



Акционерное общество «РусГидро Снабжение»

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	5
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	6
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	7
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	8

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

I.	Общие сведения	9
1.1	Информация об Обществе	9
1.2	Основные виды деятельности Общества	9
1.3	Органы управления Обществом	9
1.4	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	10
II.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	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 материально-производственных запасов	13
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	14
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	15
3.3	Запасы	15
3.4	Дебиторская задолженность	15
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	16
3.6	Уставный капитал	16
3.7	Резервный капитал	16
3.8	Кредиторская задолженность	17
3.9	Оценочные обязательства	17
3.10	Выручка	17
3.11	Себестоимость продаж	17
3.12	Управленческие расходы	18
3.13	Прочие доходы и расходы	18
3.14	Налоги	18
3.15	Дивиденды	20
3.16	Прибыль на акцию	20
3.17	Связанные стороны	21
3.18	Информация по сегментам	25
3.19	События после отчетной даты	25
3.20	Чистые активы	25
3.21	Непрерывность деятельности	25
3.22	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	25
3.23	Информация об участии в совместной деятельности	25
3.24	Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления	25
3.25	Судебные разбирательства	25
3.26	Условные активы и условные обязательства	25



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
Акционерного общества
«РусГидро Снабжение»
за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «РГС»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «РусГидро Снабжение» (АО «РГС», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1041500751016, 117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, дом 51, этаж 1, пом. 1, ком. 30), 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-ФЗ-35
от 01.01.2022 сроком до 30.06.2022;
руководитель аудита, по результатам которого выпущено
аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006036416)



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

 2022 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021 г.

Организация Акционерное общество «РусГидро Снабжение»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение: 117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, д.51, 1 этаж, пом. 1, ком.30

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

2021 / 12 / 31

50542812

1510012774

70.22

12267 / 16

384

ИНН аудиторской организации

ОГРН аудиторской организации

7708096662

1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1	Основные средства	1150	-	-	-
3.15	Отложенные налоговые активы	1180	18 839	16 334	14 984
3.2	Прочие внеоборотные активы	1190	103	10	34
	Итого по разделу I	1100	18 942	16 344	15 018
	II. Оборотные активы				
3.3	Запасы	1210	4 556	1 630	408
3.4	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	66 710	51 112	45 312
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1232	66 710	51 112	45 312
	покупатели и заказчики	1232.1	51 492	41 082	40 022
	авансы выданные	1232.2	493	124	105
	прочие дебиторы	1232.3	14 725	9 906	5 185
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 460	44 099	72 270
3.6	Прочие оборотные активы	1260	-	50	20
	Итого по разделу II	1200	126 726	96 891	118 010
	БАЛАНС	1600	145 668	113 235	133 028
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
3.7	Уставный капитал	1310	3 809	3 809	3 809
3.8	Резервный капитал	1360	190	190	190
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	19 531	8 368	32 997
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	2	2	1
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	19 529	8 366	32 996
	Итого по разделу III	1300	23 530	12 367	36 996
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
3.9	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	27 926	19 238	21 120
	поставщики и подрядчики	1521	1 958	49	1 279
	задолженность перед персоналом организации	1522	1	-	-
	задолженность по налогам и сборам	1524	23 243	18 889	19 721
	прочие кредиторы	1525	2 724	300	120
3.10	Оценочные обязательства	1540	94 196	81 630	74 912
	Прочие обязательства	1550	16	-	-
	Итого по разделу V	1500	122 138	100 868	96 032
	БАЛАНС	1700	145 668	113 235	133 028

Генеральный директор

04 февраля 2022 года

В.С. Понуровский

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за январь – декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество «РусГидро Снабжение»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

2021 / 12 / 31

50542812

1510012774

70.22

12267 / 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь – декабрь 2021 г.	За январь – декабрь 2020 г.
1	2	3	4	5
3.11	Выручка	2110	486 306	424 287
3.12	Себестоимость продаж	2120	(337 775)	(283 329)
	Валовая прибыль	2100	148 531	140 958
3.13	Управленческие расходы	2220	(111 066)	(111 618)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	37 465	29 340
	Проценты к получению	2320	1 186	805
3.14	Прочие доходы	2340	351	-
3.14	Прочие расходы	2350	(10 974)	(15 686)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	28 028	14 459
	Текущий налог на прибыль, в том числе:	2410	(8 499)	(6 093)
	Текущий налог на прибыль	2411	(11 005)	(7 443)
	Отложенный налог на прибыль	2412	2 506	1 350
	Прочее	2460	-	-
3.15	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 529	8 366
	СПРАВОЧНО			
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	19 529	8 366
3.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0513	0,0219

Генеральный директор

04 февраля 2022 года



В.С. Понуровский

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за январь – декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество «РусГидро
Снабжение»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Консультирование по вопросам
коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма
собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
0710004
2021 / 12 / 31
50542812
1510012774
70.22.
12267 / 16
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 г.	3100	3 809	-	190	32 997	36 996
За 2020 г.						
Увеличение капитала, в том числе:	3210	-	-	-	8 366	8 366
чистая прибыль	3211	x	x	x	8 366	8 366
Уменьшение капитала, в том числе:	3220	-	-	-	(32 996)	(32 996)
дивиденды	3227	x	x	x	(32 996)	(32 996)
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	3 809	-	190	8 368	12 367
За 2021 г.						
Увеличение капитала, в том числе:	3310	-	-	-	19 529	19 529
чистая прибыль	3311	x	x	x	19 529	19 529
Уменьшение капитала, в том числе:	3320	-	-	-	(8 366)	(8 366)
дивиденды	3327	x	x	x	(8 366)	(8 366)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	3 809	-	190	19 531	23 530

III. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	23 530	12 367	36 996

Генеральный директор

04 февраля 2022 года



В.С. Понуровский

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за январь – декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество «РусГидро
Снабжение»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Консультирование по вопросам
коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710005

2021 / 12 / 31

50542812

1510012774

70.22

12267 / 16

384

Пояс- нения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления, в том числе:	4110	481 218	426 357
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	476 706	423 553
3.5	прочие поступления в том числе:	4119	4 512	2 804
	Платежи, в том числе:	4120	(461 492)	(421 532)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(85 102)	(90 880)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(350 136)	(309 169)
	налога на прибыль организаций	4124	(17 408)	(12 146)
	в связи с выплатами членам СД и РК, секретарю СД	4125	(383)	(336)
	прочие налоги и сборы	4126	(9)	(9)
	расчеты с подотчетными лицами	4127	(897)	(918)
3.5	прочие платежи	4129	(7 557)	(8 074)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	19 727	4 825
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления, в том числе:	4210	-	-
	Прочие поступления	4219	-	-
	Платежи, в том числе:	4220	-	-
	Прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления, в том числе:	4310	-	-
	Прочие поступления	4319	-	-
	Платежи, в том числе:	4320	(8 366)	(32 996)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(8 366)	(32 996)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 366)	(32 996)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11 361	(28 171)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	44 099	72 270
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	55 460	44 099
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

04 февраля 2022 года



В.С. Понуровский

I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Акционерное общество «РусГидро Снабжение» (прежнее название – Акционерное общество «Павлодольская ГЭС») создано путем преобразования государственного дочернего предприятия «Павлодольская гидроэлектростанция» государственного предприятия «Управление эксплуатации Терско-Кумского гидроузла» в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 года № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и является правопреемником по его правам и обязательствам на основании Распоряжения Правительства Российской Федерации от 15.08.2003 г. №1165-р и Распоряжения Территориального управления по Республике Северная Осетия-Алания Министерства имущественных отношений Российской Федерации от 20.04.2004 №25-р и является его правопреемником.

Акционерное общество «Павлодольская ГЭС» 24 мая 2004 года зарегистрировано Инспекцией Министерства по налогам и сборам Российской Федерации по Моздокскому району Северная Осетия – Алания. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1041500751016.

На основании Распоряжения Правительства Российской Федерации № 2461-р от 29.12.2010 акции АО «Павлодольская ГЭС», находящиеся в федеральной собственности, были внесены в качестве вклада Российской Федерации в уставный капитал публичного акционерного общества «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (далее – ПАО «РусГидро»).

С 28.10.2011 Акционерное общество «Павлодольская ГЭС» входит в Группу РусГидро и является дочерним зависимым обществом ПАО «РусГидро», являющегося единственным его акционером, владеющим 100% обыкновенных акций Общества.

Акционерное общество «Павлодольская ГЭС» поставлено на учет 25 ноября 2013 года по месту нахождения в Инспекции федеральной налоговой службы России № 33 по г. Москве (Свидетельство серия 77 №013172680).

20.05.2016 утвержден Устав в новой редакции с изменением наименования и видов деятельности Общества (Протокол заседания Правления №980пр/14 от 20 мая 2016 года).

12 июля 2016 года Общество переименовано в Акционерное общество «РусГидро Снабжение» (далее – Общество).

Общество зарегистрировано по адресу: Москва, ул. Архитектора Власова, д. 51, имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, по месту организации рабочих мест: в г. Хабаровск, ул. Ленинградская, д. 46 (состоит на учете в ИФНС № 2724 по г. Хабаровск, присвоен КПП 272445001); в Пермском крае, г. Чайковский (состоит на учете в ИФНС № 5959 по г. Чайковский, присвоен КПП 595945001).

Акции Общества не котируются на рынке ценных бумаг.

В составе Общества филиалов нет.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 117 человек (на 31.12.2020 – 115 человек, на 31.12.2019 – 97 человек).

1.2 Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг в сфере закупок товаров, работ, услуг (услуг агента по организации и проведению закупочных процедур и сопровождению процесса управления закупочной деятельностью).

1.3 Органы управления Обществом

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с Федеральным законом №208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

В период владения ПАО «РусГидро» 100 процентами голосующих акций Общества, функции Общего собрания акционеров Общества выполняет Правление ПАО «РусГидро».

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года (утвержден решением Правления ПАО «РусГидро», протокол №1324пр от 13.05.2021) входят:

Фамилия Имя Отчество	Место работы и занимаемая должность
Чариков Александр Сергеевич	Заместитель Генерального директора – руководитель Аппарата Председателя Правления ПАО «РусГидро»
Кабанова Лариса Владимировна	Директор Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»
Савельев Василий Владимирович	Начальник Управления бюджетирования Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»
Белозерцев Артем Валерьевич	Начальник Управления развития и методологии снабжения Департамента закупок, маркетинга и ценообразования ПАО «РусГидро»
Торопов Денис Владимирович	Генеральный директор АО «РГС», директор Департамента закупок, маркетинга и ценообразования ПАО «РусГидро».

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор. С 11.05.2019 по 11.01.2022 Генеральным директором АО «РГС» являлся Торопов Денис Владимирович (протокол Совета директоров АО «РГС» от 30.04.2019 № 77).

На основании решения Совета директоров от 30.12.2021 (протокол заседаний Совета директоров АО «РГС» от 30.12.2021 №108) Генеральным директором общества с 11 января 2022 года является Понуровский Виталий Сергеевич.

Ревизионная комиссия на 2021 год не избиралась.

1.4 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны 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 пандемию 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:

– продолжение деятельности (до 30-50% сотрудников, работающих удаленно);

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.). Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с

изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска:

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления
Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют	низкая
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	низкая
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.	низкая
Правовые риски	С изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	низкая
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика	низкая
Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.	низкая

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

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» и других нормативных актов в области бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет Общества ведет специализированная организация АО «РусГидро ОЦО» в соответствии с договором возмездного оказания услуг. 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 Приложении 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» 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 материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «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 (погашение которой ожидается в соответствии с условиями договора менее чем через 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (погашение которой ожидается в соответствии с условиями договора более чем через 12 месяцев после отчетной даты).

Дебиторская и кредиторская долгосрочная (в соответствии с договором) задолженность, до погашения которой на отчетную дату остается не более 12 месяцев, 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

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе 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.

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, подлежащие списанию в течение периода более 12 месяцев, в полной сумме показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в течение 12 месяцев – по строке 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

На 31.12.2021 на балансе Общества основные средства отсутствуют.

Информация о стоимости полученных в аренду объектах основных средств:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	27 454	27 454	18 576

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.

Наименование актива	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Прочие внеоборотные активы, в том числе:	103	10	34
Расходы будущих периодов	103	10	34

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	Поступления и затраты	Выбыло	На конец периода
Запасы, в том числе	1 630	11 738	(8 812)	4 556
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1	1 470	(1 470)	1
Расходы будущих периодов	1 629	10 268	(7 342)	4 555

3.4 Дебиторская задолженность

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм выданных авансов, применяется следующий подход:

- величина дебиторской задолженности по выданным авансам отражается в активе баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей вычету;
- сумма принятого к вычету НДС не уменьшает величину дебиторской задолженности по выданным авансам, а отражается в пассиве баланса в составе прочих краткосрочных (долгосрочных) обязательств.

Пояснение к строке 1230 бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность в том числе:	66 710	51 112	45 312
дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	66 710	51 112	45 312
расчеты с покупателями и заказчиками	51 492	41 082	40 022
авансы выданные	493	124	105

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность в том числе:	66 710	51 112	45 312
прочие дебиторы, в том числе:	14 725	9 906	5 185
задолженность по налогам и сборам	14 589	8 168	3 464
задолженность по социальному страхованию и обеспечению	93	654	995
прочие	43	1 084	726

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:	55 460	44 099	72 270
Расчетные счета	55 460	44 099	72 270

Пояснение к строкам 4119, 4129 отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	1 157	872
Возмещение расходов по совместной деятельности	-	-
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	3 348	-
Возмещение пособия из ФСС	-	1 924
Иные поступления	7	8
Итого прочие поступления по текущей деятельности	4 512	2 804
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	1 369
Пени, штрафы, неустойки, выплаты по претензионной работе	12	-
Оплата услуг кредитной организации	89	52
Расходы на благотворительность	2 000	-
Расходы на страхование	5 456	6 637
Прочие платежи	-	16
Итого прочие платежи по текущей деятельности	7 557	8 074

3.6 Уставный капитал

Пояснение к строке 1310 бухгалтерского баланса:

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Состав уставного капитала	Общее количество	Номинальная стоимость
Обыкновенные именные акции	380 900 шт.	10

3.7 Резервный капитал

Пояснение к строке 1360 бухгалтерского баланса:

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 резервный капитал Общества составил 190 тыс. рублей

3.8 Кредиторская задолженность

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм полученных авансов, применяется следующий подход:

- Величина кредиторской задолженности по полученным авансам отражается в пассиве баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет
- Сумма начисленного к уплате в бюджет НДС не уменьшает величину кредиторской задолженности по полученным авансам, а отражается в активе баланса в составе прочих оборотных активов

Пояснение к строке 1520 бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность, в том числе:	27 926	19 238	21 120
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 958	49	1 279
Расчеты с персоналом по оплате труда	1	-	-
Расчеты по налогам и сборам	23 243	18 889	19 721
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 724	300	120

3.9 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 сумма оценочных обязательств составляет 94 196 тыс. рублей (на 31.12.2019 – 81 630 тыс. рублей).

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	81 630	110 187	97 621	94 196
По предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам	10 556	28 209	26 547	12 218
По предстоящей оплате вознаграждения	71 074	81 978	71 074	81 978

3.10 Выручка

Пояснение к строке 2110 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Выручка от оказания услуг по консультированию по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)	486 306	424 287

3.11 Себестоимость продаж

Пояснение к строке 2120 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Себестоимость, в том числе:	337 775	283 329
Расходы на оплату труда	251 220	207 787
Отчисления на социальные нужды	58 918	46 447
Выполнение отдельных функций при проведении закупки	17 386	12 104
Оказание комплексной услуги по подготовке и сопровождению закупки	8 146	15 657
Прочие затраты	2 105	1 334

3.12 Управленческие расходы

Пояснение к строке 2220 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Управленческие расходы, в том числе:	111 066	111 618
Расходы на оплату труда	38 167	38 356
Аренда помещения	23 891	24 416
ИТ услуги	15 135	15 308
Отчисления на социальные нужды	8 241	7 523
Услуги автотранспорта	5 066	6 426
Добровольное медицинское страхование	4 714	5 205
Услуги по предоставлению персонала	4 437	6 006
Материальные затраты	497	1 351
Прочие затраты	10 918	7 027

3.13 Прочие доходы и расходы

Пояснение к строкам 2340, 2350 отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	За 2021 год		За 2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Выплаты работникам	-	5 581	-	11 931
Расходы на благотворительность	-	2 000	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	1 199	-	2 374
Расходы на ДМС	-	1 054	-	696
Материальные расходы	-	786	-	197
Услуги кредитных организаций	-	88	-	53
Штрафы, пени к получению (уплате)	-	5	-	8
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	351	-	-	-
Иные операции	-	261	-	427
Итого прочие доходы/расходы	351	10 974	-	15 686

3.14 Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налоговая база по налогу на добавленную стоимость и порядок применения налоговых вычетов определяются Обществом с учетом требований главы 21 НК РФ.

Общая сумма НДС, исчисленная к уплате в бюджет в 2021 году, составила 97 261 тыс. рублей (в 2020 году – 84 857 тыс. рублей).

Налог на прибыль организации

По данным налогового учета за 2021 год получена прибыль в размере 55 023 тыс. рублей, налог на прибыль исчислен в сумме 11 005 тыс. рублей (в 2020 году получена прибыль в размере 37 215 тыс. рублей, налог на прибыль исчислен в сумме 7 443 тыс. рублей)

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

Наименование	Остаток на начало периода	Начислено за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые активы, в том числе:	16 334	20 748	18 243	18 839
ОНА от ВР по резерву на оплату отпусков	991	4 113	(3 132)	1 972
ОНА от ВР по резерву на премию	12 192	13 161	(11 728)	13 625
ОНА от ВР по резерву по страховым взносам на оплату отпусков	614	754	(897)	471
ОНА от ВР по резерву по страховым взносам с премии	2 537	2 720	(2 486)	2 771
Постоянные налоговые активы	X	2 839	-	X

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

Наименование	Остаток на начало периода	Начислено за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые активы, в том числе:	14 984	3 365	(2 015)	16 334
ОНА от ВР по резерву на оплату отпусков	818	173	-	991
ОНА от ВР по резерву на премию	11 329	863	-	12 192
ОНА от ВР по резерву по страховым взносам на оплату отпусков	526	88	-	614
ОНА от ВР по резерву по страховым взносам с премии	2 311	226	-	2 537
ОНА от убытка текущего периода (2020 г.)	-	2 015	(2 015)	-
Постоянные налоговые активы	X	3 202	-	X

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

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	-	-	-	-
Вычитаемые временные разницы	81 668	20 552	(8 024)	94 196
Отрицательные постоянные разницы	X	-	-	X
Положительные постоянные разницы	X	2 893	-	X

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

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	-	-	-	-
Вычитаемые временные разницы	74 922	16 824	(10 078)	81 668
Отрицательные постоянные разницы	X	-	-	X
Положительные постоянные разницы	X	18 029	-	X

Информация о расходе по налогу на прибыль за 2021 год

Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	28 028
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90, 91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	16 334
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	–
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	18 839
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	–
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	14 467
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	16 334
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	18 839
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	2 506
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	(11 005)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком «минус»)	
5	Расход по налогу за отчетный период	(8 499)
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	(5 606)
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	(2 893)
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	19 529
	(А) + (5)	

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности в 2021 году отнесены страховые взносы в Пенсионный Фонд РФ, в Фонд Социального страхования РФ, в фонды обязательного медицинского страхования в сумме 41 950 тыс. рублей (в 2020 г. – 33 512 тыс. рублей);

3.15 Дивиденды

Дивиденды в 2021 году были выплачены в сумме 8 366 тыс. рублей, в 2020 году были выплачены дивиденды в сумме 32 996 тыс. рублей.

3.16 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам-владельцам обыкновенных акций.

Базовая прибыль на акцию в отчетном году составил 0,0513 рублей (в 2020 году базовая прибыль на акцию составила 0,0219 рублей). Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. рублей	19 529	8 366
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	380,9	380,9
Базовая прибыль на акцию, рублей	0,0513	0,0219

3.17 Связанные стороны

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 № 48н, являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации.

Информация о бенефициарах и владельцах общества:

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 Общество не имеет дочерних обществ, АО «РГС» контролируется ПАО «РусГидро», которому принадлежит доля в размере 100% уставного капитала.

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

Информация о Группе, в которую входит АО «РГС», представлена на сайте: <http://www.rushydro.ru/company/structure/>

В 2021 году Общество начислило управленческому персоналу (генеральному директору, заместителям генерального директора) краткосрочные вознаграждения на общую сумму 48 282 тыс. рублей (в 2020 году – 36 735 тыс. рублей), включая НДФЛ и страховые взносы.

В 2021 году Общество начислило членам Совета директоров краткосрочные вознаграждения (плата за участие в Совете директоров) на общую сумму 559 тыс. рублей (в 2020 году – 490 тыс. рублей), включая НДФЛ и страховые взносы.

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

Продажи связанным сторонам

Наименование покупателя	За 2021 год	За 2020 год
Головная организация	358 181	385 345
ПАО «РусГидро»	358 181	385 345
Другие связанные стороны	129 462	120 216
АО «ДРСК»	18 476	7 043
АО «ДГК»	17 727	20 376
ПАО «Якутскэнерго»	15 911	30 875
АО «ЮЭСК»	9 486	2 608
АО «Чукотэнерго»	9 435	424
АО «Сахаэнерго»	9 310	13 059
ПАО «Сахалинэнерго»	7 172	6 423
ПАО «Камчатскэнерго»	5 956	10 035
ПАО «Магаданэнерго»	4 700	1 943
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	3 828	3 957
ООО «МГЭС Ставрополя и КЧР»	3 590	1 589
АО «ЧиркейГЭСстрой»	2 898	4
ПАО «ДЭК»	2 635	4 384
АО «Теплоэнергосервис»	2 150	2 208
АО «Загорская ГАЭС-2»	2 044	152
АО «Гидроремонт-ВКК»	1 980	319
АО «ТК РусГидро»	1 718	2 192
ПАО «Передвижная энергетика»	1 468	96
АО «ХРМК»	1 330	100
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. Дьякова»	1 081	3 243

Наименование покупателя	За 2021 год	За 2020 год
ПАО «Красноярскэнергосбыт»	931	685
АО «Энерготрансснаб»	754	223
ПАО «Колымаэнерго»	688	1 896
ПАО «РЭСК»	680	130
АО «УК ГидроОГК»	551	142
ООО «РусГидро ИТ сервис»	476	125
АО «Малая Дмитровка»	468	558
АО «Институт Гидропроект»	353	605
АО «Ленгидропроект»	219	153
АО «ХЭТК»	194	93
ООО «СНРГ»	192	162
АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»	177	206
АО «ВНИИГ им. Б.Е.Веденеева»	174	175
АО «Нижне-Бурейская ГЭС»	137	165
АО «ЯЭРК»	122	28
АО «РАО ЭС Востока»	102	811
АО «ЭСК РусГидро»	101	125
АО «РусГидро ОЦО»	100	584
АО «Ленинградская ГАЭС»	59	70
АО «РусГидро Логистика»	25	-
АО «СК РусГидро»	23	-
АО «Сулакский ГидроКаскад»	18	-
АО «ЦСО СШГЭС»	6	10
АО «Магаданэлектросетьремонт»	5	7
АО «Гидроинвест»	4	435
АО «ЦОК РусГидро»	3	2
ООО «Верхнебалкарская МГЭС»	2	48
АО «Магаданэнергоремонт»	2	3
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	1	-
АО «Благовещенская ТЭЦ»	-	225
АО «ДВЭУК-генерация»	-	805
АО «ЛУР»	-	358
АО «ДГК»	-	21
АО «Мособлгидропроект»	-	137
АО «НИИЭС»	-	45
ООО «Приморская ГРЭС»	-	60
ОАО «Родник здоровья»	-	2
АО «Чувашская энергосбытовая компания»	-	92

Закупки у связанных сторон

Наименование поставщика	За 2021 год	За 2020 год
Головная организация	211	14
ПАО «РусГидро»	211	14
Другие связанные стороны	53 730	65 434
ООО «СНРГ»	28 082	36 430
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	17 356	21 279
АО «ТК РусГидро»	5 066	7 725
АО «РусГидро ОЦО»	3 226	-

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Головная организация	34 206	30 101	30 297	21	-	120
ПАО «РусГидро»	34 206	30 101	30 297	21	-	120
Другие связанные стороны	17 282	11 354	10 093	1 893	300	1 229
АО «ДРСК»	4 725	450	-	-	-	-
ПАО «Якутскэнерго»	3 694	4 027	-	-	-	-
ПАО «ДЭК»	2 035	-	284	-	-	-
АО «ЧиркейГЭСстрой»	1 636	957	5 874	-	-	-
АО «ТК РусГидро»	1 215	-	-	-	-	7
АО «Сахазэнерго»	789	1 843	667	-	-	-
АО «ДГК»	599	2 053	956	-	-	-
ПАО «Красноярскэнергосбыт»	521	-	207	-	-	-
ПАО «Сахалинэнерго»	512	-	-	-	-	-
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	450	214	233	-	-	-
АО «Гидроремонт-ВКК»	377	-	-	-	-	-
АО «РусГидро ОЦО»	368	-	-	-	-	-
ПАО «Камчатскэнерго»	225	-	98	-	300	-
АО «Чукотэнерго»	171	-	-	-	-	-
АО «Нижне-Бурейская ГЭС»	144	164	-	-	-	-
АО «Мособлгидропроект»	129	-	-	-	-	-
АО «ЮЭСК»	60	-	-	-	-	-
АО «ЖКУ»	-	57	57	-	-	-
АО «ЭЭС РусГидро»	-	-	134	-	-	-
АО «Институт Гидропроект»	-	155	-	-	-	-
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	-	-	-	1 893	-	1 222
АО «ПУР»	-	-	569	-	-	-
АО «ДГК»	-	21	21	-	-	-
АО «Магаданэнергосбыт»	-	-	3	-	-	-
ПАО «Магаданэнерго»	-	449	-	-	-	-
АО «НДЭС»	-	-	6	-	-	-
АО «РАО ЭС Востока»	-	-	270	-	-	-
ОАО «Родник здоровья»	-	4	5	-	-	-
АО «СК Агроэнерго»	-	310	310	-	-	-
ООО «СНРГ»	-	7	-	-	-	-
АО «Сулакский ГидроКаскад»	-	-	27	-	-	-
АО «Теплоэнергосервис»	-	-	240	-	-	-
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. Дьякова»	-	450	-	-	-	-
АО «УК ГидроОГК»	-	-	132	-	-	-
АО «ХРМК»	-	100	-	-	-	-
АО «ХЭТК»	-	93	-	-	-	-

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	За 2021 год	За 2020 год	За 2021 год	За 2020 год
Головная организация:	354 761	366 188	194	16
ПАО «РусГидро»	354 761	366 188	194	16
Другие связанные стороны	129 462	122 572	52 453	76 678
АО «ДРСК»	18 476	6 593	-	-
АО «ДГК»	17 727	19 279	-	-
ПАО «Якутскэнерго»	15 911	26 848	-	-
АО «ЮЭСК»	9 486	2 728	-	-
АО «Чукотэнерго»	9 435	242	-	-

Наименование	Поступления		Платежи	
	За 2021 год	За 2020 год	За 2021 год	За 2020 год
АО «Сахаэнерго»	9 310	11 883	-	-
ПАО «Сахалинэнерго»	7 172	6 423	-	-
ПАО «Камчатскэнерго»	5 956	10 434	-	-
ПАО «Магаданэнерго»	4 700	1 494	-	-
АО «Усть-СреднеканГЭСстрой»	3 828	3 976	-	-
АО «МГЭС Ставрополя и КЧР»	3 590	1 589	-	-
АО «ЧиркейГЭСстрой»	2 898	8 466	-	-
ПАО «ДЭК»	2 635	4 668	-	-
АО «Теплоэнергосервис»	2 150	2 448	-	-
АО «Загорская ГАЭС-2»	2 044	152	-	-
АО «Гидроремонт-ВКК»	1 980	319	-	-
АО «ТК РусГидро»	1 718	2 192	5 067	9 382
ПАО «Передвижная энергетика»	1 468	96	-	-
АО «ХРМК»	1 330	-	-	-
АО «Усть-Среднеканская ГЭС им. А.Ф. Дьякова»	1 081	2 793	-	-
ПАО «Красноярскэнергосбыт»	931	892	-	-
АО «Энерготрансснаб»	754	223	-	-
ПАО «Колымаэнерго»	688	1 896	-	-
ПАО «РЭСК»	680	-	-	-
АО «УК ГидроОГК»	551	274	-	-
ООО «РусГидро ИТ Сервис»	476	125	15 778	24 219
АО «Малая Дмитровка»	468	558	-	-
АО «Институт Гидропроект»	353	450	-	-
АО «Ленгидропроект»	219	153	-	-
АО «ХЭТК»	194	-	-	-
ООО «СНРГ»	192	162	28 076	43 077
АО «ТЭЦ в г. Советская Гавань»	177	206	-	-
АО «ВНИИГ им. Б.Е.Веденеева»	174	175	-	-
АО «Нижне-Бурейская ГЭС»	137	-	-	-
АО «ЯЭРК»	122	28	-	-
АО «РАО ЭС Востока»	102	1 081	-	-
АО «ЭСК РусГидро»	101	125	-	-
АО «РусГидро ОЦО»	100	584	3 532	-
АО «Ленинградская ГАЭС»	59	70	-	-
АО «РусГидро Логистика»	25	40	-	-
АО «СК РусГидро»	23	-	-	-
АО «Сулакский ГидроКаскад»	18	27	-	-
АО «ЦСО СШГЭС»	6	10	-	-
АО «Магаданэлектросетьремонт»	5	7	-	-
АО «ГИДРОИНВЕСТ»	4	435	-	-
АО «ЦОК РУСГИДРО»	3	2	-	-
ООО «Верхнебалкарская МГЭС»	2	48	-	-
АО «Магаданэнергоремонт»	2	5	-	-
АО «Сахалинская ГРЭС-2»	1	-	-	-
АО «Благовещенская ТЭЦ»	-	225	-	-
АО «ДВУЭК-ГЕНЕРАЦИЯСЕТИ»	-	805	-	-
АО «ЭЭС РусГидро»	-	134	-	-
АО «ЛУР»	-	926	-	-
АО «Мособлгидропроект»	-	137	-	-
АО «НДЭС»	-	6	-	-
ООО «НИИЭС»	-	45	-	-
ООО «Родник здоровья»	-	3	-	-
АО «Чувашская энергосбытовая компания»	-	92	-	-

3.18 Информация по сегментам

Информация по операционным сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг по ведению учета и составлению отчетности. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации одинаковы.

3.19 События после отчетной даты

Существенные события или влияние пандемии, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, отсутствуют.

3.20 Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2021 составляют 23 530 тыс. рублей, что положительно характеризует финансовое положение и удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

3.21 Непрерывность деятельности

Отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации.

3.22 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2021 году не установлено.

3.23 Информация об участии в совместной деятельности

В 2021-2020 гг. Общество не принимало участие в совместной деятельности с какими-либо юридическими или физическими лицами.

3.24 Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления

Деятельность по договорам доверительного управления в 2021-2020 гг. Общество не осуществляло.

3.25 Судебные разбирательства

В указанном периоде АО «РГС» не являлось участником существенных судебных разбирательств в качестве истца, ответчика, заинтересованного лица, третьего лица, заявляющего самостоятельные требования относительно предмета спора в арбитражных и третейских судах, по состоянию на 31 декабря 2021 года претензионные споры отсутствуют.

3.26 Условные активы и условные обязательства

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на Общество и существенно изменить его финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021 год, по условным активам и обязательствам отсутствуют.

Генеральный директор

В.С. Понуровский

04 февраля 2022 года

