- изменение кредитной нагрузки в связи с погашением краткосрочных кредитов и получением нового кредита на срок более одного года повлияло на структуру пассивов бухгалтерского баланса по итогам 2020 года: долгосрочные (раздел IV ББ) и краткосрочные (раздел V ББ).

– Размер собственного оборотного капитала:

– 2020 год = (52 894) тыс. руб.; 2021 год = 199 111 тыс. руб.;

- Коэффициент обеспеченности собственным оборотным капиталом:
- 2020 год = (0,65); 2021 год = (0,43);
- Коэффициент текущей ликвидности:
- 2020 год = 0,93; 2021 год = 1,28.

29. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

– Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020-2021 годы представлен в Таблице 20.

Таблица 20.

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Налог на прибыль (стр.2410)	(15 116)	(16 056)
<i>в том числе:</i>		
Постоянный налоговый расход, в том числе:	(35)	(58)
- Налоги и сборы (не принимаемые в НУ)	(1)	(2)
- Расходы непроизводственного характера	(2)	(43)
- НДС по безвозмездной передаче	(5)	(6)
- Прочие расходы (не принимаемые в НУ)	(27)	(7)
Постоянный налоговый доход, в том числе:	3	
- Доходы от списания оценочных обязательств по отпускам	3	
- Доходы от восстановления резерва по сомнительной ДЗ		
- Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, не принимаемые к НУ		
- Прочие (не принимаемые к НУ)		
Отложенный налог на прибыль всего (стр.2412 ОФР):	1 959	4 379
Увеличение / (уменьшение) отложенного налогового актива, в том числе:	1 951	4 462
Оценочный резерв по отпускам	(339)	590
Резервы по сомнительным долгам	2 290	3 872
(Увеличение) / уменьшение отложенного налогового обязательства, в т.ч.:	8	(83)
Разницы в стоимости НЗП		
Разницы в амортизации ОС	8	(83)
Оценочный резерв по отпускам		
Текущий налог на прибыль (стр.2411 ОФР):	(17 075)	(20 435)

Показатели в таблице 20 отражены с учетом вступления в силу ПРИКАЗА № 236Н от 20 ноября 2018 г. «О внесении изменений в Положение о бухгалтерском учете «Учет

расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114Н», согласно которому предусмотренные настоящим Приказом изменения применяются организациями, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

30. Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль

- Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль, в размере 7 тыс.руб. отражены в стр.2460 ОФР:
- Пени по НДС – 2 тыс.руб.
- Санкции по ПФР – 5 тыс.руб..

31. Решения по распределению прибыли

– Годовым собранием единственного акционера, состоявшимся 25.06.2021 г., принято Решение № 1 по распределению прибыли, оставшейся в распоряжении Общества по итогам 2020 года:

- прибыль за 2020 год в размере 60 303,00 тыс. руб. оставить в распоряжении Общества.

32. Бухгалтерская отчетность

- по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на сумму 543 700 тыс.руб. отражены:
 - авансы в счет приобретения ОС на сумму 542 000 тыс.руб.,
 - амортизация ОС, находящихся в эксплуатации на сумму 1 700 тыс.руб.;
- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на сумму 498 тыс. руб. отражены расходы будущих периодов долгосрочные, срок использования которых превышает 12 месяцев от даты отчетности:
 - программное обеспечение в сумме 487 тыс. руб.;
 - прочие РБП в сумме 11 тыс. руб.
- Сравнение суммы чистых активов следующее:

Таблица 22.

Показатель	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Величина чистых активов Общества (тысяч рублей)	156 427	92 501	32 198

33. События после отчетной даты, отражение информации об условных обязательствах и условных активах

– За отчетный период событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, в Обществе нет.

– Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с п.14 ПБУ 8/2010.

– Перечень находящихся по состоянию на 31.12.2021 на рассмотрении судов исков дебиторов (кредиторов) к АО «ЭСК» с указанием характера иска, даты принятия к рассмотрению, наименования дебитора (кредитора), данных договора, с расшифровкой сумм: основной долг, штрафные санкции, госпошлина, с оценками (более вероятно или менее вероятно, полностью или частично – с указанием частичной суммы) вероятности присуждения.

Таблица 23.

Номер дела	Ответчик/ Должник	Описание характера претензии или иска	к взысканию всего,	в т.ч. за оказанные услуги, тыс. руб.	в т.ч. штрафы, пени, неустойки, тыс. руб.	в т.ч. госпошлины, тыс. руб.	Оценка вероятности присуждения
<u>ИСТЕЦ: ПАО "ЛЕНЭНЕРГО"</u>							
A56-102437/2021	АО "ЭСК"	о взыскании основного долга, неустойки	37 334 147,63	36 399 164,50	734 983,13	200 000,00	Вероятность взыскания основного долга - 0%, неустойки - 100%, подписание Мирового соглашения 50%
A56-102417/2021	АО "ЭСК"	о взыскании основного долга, неустойки	26 369 506,49	25 696 556,71	518 872,78	154 077,00	
A56-83569/2021	АО "ЭСК"	о взыскании основного долга, неустойки	39 808 079,35	39 022 738,28	585 341,07	200 000,00	
A56-83568/2021	АО "ЭСК"	о взыскании основного долга, неустойки	26 654 627,98	26 107 519,19	391 612,79	155 496,00	
A56-71227/2021	АО "ЭСК"	о взыскании основного долга, неустойки	27 982 917,99	27 342 323,33	478 490,66	162 104,00	
<u>ИСТЕЦ: АО "ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ КИРОВСКОГО ЗАВОДА"</u>							
A56-19774/2021	ПАО "Северная верфь"	задолженность за энерго ресурсы	18 149 873,71	17 565 792,35	470 898,36	113 183,00	Вероятность взыскания основного долга 100%, Вероятность взыскания неустойки - 50%
A56-12353/2021	ПАО "Северная верфь"	задолженность за энерго ресурсы	17 991 184,91	17 428 662,19	450 128,72	112 394,00	

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года
Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»

A56-19776/2021	Элтехмаш	задолженность за энерго ресурсы	12 073,75	7 762,50	2 311,25	2 000,00	Вероятность взыскания основного долга 100%, Вероятность взыскания неустойки - 50%
A56-22586/2021	ООО "ЕСН"	задолженность за энерго ресурсы	7 068 656,10	5 392 771,62	1 617 831,48	58 053,00	Вероятность взыскания основного долга 100%, Вероятность взыскания неустойки - 50%
A56-50946/2021	ООО «Джоникс-Металл»	задолженность за энерго ресурсы	95 428,39	84 157,09	6 897,30	4 374,00	Вероятность взыскания основного долга 100%, Вероятность взыскания неустойки - 50%
A56-59612/2021	ООО "Покраска"	задолженность за энерго ресурсы	2 418 296,70	2 383 379,70	0,00	34 917,00	Вероятность взыскания основного долга 100%, Вероятность взыскания неустойки - 50%
A56-90794/2021	ООО "Покраска"	задолженность за энерго ресурсы	848 689,24	829 107,24	0,00	19 582,00	
A56-95185/2021	ООО "ГАРАНТ"	задолженность за энерго ресурсы	39 920,41	35 956,01	1 964,40	2 000,00	Вероятность взыскания основного долга 100%, Вероятность взыскания неустойки - 50%
A56-96117/2021	ООО "Магистраль технологий"	задолженность за энерго ресурсы	7 325,64	4 307,75	1 017,89	2 000,00	Вероятность взыскания основного долга 100%, Вероятность взыскания неустойки - 50%

Обществом проводится погашение кредиторской задолженности перед поставщиками услуг согласно установленного регламента. Иски, поданные к АО «ЭСК», в результате включают в себя только штрафные санкции, по взысканию которых Обществом ведутся переговоры, заключающиеся в подписании Мировых соглашений по согласованным Сторонами суммам и срокам погашения.

По арбитражным делам, в которых АО «ЭСК» является истцом, взыскивается задолженность за энергоресурсы с учетом пеней, рассчитанных согласно условий договоров.

34.Информация по прекращаемой деятельности

– В отчетном периоде Общество не осуществляло действия по прекращению деятельности.

35.Информация о реорганизации

– В отчетном периоде решение о реорганизации Общества не принималось.

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Акционерное общество «Энергосбытовая компания Кировского завода»

Код эмитента: 20358-Ј

на 31 декабря 2021 года

Адрес акционерного общества: Россия, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, лит. О, помещение 1-Н, кабинет 401.

Информация, содержащаяся в настоящем списке аффилированных лиц, не подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации об акционерных обществах

Директор _____

« 28 » февраля 20 22 г.



Ломейко

Ломейко А.А.

Часть II. Содержание списка аффилированных лиц акционерного общества

ИНН	7805465749
ОГРН	1089847258082

Раздел I. Состав аффилированных лиц на

3	1	2	0	2	1
---	---	---	---	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Ломейко Александр Анагольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества	14.10.2021	0	0
2	Публичное акционерное общество «Кировский завод»	1027802712365	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции данного акционерного общества	01.07.2008	100	100
3	Семеновко Георгий Петрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	29.06.2021	0	0
4	Семеновко Лариса Ивановна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	29.06.2016	0	0
5	Семеновко Наталья Петровна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	29.06.2016	0	0
6	Потанин Алексей Владиславович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	20.05.2021	0	0
7	Ермакова Ирина Юрьевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	16.01.2021	0	0

				Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.02.2021			
8	Серебряков Сергей Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	28.05.2019	0	0	0
9	Лунев Владимир Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	30.06.2021	0	0	0
10	Толстомятов Василий Семенович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.11.2021	0	0	0
11	Работинский Андрей Иванович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.12.2021	0	0	0
12	Холманова Елена Владимировна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	14.09.2021	0	0	0
13	Хафизов Салават Рашитович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	02.09.2021	0	0	0
14	Будинская Наталья Гарриевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	26.06.2019	0	0	0
15	Emil Rinckens	Физическое лицо не является резидентом, ИНН данному лицу не присвоен	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	25.03.2016	0	0	0
16	Садков Алексей Борисович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	20.08.2020	0	0	0
17	Dr. Harald Hess	Физическое лицо не является резидентом, ИНН данному лицу не присвоен	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	25.03.2016	0	0	0
18	Репин Валерий Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	21.04.2021	0	0	0
19	Стернадт Николай Васильевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	26.08.2021	0	0	0

20	Кодур Стефан Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	04.06.2021	0	0
21	Акционерное общество «Гидравлика»	1027802716952	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	10.07.1998	0	0
22	Акционерное общество «Завод «Киров-Энергомаш»	1027802714444	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	12.07.1995	0	0
23	Акционерное общество «Завод «Универсалмаш»	1027802714422	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.07.1995	0	0
24	Акционерное общество «Локомотив»	1027802714290	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	10.10.2001	0	0
25	Акционерное общество «Металлургический завод «Петросталь»	1027802714280	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	12.07.1995	0	0
26	Акционерное общество «Петербургский тракторный завод»	1027802714411	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	12.07.1995	0	0
27	Акционерное общество «Промышленный комплекс «Энергия»	1024702181756	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	15.01.1998	0	0
28	Общество с ограниченной ответственностью «Путиловский литейный завод»	1077847017379	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	14.02.2007	0	0
29	Акционерное общество «Санаторий «Белые ночи»	1022302786880	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	31.05.1999	0	0
30	Общество с ограниченной ответственностью «СИГМА-ИНВЕСТ»	1037811023436	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	27.05.2011	0	0
31	Акционерное общество «Гетрамет»	1027802714488	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	12.07.1995	0	0
32	Акционерное общество «ГТМ»	1027802714312	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	26.08.1994	0	0
33	Акционерное общество «Центр метрологии, испытаний и охраны труда»	1027802714455	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	18.03.2015	0	0

34	KZ OVERSEAS PROJECTS DEVELOPMENT LIMITED	HE 214258		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	27.05.2011	0	0
35	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес центр «Шереметев»	1077847633951		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	17.04.2008	0	0
36	Акционерное общество «КировТЭК»	1027802714389		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	11.07.1995	0	0
37	Общество с ограниченной ответственностью «Каснолея»	1027802717062		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.12.2008	0	0
38	Общество с ограниченной ответственностью «Русские кузнечные заводы»	1107847140598		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	28.07.2017	0	0
39	Общество с ограниченной ответственностью «Арсенал-Агро»	1107847022238		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	04.02.2010	0	0
40	A. Monforts Werkzeugmaschinen GmbH	HRB 15086		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	07.02.2013	0	0
41	Goppel Bus GmbH	HRB 508856		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	19.03.2013	0	0
42	Общество с ограниченной ответственностью «НПО Лаборатория специальных сталей и сплавов»	1177847135806		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	13.04.2017	0	0
43	Общество с ограниченной ответственностью «Андромеда»	1207800067903		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	04.06.2020	0	0