



ООО «СервисНедвижимость РусГидро»

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2021 года

СОДЕРЖАНИЕ

Аудиторское заключение независимого аудитора	1
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Отчет об изменении капитала	8
Отчет о движении денежных средств	9
I. Общие сведения	10
1.1. Информация об Обществе	10
1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	10
II. Учетная политика	12
2.1. Основа составления	12
2.2. Основные средства	12
2.3. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
2.4. Порядок учета запасов	12
2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность	13
2.6. Порядок учета капитала	13
2.7. Доходы	13
2.8. Расходы	13
2.9. Порядок учета расчетов по налогу на прибыль	13
2.10. Порядок учета расходов будущих периодов	14
2.11. Порядок отражения событий после отчетной даты	14
2.12. Порядок отражения информации о связанных сторонах	14
2.13. Оценочные обязательства	14
III. Раскрытие существенных показателей	15
3.1 Основные средства	15
3.2 Прочие внеоборотные активы	16
3.3 Запасы	17
3.4 Дебиторская задолженность	17
3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты	17
3.6 Уставный капитал	17
3.7 Кредиторская задолженность	18
3.8 Налоги	18
3.9 Оценочные обязательства	20
3.10 Выручка от продаж	20
3.11 Себестоимость продаж	20
3.12 Управленческие расходы	21
3.13 Прочие доходы и прочие расходы	21
3.14 Информация о реорганизации	21
3.15 Связанные стороны	24
3.16 События после отчетной даты	28
3.17 Условные факты хозяйственной деятельности	28



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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«СервисНедвижимость РусГидро»
за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «СНРГ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СервисНедвижимость РусГидро» (ООО «СНРГ», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1117746808101, 127006, г. Москва, ул. М. Дмитровка, дом 7), состоящей из:

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

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими 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

Мы обращаем внимание на обстоятельства, сложившиеся на дату выдачи нашего аудиторского заключения. С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Данное влияние на текущую дату не может быть надежно определено.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую

руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

▪ проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Лицо, действующее от лица аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10122/22-ФЭ-35 от 01.01.2022 сроком до 30.06.2022; руководитель аудита, по результатам которого выпущено аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006036416)



И.В. Красильников

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,

ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006017998

«28» февраля 2022 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 декабря 2021 года

Организация **Общество с ограниченной ответственностью «СервисНедвижимость РусГидро»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение: **127006, г. Москва, Дмитровка М. ул., д. №7**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации **Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ООО «ФинЭкспертиза»)**

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
0710001
31/12/2021
37134592
7710898590
68.2
12300/16
384

ИНН аудиторской организации
ОГРН аудиторской организации

7708096662
1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1	Основные средства, в том числе:	1150	764 022	586 681	572 601
	основные средства	1151	723 751	554 754	542 244
	незавершенное строительство	1152	40 271	31 927	30 357
3.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 563 945	-	-
3.9	Отложенные налоговые активы	1180	5 137	3 080	2 157
3.2	Прочие внеоборотные активы	1190	1 093	77	209
	Итого по разделу I	1100	4 334 197	589 838	574 967
	II. Оборотные активы				
3.3	Запасы	1210	9 026	1 211	230
3.4	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	1 325 425	51 951	58 280
	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1232	1 325 425	51 951	58 280
	покупатели и заказчики	1232.1	93 848	35 543	41 638
	авансы выданные	1232.2	14 711	9 304	11 268
	прочие дебиторы	1232.3	1 216 866	7 104	5 374
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	5	31
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	58 804	29 523	31 881
	Прочие оборотные активы	1260	-	91	120
	Итого по разделу II	1200	1 393 255	82 781	90 542
	БАЛАНС	1600	5 727 452	672 619	665 509

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
3.6	Уставный капитал	1310	5 925 181	518 245	518 245
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	(371 405)	58 953	56 056
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	58 311	52 889	52 889
	нераспределенный (убыток) прибыль отчетного года	1372	(10 617)	6 064	3 167
3.15	реорганизация юридического лица	1373	(419 099)	-	-
	Итого по разделу III	1300	5 553 776	577 198	574 301
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	53 399	853	711
	Итого по разделу IV	1400	53 399	853	711
	V. Краткосрочные обязательства				
3.8	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	107 217	86 699	83 667
	поставщики и подрядчики	1521	31 945	63 700	61 033
	задолженность по налогам и сборам	1524	53 194	19 456	17 658
	прочие кредиторы	1525	22 078	3 543	4 976
3.10	Оценочные обязательства	1540	13 060	7 869	6 830
	Итого по разделу V	1500	120 277	94 568	90 497
	БАЛАНС	1700	5 727 452	672 619	665 509

Генеральный директор

28 февраля 2022 года



А.А. Худяков

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год

Организация **Общество с ограниченной ответственностью «СервисНедвижимость РусГидро»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным имуществом**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (год, месяц, число)	0710002
по ОКПО	31/12/2021
ИНН	37134592
по ОКВЭД 2	7710898590
по ОКОПФ / ОКФС	68.2
по ОКЕИ	12300/16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь – декабрь 2021 года	За январь – декабрь 2020 года
1	2	3	4	5
3.12	Выручка	2110	582 529	459 920
3.13	Себестоимость продаж	2120	(501 735)	(385 581)
	Валовая прибыль	2100	80 794	74 339
3.13	Управленческие расходы	2220	(73 244)	(56 988)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 550	17 351
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	9
	Проценты к получению	2320	2 203	201
3.14	Прочие доходы	2340	5 332	3 005
3.14	Прочие расходы	2350	(23 320)	(10 024)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8 235)	10 542
3.10	Текущий налог на прибыль, в том числе:	2410	(1 485)	(4 478)
	текущий налог на прибыль	2411	(2 809)	(5 260)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 324	782
	Прочее	2460	(897)	-
	Чистый (убыток) прибыль	2400	(10 617)	6 064
	СПРАВОЧНО			
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(419 741)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(430 358)	6 064

Генеральный директор

28 февраля 2022 года



А.А. Худяков

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2021 год

Организация **Общество с ограниченной ответственностью «СервисНедвижимость РусГидро»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма по ОКУД	0710004
Дата (год, месяц, число)	31.12.2021
по ОКПО	37134592
ИНН	7710898590
по ОКВЭД 2	68.2
по ОКОПФ / ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3100	518 245	-	-	56 056	574 301
За 2020 год						
Увеличение капитала, в том числе:	3210	-	-	-	6 064	6 064
чистая прибыль	3211	x	x	x	6 064	6 064
Уменьшение капитала, в том числе:	3220	-	-	-	(3 167)	(3 167)
дивиденды	3221	x	x	x	(3 167)	(3 167)
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	3230	518 245	-	-	58 953	577 198
За 2021 год						
Увеличение капитала, в том числе:	3310	5 406 936	-	-	-	5 406 936
вклад в уставный капитал	3317	5 406 936	-	-	-	5 406 936
Уменьшение капитала, в том числе:	3320	-	-	-	(430 358)	(430 358)
убыток	3321	x	-	x	(10 617)	(10 617)
реорганизация юридического лица	3322	x	-	x	(419 099)	(419 099)
прочее	3323	x	-	x	(642)	(642)
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	3300	5 925 181	-	-	(371 405)	5 553 776

II. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	5 553 776	577 198	574 301

Генеральный директор

28 февраля 2022 года



А.А. Худяков

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2021 год

Организация Общество с ограниченной ответственностью «СервисНедвижимость РусГидро»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710005
Дата (год, месяц, число)	31.12.2021
по ОКПО	37134592
ИНН	7710898590
по ОКВЭД 2	68.2
по ОКОПФ / ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в том числе:	4110	602 183	470 108
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	197 527	191 494
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	391 245	274 021
прочие поступления	4119	13 411	4 593
Платежи, в том числе:	4120	(518 672)	(494 541)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(186 704)	(166 082)
в связи с оплатой труда работников	4122	(284 248)	(226 790)
налога на прибыль организаций	4124	(6 328)	(8 121)
прочие налоги и сборы	4125	(30 886)	(14 567)
прочие платежи	4129	(10 506)	(78 981)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	83 511	(24 433)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в том числе:	4210	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи, в том числе:	4220	(100 000)	(30 387)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(30 387)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(100 000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(100 000)	(30 387)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления, в том числе:	4310	-	26 000
получение кредитов и займов	4311	-	26 000
Платежи, в том числе:	4320	-	(29 167)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	(3 167)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(26 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(3 167)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(16 489)	(57 987)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	29 523	31 881
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	58 804	29 523
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
28 февраля 2022 года



А.А. Худяков

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СервисНедвижимость РусГидро» (ООО «СНРГ») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «СервисНедвижимость РусГидро» (далее «Общество») образовано 12 октября 2011 года.

Уставный капитал Общества составляет 5 925 181 тыс. рублей и разделен между участниками Общества:

- 5 406 936 тыс. рублей (91,253516 % уставного капитала) – Публичное Акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (ПАО «РусГидро») (ОГРН: 1042401810494, ИНН 2460066195, место нахождения Красноярский край, г. Красноярск);
- 518 245 тыс. рублей (8,746484 % уставного капитала) – Акционерное общество «Научно-исследовательский институт энергетических сооружений» (АО «НИИЭС») (ОГРН: 1027739536868, ИНН 7733021533, место нахождения: г. Москва, учредителем является ПАО «РусГидро»);

Конечный бенефициар – Правительство Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду (субаренду) нежилых помещений под офисы. Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе, услуги по предоставлению персонала, услуги ЕИЦ, а также прочие сервисные услуги.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 145 человек (на 31 декабря 2020 года – 150 человек, на 31 декабря 2019 года – 155 человек).

В течение 2021 года Общество реорганизовано в форме присоединения к нему АО «Малая Дмитровка», информация о реорганизации представлена в разделе 3.14 «Информация о реорганизации».

Общество зарегистрировано по адресу Москва, ул. Малая Дмитровка, д.7, не имеет филиалов и представительств.

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа, – Генеральный директор Общества:

- с 22 сентября 2020 года по настоящее время – Худяков А.А.

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2021 года:

- Алексеев Артем Александрович – Директор Департамента Управления делами ПАО «РусГидро»;
- Гаврилов Андрей Алексеевич – Начальник Управления финансового анализа Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»;
- Чепчук Игорь Васильевич – Начальник Управления финансирования инвестиционных программ Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро».

Общее руководство осуществляет Генеральный директор в соответствии с Уставом Обществ.

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года не создавалась.

В данных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая, и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности,

значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- 60 % сотрудников работают удаленно, организован комбинированный режим работы сотрудников;
- организованы исследования сотрудников на предмет наличия новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV) методом ПЦР-диагностики.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Рыночные риски

Рыночные риски, связанные с неблагоприятными для организации последствиями, не оказали существенного влияния на результат работы Общества в 2021 году, Общество считает, что и в 2022 году рыночные риски не должны оказать существенное влияние на финансовую деятельность, так как более 90 % контрагентов (покупателей) Общества являются компаниями группы ПАО «РусГидро» - связанными сторонами.

Общество считает, что не имеет потенциально существенных рисков хозяйственной деятельности.

Финансовые риски (кредитные, процентные риски)

В период с 2011 по 2021 годы Общество не имело кредиты и займы.

В 2021 году Обществом начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 1 153 тыс. рублей.

Обществом проводится работа с дебиторами (более 90 % дебиторов это компании группы ПАО «РусГидро»), анализ дебиторской задолженности позволяет оценить финансовое состояние дебиторов как стабильное и данный риск считать несущественным.

Риск ликвидности

Общество не имеет данных рисков в настоящее время и предполагает, что их не будет в 2021 году. Общество имеет оборотные активы для погашения своих обязательств.

Общество не имеет выданных обеспечений, ограничений по использованию в запланированных целях неоплаченных активов.

II. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена приказом от 31.12.2020 № ЗУП, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет Общества осуществляется специализированными подразделениями, ведущими бухгалтерский учет Общества и осуществляющих ведение бухгалтерского учета для сторонних организаций. Обществом применяется автоматизированная система бухгалтерского учета 1С: Предприятие. Для ведения бухгалтерского учета используется Рабочий план счетов, разработанный на основании Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с учетом функциональности программного обеспечения. Общество применяет формы первичных учетных документов, приведенные в Положении к учетной политике.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (далее – ПБУ 6/01).

Учет арендованных основных средств, в зависимости от условий договора производится на забалансовых счетах по стоимости, определенной в соответствии с актом приема-передачи и договором аренды.

В случае отсутствия стоимости арендованного имущества в договоре аренды или акте приема-передачи, учет арендованных основных средств (за исключением земельных участков) на забалансовых счетах производится в сумме арендных платежей с учетом НДС по договору аренды.

2.3. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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 и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.4. Порядок учета запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности с подразделением на краткосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора не более 365 дней с отчетной даты) и долгосрочную (до погашения которой остается в соответствии с условиями договора более 365 дней с отчетной даты).

Дебиторская и кредиторская долгосрочная (в соответствии с договором) задолженность, до погашения которой на отчетную дату остается не более 365 дней, переводится в состав краткосрочной задолженности.

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. Эти резервы представляют собой, объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.6. Порядок учета капитала

Сальдо по счету 80 «Уставный капитал» соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах Общества.

2.7. Доходы

Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.8. Расходы

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по организации и проведению закупочных процедур и сопровождению процесса управления закупочной деятельностью, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, перечисленных выше.

2.9. Порядок учета расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;

- в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

2.10. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы, которые относятся к нескольким отчетным периодам, либо к более позднему отчетному периоду, относятся на 97 счет «Расходы будущих периодов», с которого в дальнейшем они равномерно списываются в течение периода, к которому они относятся.

К расходам будущего периода относятся:

- расходы на приобретение лицензий;
- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на программные продукты и баз данных;
- расходы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников;
- другие аналогичные расходы.

Расходы по подписке и услугам связи к расходам будущих периодов не относятся.

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1210 «Запасы».

2.11. Порядок отражения событий после отчетной даты

Отражение событий после отчетной даты регулируется Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н (далее – ПБУ 7/98).

Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.12. Порядок отражения информации о связанных сторонах

Общество включает в пояснительную записку, входящую в состав бухгалтерской отчетности, в виде отдельного раздела информацию о связанных сторонах.

2.13. Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящему вознаграждению работников.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектах основных средств

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	4 524 420	300 598	338 992
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	59 601	1 091 705	1 152 100
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	59 601	1 091 705	1 152 100
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	9 230	9 230	9 230

Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2021 стоимость арендованных основных средств составляет 59 601 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 1 091 705 тыс. рублей, на 31.12.2019 – 1 152 100 тыс. рублей). В 2021, 2020 и 2019 годах Общество не получало в лизинг основные средства.

Обществом были арендованы объекты основных средств у следующих организаций:

Наименование арендодателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Арендованные основные средства:	58 089	1 091 705	1 152 100
ИП Им Сергей Чананович	53 868	53 868	57 097
АО «Север»	2 325	-	-
ПАО «РусГидро»	1 896	1 896	-
АО «Малая Дмитровка»	-	1 034 430	1 034 430
ПАО «РЭСК»	-	1 511	1 573
ИП Козлова Людмила Иосифовна	-	-	59 000

Основные средства, переданные в аренду

В течение 2021 года Общество передало по договору аренды основные средства стоимостью 4 524 420 тыс. рублей.

Доходные вложения в материальные ценности, переданные в аренду состоят из зданий и помещений переданных в аренду. Стоимость основных средств переданных в аренду в течении 2021 года увеличилось в связи с реорганизацией Общества. В соответствии с передаточным актом организацией АО «Малая Дмитровка» были переданы Обществу основные средства стоимостью 4 522 217 тыс. рублей (накопленная амортизация – 952 308 тыс. рублей)

Основные средства.

По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость основных средств составляет 723 751 тыс. рублей. Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице:

Наименование	Остаток на начало периода	Поступило за отчетный период	Начислено амортизации за отчетный период	Остаток на конец периода
Основные средства, в том числе:	554 754	657 050	(488 053)	723 751
Здания, сооружения	546 833	159 236	(22 168)	683 901
Машины и оборудование, кроме офисного	7 070	491 787	(463 641)	35 216
Офисное оборудование	254	4 098	(1 284)	3 068

Наименование	Остаток на начало периода	Поступило за отчетный период	Начислено амортизации за отчетный период	Остаток на конец периода
Производственный и хозяйственный инвентарь	155	1 442	(224)	1 373
Прочие виды основных средств	442	487	(736)	193

По состоянию на 31.12.2021 стоимость незавершенного строительства составляет 40 271 тыс. рублей. Информация о наличии и движении незавершенного строительства раскрыта в таблице:

Наименование	Остаток на начало периода	Поступило за отчетный период	Списано	Принято за отчетный период	Остаток на конец периода
Незавершенное строительство, в том числе:	31 927	21 479	(9 729)	(3 406)	40 271
Объекты строительства	31 927	17 983	(9 729)	-	40 181
Оборудование	-	1 785	-	(1 695)	90
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	1 710	-	(1 710)	-

В течении 2021 стоимость основных средств увеличилась в связи с реорганизацией Общества. В соответствии с передаточным актом, организацией АО «Малая Дмитровка» были переданы Обществу основные средства стоимостью 655 869 тыс. рублей (накопленная амортизация – 468 165 тыс. рублей)

Наименование основных средств полученных Обществом в результате реорганизации	Стоимость основных средств	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Основные средства, в том числе:	655 869	468 165	187 704
Здания, сооружения	159 235	8 438	150 797
Машины и оборудование, кроме офисного оборудования	491 786	458 115	33 671
Офисное оборудование	2 919	1 107	1 812
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 442	104	1 338
Прочие виды основных средств	487	401	86

3.2 Прочие внеоборотные активы

Пояснение к строке 1190 бухгалтерского баланса:

По состоянию на 31.12.2021 по статье «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов, со сроком списания более 12 месяцев, после отчетной даты.

Наименование актива	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1 093	77	209
Лицензии на программное обеспечение	1 093	77	209

3.3 Запасы

Пояснение к строке 1210 бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2021 по статье «Запасы» отражены сырье и материалы, а также расходы будущих периодов, со сроком списания менее 12 месяцев

Наименование показателя	На начало года	Изменение за период		На конец периода
		поступления и затраты	выбыло	
Запасы, в том числе	1 211	524 553	(516 738)	9 026
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 211	12 170	(5 997)	7 384
Затраты в незавершенном производстве	-	501 735	(501 735)	-
Расходы будущих периодов	0	10 648	(9 006)	1 642

3.4 Дебиторская задолженность

Пояснение к строке 1230 бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность, в том числе:	1 325 425	51 951	58 280
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе	1 325 425	51 951	58 280
расчеты с покупателями и заказчиками	93 848	35 543	41 638
авансы выданные	14 711	9 304	11 268
прочие дебиторы, из них:	1 216 866	7 104	5 374
задолженность по налогам и сборам	8 908	4 410	3 056
задолженность по социальному страхованию и обеспечению	1 753	1 753	1 918
прочие расчеты с разными дебиторами, в том числе	1 206 205	941	400
выдан беспроцентный займ ПАО «РусГидро»	1 196 336	-	-

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Пояснение к строке 1250 бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	58 804	29 523	31 881
Расчетные счета	58 630	29 523	31 848

Денежные средства, недоступные для использования Обществом по состоянию на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

3.6 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества составил 5 925 181 тыс. рублей (на 31.12.2020 – 518 245 тыс. рублей, на 31.12.2019 – 518 245 тыс. рублей).

Общество образовано 12 октября 2011 года. Учредителями Общества являлись:

- ООО «Гидросервис», ОГРН № 1091902000772 (свидетельство о государственной регистрации № 000805250 от 06 октября 2009 года). Размер доли составлял – 99 %, номинал – 49 500 (Сорок девять тысяч пятьсот) рублей.
- АО «Технопарк Румянцево», ОГРН № 1067746609919 (свидетельство о государственной регистрации от 19 мая 2006 года). Размер доли составлял – 1 %, номинал – 500 (Пятьсот) рублей.
- 15 февраля 2012 года внеочередным общим собранием участников Общества принято решение об увеличении уставного капитала за счет вклада третьего лица, а именно АО «НИИЭС» (АО «Научно-исследовательский институт гидротехнических сооружений»). Общая стоимость имущества, составляющего вклад в УК Общества - 518 195 003 (Пятьсот восемнадцать миллионов сто девяносто пять тысяч три) рубля 92 копейки в соответствии с отчетом независимого оценщика (ЗАО «Отечество») от 21 ноября 2011 года № О-2329 и от 15 декабря 2011 года № О-2434).

29 ноября 2019 году на основании договора купли-продажи доли в УК (лист записи от 09 декабря 2019 года) АО «Технопарк Румянцево», ОГРН № 1067746609919 (свидетельство о государственной регистрации от 19 мая 2006 года) продало долю в размере 0,000097%, номинал – 500 (Пятьсот) рублей ООО «РусГидро ИТ сервис», ОГРН № 1091902000772 (свидетельство о государственной регистрации № 000805250 от 06 октября 2009 года).

27 апреля 2021 года внеочередным общим собранием участников Общества (Протокол № 9) принято решение об увеличении уставного капитала за счет вклада третьего лица, а именно ПАО «РусГидро» (Публичное Акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро»). Общая стоимость имущества, вносимого в уставный капитал Общества – 5 406 936 (Пять миллиардов четыреста шесть миллионов девятьсот тридцать шесть) тыс. рублей, что составило 91,253516 % уставного капитала Общества.

Уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

3.7 Кредиторская задолженность

Пояснение к строке 1520 бухгалтерского баланса

Общий объем кредиторской задолженности Общества на 31.12.2021 составил 107 329 тыс. рублей

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность, в том числе:	107 217	86 699	83 667
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31 945	63 700	61 033
Расчеты по налогам и сборам	53 194	19 456	17 658
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	22 078	3 543	4 976

3.8 Налоги

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 118 319 тыс. рублей (в 2020 году – 93 466 тыс. рублей). НДС по приобретенным ценностям и услугам составил 39 493 тыс. рублей (в 2020 году – 37 909 тыс. рублей).

Налог на прибыль организации

Убыток за отчетный год составил – 10 617 тыс. рублей

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в результате применения различных правил учета расходов и доходов в бухгалтерском и налоговом учетах образовалась разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, которая отражена в бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах.

В отчетном году разницы, повлиявшие на корректировку по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составили – 4 472 тыс. рублей.

В том числе, постоянная разница, возникшая в отчетном периоде 15 740 тыс. рублей. ПНО – 4 785 тыс. рублей, ПНА – 1 637 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль за 2021 год – 2 809 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском балансе Общество показывает развернуто.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2021 год:

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Начислено за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	853	104 141	51 595	53 399
Отложенные налоговые активы	3 080	10 484	8 427	5 137
Постоянные налоговые активы	X	1 637	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	4 785	-	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2021 год:

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	4 266	520 706	257 979	266 993
Вычитаемые временные разницы	15 399	52 419	42 133	25 684
Отрицательные постоянные разницы	X	8 186	X	X
Положительные постоянные разницы	X	23 925	X	X

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2020 год:

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Начислено за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	711	147	5	853
Отложенные налоговые активы	2 157	2 089	1 166	3 080
Постоянные налоговые активы	X	11	-	X
Постоянные налоговые обязательства	X	12 025	-	X

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2020 год:

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	3 553	738	25	4 267
Вычитаемые временные разницы	10 778	2 089	5 826	15 399
Отрицательные постоянные разницы	X	55	X	X
Положительные постоянные разницы	X	60 125	X	X

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 14 783 тыс. рублей, иные налоги и сборы – 70 тыс. рублей

3.9 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 сумма оценочных обязательств составляет 13 060 тыс. рублей (на 31.12.2020 – 7 869 тыс. рублей). Оценочные обязательства носят краткосрочный характер.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	7 869	19 161	(13 687)	(283)	13 060
по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам	7 869	19 161	(13 687)	(283)	13 060

Суммы по графе «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 19 161 тыс. рублей

Суммы по графе «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

3.10 Выручка от продаж

Пояснение к строке 2110 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	За январь – декабрь 2021 года	За январь – декабрь 2020 года
Выручка, в том числе:	582 529	459 920
Выручка от сдачи в аренду и субаренду	382 375	279 044
Выручка от оказания услуг по предоставлению персонала	139 769	113 841
Выручка от деятельности по теплоснабжению	9 118	6 963
Выручка от оказания прочих услуг (КСД, ЕИЦ, архивные работы и прочее)	51 267	60 072

3.11 Себестоимость продаж

Пояснение к строке 2120 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	За январь – декабрь 2021 года	За январь – декабрь 2020 года
Себестоимость продаж, в том числе:	501 735	385 581
Сдача в аренду (субаренду) нежилых помещений	324 026	242 779
Оказание услуг по предоставлению персонала	121 360	96 806
Оказание прочих услуг (КСД, ЕИЦ, архивные работы и прочее)	54 619	44 210
Деятельность по теплоснабжению, водоотведению	1 730	1 786

3.12 Управленческие расходы

Пояснение к строке 2220 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	За январь – декабрь 2021 года	За январь – декабрь 2020 года
Управленческие расходы, в том числе:	73 244	56 988
Расходы на оплату труда	46 300	39 377
Отчисления на социальные нужды	11 755	10 576
Информационно-консультационные услуги	4 976	104
Расходы на обслуживание оборудования	4 622	666
Транспортные услуги	2 545	2 372
Прочие расходы	3 046	3 893

3.13 Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	За январь – декабрь 2021 года		За январь – декабрь 2020 года	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы/расходы, в том числе:	5 332	23 320	3 005	10 024
Корректировки реализации прошлых периодов	4 341	8 580	1 153	78
Резерв сомнительных долгов (восстановление)	381	-	284	-
Оценочные обязательства на резервы по отпускам	283	-	1 493	-
Материальная помощь, согласно ЛНА Общества	-	3 130	-	2 122
Непроизводственные премии	-	2 553	-	265
Командировочные расходы	-	1 441	-	-
Аренда спортивной площадки	-	1 248	-	1 125
Страховые взносы (отпуск по уходу за ребенком)	-	1 058	-	426
ДМС	-	35	-	640
Услуги СМИ	-	25	-	2 671
НДС не подлежащий возмещению	-	-	-	475
Иные операции	327	5 250	75	2 222

3.14 Информация о реорганизации

08 июня 2021 года внеочередным общим собранием участников Общества было принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему АО «Малая Дмитровка».

Основанием реорганизации является договор о присоединении от 08 июня 2021 года между АО «Малая Дмитровка» (Присоединяемое общество) и ООО «СНРГ» (Основное общество) далее совместно именуются Стороны.

Запись в единый государственный реестр юридических лиц о завершении реорганизации Общества в форме присоединения внесена 01 ноября 2021 года.

Организации участвующие в реорганизации:

Присоединяемое общество – **Акционерное Общество «Малая Дмитровка»** (АО «Малая Дмитровка», ОГРН 1097746103905, место нахождения: г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д. 7, не имеет филиалов и представительств.

АО «Малая Дмитровка» создано 26 февраля 2009 года путем выделения при реорганизации ООО «Ферро-Строй». Единственным учредителем Общества с момента создания и до 02 июня 2010 года являлась Компания с ограниченной ответственностью «МАРЕНС КО ЛИМИТЕД»

С 03 июня 2010 года АО «Малая Дмитровка» 100 % дочерняя компания ПАО «РусГидро» (единственный акционер).

Основное общество – **Общество с ограниченной ответственностью «СервисНедвижимость РусГидро»** (ООО «СНРГ») образовано 12 октября 2011 года зарегистрировано по адресу Москва, ул. Малая Дмитровка, д. 7, не имеет филиалов и представительств.

27 апреля 2021 года увеличен уставный капитал Основного общества за счет вклада имуществом ПАО «РусГидро» на общую сумму 5 406 936 (Пять миллиардов четыреста шесть миллионов девятьсот тридцать шесть) тыс. рублей - 100% пакет обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Малая Дмитровка» в количестве 4 819 782 000 шт., номинальной стоимостью 1 рубль за акцию

Рыночная стоимость акций определена на основании отчета об оценке ООО «ЭсАрДжи-Консалтинг» от 24 февраля 2021 года №210061-ОН.

Разница между номинальной стоимостью акций АО «Малая Дмитровка» и стоимостью вклада участника Основного общества ПАО «РусГидро» отражена в составе строки 1373 бухгалтерского баланса в размере 587 154 тыс. рублей.

Поскольку основному обществу принадлежат обыкновенные акции присоединяемого общества, составляющие 100 % от уставного капитала, то в соответствии с п. 4 ст. 17 ФЗ от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», п. 3.17 ст. 53 ФЗ от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и с учетом положений п. 1 ст. 6 ГК РФ такие акции подлежат погашению в день прекращения деятельности присоединяемого общества, при этом конвертация акций присоединяемого общества в доли основного общества не осуществляется.

В результате проведения реорганизации в форме присоединения уставный капитал основного общества не увеличивался.

Пояснение к строке 1373 бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе реорганизация юридического лица:	(419 099)	-	-
Урегулирована разница между номинальной и рыночной стоимостью обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Малая Дмитровка»	(587 154)	-	-
Резервный капитал присоединяемого общества АО «Малая Дмитровка»	28 384		
Нераспределенная прибыль присоединяемого общества АО «Малая Дмитровка»	139 671	-	-

Все права и обязанности, имущество и обязательства присоединяемого общества перешли к основному обществу согласно передаточного акта, утвержденного уполномоченным органом присоединяемого общества. Оценка передаваемых прав и обязанностей в передаточном акте Присоединяемого общества производилась по балансовой стоимости.

Изменение показателей отчетности основного общества в результате реорганизации:

Наименование показателя	Код строки	Данные бухгалтерского баланса основного общества на дату реорганизации.	Данные бухгалтерского баланса присоединяемого общества на дату реорганизации.	Исключение взаимных требований и обязательств	Данные бухгалтерского баланса Общества на дату завершения реорганизации
АКТИВ					
I. Внеоборотные активы					
Основные средства, в том числе:	1150	572 684	187 880		760 564
основные средства	1151	540 316	187 705		728 021
незавершенное строительство	1152	32 368	175	-	32 543
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	3 569 909	-	3 569 909
Отложенные налоговые активы	1180	7 753	319	-	8 072
Прочие внеоборотные активы	1190	67	1 089	-	1 156
Итого по разделу I	1100	580 504	3 759 197	-	4 339 701
II. Оборотные активы					
Запасы	1210	6 683	4 942	-	11 625
дебиторская задолженность (краткосрочная), в том числе:	1232	73 663	1 277 928	-	1 351 591
покупатели и заказчики	1232.1	58 307	158 484	-	216 791
авансы выданные	1232.2	644	10 043	-	10 687
прочие дебиторы	1232.3	14 712	1 109 401	-	1 124 113
Финансовые вложения	1240	5 406 936	-	(5 406 936)	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	58 178	45 771	-	103 949
Итого по разделу II	1200	5 545 460	1 328 641	(5 406 939)	1 467 165
БАЛАНС	1600	6 125 964	5 087 838	(5 406 936)	5 806 866
ПАССИВ					
III. Капитал и резервы					
Уставный капитал	1310	5 925 181	4 819 782	(4 819 782)	5 925 181
Резервный капитал	1360	-	28 384	(28 384)	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	37 579	139 671	(558 767)	(381 520)
нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	58 311	103 196	(103 193)	58 311
нераспределенная прибыль отчетного года	1372	(20 732)	36 475	(36 475)	(20 732)
реорганизация юридического лица	1373	-	-	(419 099)	(419 099)
Итого по разделу III	1300	5 962 760	4 987 837	(5 406 933)	5 553 776

Наименование показателя	Код строки	Данные бухгалтерского баланса основного общества на дату реорганизации.	Данные бухгалтерского баланса присоединяемого общества на дату реорганизации.	Исключение взаимных требований и обязательств	Данные бухгалтерского баланса Общества на дату завершения реорганизации
IV. Долгосрочные обязательства					
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 630	51 488	-	53 399
Итого по разделу IV	1400	1 630	51 488	-	53 399
V. Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	149 837	48 513		198 350
поставщики и подрядчики	1521	111 946	15 540		127 486
задолженность перед персоналом организации	1522	5 583			5 583
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	6 452			6 452
задолженность по налогам и сборам	1524	17 569	21 900		39 469
прочие кредиторы	1525	8 287	11 073		19 360
Оценочные обязательства	1540	11 737	-		11 737
Итого по разделу V	1500	161 574	48 513	-	210 087
БАЛАНС	1700	6 125 964	5 087 838	(5 406 933)	5 806 866

Все условия Договора о присоединении от 08 июня 2021 года выполнены Сторонами надлежащим образом.

3.15 Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется ПАО «РусГидро», которому принадлежит 91,253516 % доли в уставном капитале.

Конечным бенефициаром ПАО «РусГидро», является Правительство Российской Федерации.

Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет дочерних обществ.

В 2021 году Общество начислило ключевому управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 13 263 тыс. рублей (в 2020 году – 10 705 тыс. рублей), включая НДФЛ и страховые взносы.

В состав лиц, относящихся к ключевому управленческому персоналу Общества относятся: члены Совета директоров, Генеральный директор, Первый заместитель Генерального директора, заместитель Генерального директора.

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролирующей организации (ПАО «РусГидро»).

Продажи связанным сторонам, без НДС

Наименование показателя	За январь – декабрь 2021 года	За январь – декабрь 2020 года
Продажи связанным сторонам, в том числе:	460 175	383 474
Головная организация	323 616	222 882
ПАО «РусГидро»	323 616	222 882
Другие связанные стороны	136 559	166 832
АО «РГС»	28 082	29 393
АО «Малая Дмитровка»	24 629	35 718
ООО «РусГидро ИТ сервис»	20 342	19 025
АО «ЭСК РусГидро»	18 428	18 428
АО «РусГидро ОЦО»	14 507	8 560
АО «ТК РусГидро»	11 265	8 230
АО «УК ГидроОГК»	8 921	-
ООО «СХК БОГЭС»	6 507	-
ПАО «РЭСК»	3 813	3 904
АО «Загорская ГАЭС-2»	2 543	2 543
АО «Ленинградская ГАЭС»	1 196	1 193
АО «Гидроремонт-ВКК»	608	557
АО «ЦОК РусГидро»	516	507
АО «РусГидро Логистика»	480	-
АО «Нижне-Бурейская ГЭС»	368	366
АО «НИИЭС»	267	6 502
АО «Зарамагские ГЭС»	126	129
АО «Холдинговая компания БОАЗ»	110	109
АО «Холдинговая компания БОГЭС»	110	109
АО «Гидроинвест»	48	48
ООО «Верхнебалкарская МГЭС»	14	87
АО «Институт Гидропроект»	-	17 007
АО «УК ГидроОГК»	-	3 121
АО «РБЭФ»	-	750
АО «Малые ГЭС Кабардино-Балкарии»	-	244
АО «Сулакский ГидроКаскад»	-	229
АО «ЭСКО ЕЭС»	-	177
АО «ЧиркейГЭСстрой»	-	65

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2021 и 2020 годах.

Закупки у связанных сторон, без НДС

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование показателя	За январь – декабрь 2021 года	За январь – декабрь 2020 года
Закупки у связанных сторон, в том числе:	68 316	72 543
Головная организация	448	425
ПАО «РусГидро»	448	425
Другие связанные стороны	67 868	72 118
АО «Малая Дмитровка»	54 790	66 336
АО «РусГидро ОЦО»	4 268	-
ООО «РусГидро ИТ сервис»	3 587	-
АО «ТК РусГидро»	2 545	2 372
АО «Гидроремонт-ВКК»	1 286	-
ПАО «РЭСК»	708	732
АО «ЭСК РусГидро»	492	844
АО «РГС»	192	135
АО «СК РусГидро»	-	1 699

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами, включая НДС

Наименование показателя	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ИТОГО:	85 044	30 661	68 476	14 731	60 477	53 981
Головная организация	78 391	20 901	21 807	-	-	-
ПАО «РусГидро»	78 391	21 525	22 431	-	-	-
Другие связанные стороны	6 653	9 760	46 669	14 731	60 477	53 981
АО «ТК РусГидро»	4 392	888	552	254	254	244
ООО «РусГидро ИТ сервис»	850	2 062	1 031	2 334	-	-
АО «РусГидро ОЦО»	726	-	-	5 486	-	-
ПАО «РЭСК»	400	512	182	47	-	6
АО «УК Гидро ОГК»	99	164	274	6 000	-	-
АО «Гидроремонт-ВКК»	54	56	170	171	-	-
АО «ЦОК РусГидро»	52	52	-	-	-	-
АО «Нижне-Бурейская ГЭС»	37	37	37	-	-	-
АО «Холдинговая компания БОАЗ»	17	6	6	-	-	-
АО «Холдинговая компания БОГЭС»	11	6	6	-	-	-
АО «Ленинградская ГАЭС»	8	-	-	100	115	-
АО «Гидроинвест»	7	-	-	-	-	-
АО «Малая Дмитровка»	-	2 430	3 900	-	59 558	53 453

Наименование показателя	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
АО «ЭСК РусГидро»	-	1 843	4 799	-	169	84
АО «Инженерный центр возобновляемой энергии»	-	343	343	-	-	-
АО «Загорская ГАЭС-2»	-	254	254	-	-	-
АО «Сулакский ГидроКаскад»	-	46	161	-	-	-
АО «ЭСКО ЕЭС»	-	-	31 828	-	-	-
АО «НИИЭС»	-	-	2 028	-	225	-
АО «РБЭФ»	-	-	92	-	-	-
АО «ЦОК РусГидро»	-	-	46	-	-	-
АО «Малые ГЭС Кабардино-Балкарии»	-	-	41	-	-	-
АО «ЧиркейГЭСстрой»	-	-	11	-	-	-
ООО «МГЭС Ставрополя и КЧР»	-	-	4	-	-	-
ООО «Верхнебалкарская МГЭС»	-	-	4	-	-	-
АО «Зарамагские ГЭС»	-	-	4	-	-	-
АО «РусГидро Логистика»	-	-	-	338	-	-
АО «СК РусГидро»	-	-	-	-	122	194
АО «Институт Гидропроект»	-	-	-	-	15	-
АО «РГС»	-	-	-	-	7	-

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами, без НДС

Наименование показателя	Поступления		Платежи	
	За январь – декабрь 2021 года	За январь – декабрь 2020 года	За январь – декабрь 2021 года	За январь – декабрь 2020 года
ИТОГО:	442 327	383 975	127 889	67 361
Головная организация:	307 051	217 839	100 422	720
ПАО «РусГидро»	307 051	224 080	100 422	720
Другие связанные стороны	135 276	166 136	27 466	67 361
АО «РГС»	26 954	30 359	184	135
АО «Малая Дмитровка»	25 355	36 943	16 036	61 248
ООО «РусГидро ИТ сервис»	22 381	18 166	3 224	1 057
АО «ЭСК РусГидро»	19 165	20 891	641	-
АО «РусГидро ОЦО»	14 748	8 559	3 238	-
АО «УК ГидроОГК»	8 616	3 232	-	-
АО «ТК РусГидро»	8 011	6 546	2 443	2 363
ПАО «РЭСК»	3 691	3 692	602	799
АО «Загорская ГАЭС-2»	2 645	2 543	-	-
АО «Ленинградская ГАЭС»	1 146	1 193	-	-

Наименование показателя	Поступления		Платежи	
	За январь – декабрь 2021 года	За январь – декабрь 2020 года	За январь – декабрь 2021 года	За январь – декабрь 2020 года
АО «Гидроремонт-ВКК»	585	653	1 097	-
АО «ЦОК РусГидро»	496	-	-	-
АО «РусГидро Логистика»	461	-	-	-
АО «Нижне-Бурейская ГЭС»	353	366	-	-
АО «Сулакский ГидроКаскад»	166	326	-	-
АО «Холдинговая компания БОГЭС»	154	220	-	-
АО «Зарамагские ГЭС»	121	132	-	-
АО «Холдинговая компания БОАЗ»	97	110	-	-
АО «НИИЭС»	75	6 070	-	-
ООО «Гидроинвест»	45	48	-	-
ООО «Верхнебалкарская МГЭС»	14	89	-	-
АО «НИИЭС»	-	18 557	-	-
АО «РБЭФ»	-	793	-	-
АО «Малые ГЭС Кабардино-Балкарии»	-	278	-	-
АО «ЧиркейГЭСстрой»	-	74	-	-
ООО «МГЭС Ставрополя и КЧР»	-	55	-	-
АО «СК РусГидро»	-	-	-	1 759

В отчетном периоде денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие операции.

3.16 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

3.17 Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не является ответчиком в арбитражных процессах.

Генеральный директор

28 февраля 2022 года



А.А. Худяков