

Ассоциация «Гидроэнергетика России»

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств за 2021 год**

Полное фирменное наименование: Ассоциация организаций и работников гидроэнергетики "Гидроэнергетика России" (далее по тексту - Ассоциация).

Юридический и фактический адрес Ассоциации: 117393, Москва г, Архитектора Власова улица, дом 51

Органы управления и контрольные органы Ассоциации:

Общее собрание членов Ассоциации.

Высший орган управления – Общее собрание членов.

Основная функция – обеспечение соблюдения Ассоциацией целей деятельности, в интересах которой Ассоциация была создана.

Наблюдательный совет

В период с 01.01.2021 (в соответствии с пунктом 1 Протокола внеочередного Общего собрания членов Ассоциации "Гидроэнергетика России" от 30.12.2020 № 3 и пунктом 6 Протокола годового Общего собрания членов Ассоциации "Гидроэнергетика России" от 21.05.2021 № 1), членами Наблюдательного совета являлись:

№ п/п	Согласно Выписке из реестра членов Ассоциации "Гидроэнергетика России" на 31.12.2021
1	Татэнерго, АО
2	Якутскэнерго, ПАО
3	РусГидро, ПАО
4	Красноярская ГЭС, АО
5	Богучанская ГЭС, ПАО
6	Ракурс-Инжиниринг, ООО
7	ФОЙТ ГИДРО, ООО
8	Башкирская генерирующая компания, ООО
9	ТГК-1, ПАО
10	МГЭС, АО
11	ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация, ООО

Ревизионная комиссия

В период с 01.01.2021 (в соответствии с пунктом 6 Протокола годового Общего собрания членов Ассоциации "Гидроэнергетика России" от 31.07.2020 № 1 и пунктом 7 Протокола годового Общего собрания членов Ассоциации "Гидроэнергетика России" от 21.05.2021 № 1), членами Ревизионной комиссии являлись:

- Арсентьева Светлана Геннадьевна;
- Сидоренко Александр Александрович;
- Доланова Елена Федоровна.

Исполнительный орган

Исполнительный директор Ассоциации: Лушников Олег Георгиевич (в соответствии с пунктом 1 Протокола годового Общего собрания членов Некоммерческого Партнерства «Гидроэнергетика России» от 26.05.2016 № 3 и пунктом 9 Протокола годового Общего собрания членов Ассоциации «Гидроэнергетика России» от 21.05.2021 № 1.)

Виды деятельности, согласно Устава:

- организация разработки и внедрения стандартов управленческих, информационных и эксплуатационных технологий, обеспечивающих максимальную эффективность, надежность и безопасность функционирования объектов гидроэнергетики, на базе изучения и обобщения отечественного и зарубежного опыта;
- организация разработки и внедрения методических и учебных документов, научно – исследовательских и опытных конструкторских разработок в сфере гидроэнергетики;
- и другие.

Информация об аудиторе Общества

Полное фирменное наименование: ООО «АФ ВЕК», государственный регистрационный номер 5147746200927.

Утверждены внеочередным Общим собранием членов Ассоциации (в соответствии с пунктом 3 Протокола внеочередного Общего собрания членов Ассоциации "Гидроэнергетика России" от 10.12.2021 № 2).

Аудит проводится на инициативной основе.

Информация о численности персонала

Средняя численность сотрудников за 2021 год (с учетом внешних совместителей) составила 8 человек (за 2020 год 7 человек).

Бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения, относящиеся к Учетной политике организации.

Основными регламентирующими финансово – хозяйственную деятельность Ассоциации на 2021 год являются:

- План деятельности Ассоциации, утверждённый Протоколом Внеочередного общего собрания членов Ассоциации от 10.12.2020 г. № 2;
- Финансовый план деятельности Ассоциации, утверждённый Протоколом Внеочередного общего собрания членов Ассоциации от 10.12.2020 г. № 2;
- Годовая смета расходов на содержание Исполнительного аппарата Ассоциации, утверждённый Протоколом заседания Наблюдательного совета Ассоциации от 28.12.2020 г. № 4.

В соответствии с утвержденной в Ассоциации Учетной политикой на счете 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы в аналитике по целевым программам уставной некоммерческой деятельности и коммерческим проектам. Расходы со счета 20 списываются на счет 86 «Целевое финансирование» по целевым программам некоммерческой деятельности и на счет 90 по коммерческим проектам соответственно. Раздельный учёт ведется.

Общехозяйственные расходы по уставной некоммерческой деятельности Ассоциации отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются на счет 86 «Целевое финансирование». Общехозяйственные расходы не подлежат распределению, так как предусмотрены сметой и относятся к некоммерческой деятельности.

Все расходы, связанные с коммерческой деятельностью, являются прямыми.

Амортизация основных средств не начисляется, износ по указанным активам учитывается на забалансовом счете 010.

Основные источники финансирования деятельности Ассоциации:

- Вступительные (единовременные) взносы новых членов Ассоциации;
- Регулярные (ежегодные) взносы членов Ассоциации;
- Целевые взносы членов Ассоциации на реализацию целевого проекта;
- Добровольные имущественные взносы физических и юридических лиц, не являющихся членами Ассоциации;
- Выручка от реализации Ассоциацией товаров, работ и услуг.

В связи с введением Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" Ассоциация произвела корректировки по списанию МПЗ за счёт соответствующих источников.

Ассоциация, являясь субъектом, имеющим право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, **не применяет:**

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)", утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02", утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

В связи с тем, что бухгалтерский учет Ассоциации ведется в программе 1С: Бухгалтерия, версия 7.7, которая не позволяет изменять наименования счетов учета и наименования разделов и статей баланса, а отчетность выкачивается из программы и отправляется в ФНС по электронным каналам связи, наименование третьего раздела Баланса и статей этого раздела в электронной версии и бумажном варианте разные. В соответствии с разъяснениями Минфина РФ ПЗ-1/2015 «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческими организациями» раздел 3 Баланса должен называться «Целевое финансирование». Вместо статьи «Добавочный капитал» указывается «Целевые средства», вместо статьи «Резервный капитал» указывается «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества». Все эти требования выполнены на бумажной версии отчета. Пользователям электронной версии отчета надо учитывать вышеизложенное.

Ассоциация в составе годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, в соответствии с принятой учетной политикой, не представляет «Отчет об изменении капитала» и «Отчет о движении денежных средств»

Пояснения по отдельным объектам учета.

1. По строке 1230 Баланса отражена сумма дебиторской задолженности 2 636 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей – 0 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 11 тыс. руб., авансы поставщикам – 1 571 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию – 1 054 тыс. руб. (сумма непокрытых расходов по выплате пособия по временной нетрудоспособности) – подано заявление в ИФНС о возмещении расходов.

Пояснения по движению дебиторской задолженности приведены в табличной форме, таблицы раздела 5 (во исполнение приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н).

В 2021 году был использован ранее созданный резерв по сомнительным долгам в 100-% оценке дебиторской задолженности (неопределенность в оценке резерва отсутствует).

2. Денежные средства Ассоциации размещены на рублевых и валютных банковских счетах: остаток на рублевом счете на 31.12.2021 г. составляет 53 680 749,16 руб., остаток на валютных счетах на 31.12.2021 г. по курсу ЦБ составляет 17 151,46 руб.

Остатка по кассе нет.

3. По строке 1520 Баланса отражена сумма кредиторской задолженности 169 тыс. руб., в том числе поставщикам, подрядчикам – 23 тыс. руб. (задолженность текущая), задолженность по налогам – 146 тыс. руб. (задолженность текущая).

Пояснения по движению кредиторской задолженности приведены в табличной форме, таблицы раздела 5 (во исполнение приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н).

4. Для учета поступления и использования средств финансирования уставной, некоммерческой деятельности используется счет 86 «Целевое финансирование». На начало 2021 года остаток по счету 86 «Целевое финансирование» в бухгалтерском учете составлял 25 863 тысяч рублей.

5. В 2021 году поступило на финансирование уставной, некоммерческой деятельности Ассоциации членских взносов – 20 893 тысяч рублей и целевых взносов 35 750 тысяч рублей.

6. Расходы Ассоциации на выполнение уставной деятельности отчетного года в бухгалтерском учете составили 27 902 тысяч рублей, в том числе на реализацию целевых программ 10 798 тыс. руб., на содержание Ассоциации 17 104 тыс. руб. Перерасхода по статьям плановой сметы в 2021 году не было.

7. В 2021 году Ассоциацией осуществлялась коммерческая деятельность. Данные о доходах и расходах по коммерческим проектам сведены в таблицу:

Руб.

№ п/п	Наименование коммерческого проекта	Доходы по проекту без НДС	Расходы по проекту	Прибыль от реализации проекта
1	Реализация книг «Аннотационный сборник работ победителей и дипломантов», изданных в рамках некоммерческой деятельности, по просьбе организаций с разрешения Наблюдательного совета Ассоциации	6 814,00	5 814,00	1 000,00
2	Реализация книг «Плотины и геодинамика. Опыт натурных наблюдений», изданных в рамках некоммерческой деятельности, по просьбе организаций с разрешения Наблюдательного совета Ассоциации	5 891,15	4 891,14	1 000,01
	ИТОГО	12 705,15	10 705,14	2 000,01

8. В 2021 году имела место передача книг в рамках просветительской деятельности на мероприятиях и некоммерческим организациям на ведение ими уставной деятельности, которая в бухгалтерском и налоговом учете реализацией не признается. Передано 415 экземпляра книг на общую сумму 478 101,94 рублей. Данные о переданных книгах сведены в таблицу:

Руб.

п/п	Наименование	Количество	Сумма
1	Аннотационный сборник работ победителей и дипломантов 21	3	4 153,10
2	Аннотационный сборник работ победителей и дипломантов 20	99	115 117,20
3	Бетонные и арочные плотины на скальном основании	19	38 000,00
4	Жигул.ГЭС Эксплуатация гидротехн.сооружен.книга 1	13	11 154,00
5	Жигул.ГЭС Эксплуатация ср-в релейной защиты иАУкн4	5	5 670,00
6	Книга "Большие плотины России"	3	3 748,73
7	Книга "Водно-энергитические режимы ГЭС в условиях"	66	65 821,06
8	Переходные процессы на гидроэлектростанциях, УП	67	45 972,52
9	Плотины и геодинамика. Опыт натурных наблюдений	91	89 018,75
10	Сборник задач по электрической части ГЭС	6	7 126,43
11	Сборник инновационных решений по сохранению биоразнообразия	3	3 276,34
12	Сборник материалов, том 1 Разрушение г/а №2 СШГЭС	1	645,00
13	Сборник материалов, том 2 Разрушение г/а №2 СШГЭС	4	2 580,00
14	Энциклопедия "Реки и озера мира"	9	13 018,81
15	Энциклопедия Великая Россия том 21 Гидроэнергетики	13	36 400,00
16	Энциклопедия Великая Россия том 22 Гидроэнергетики	13	36 400,00
	ИТОГО	415	478 101,94

9. Всего доходы от реализации в бухгалтерском учете составили 12 705,15 руб., расходы 10 705,14 руб. Прибыль от продаж составила 2 000,01 руб.

10. Прочие доходы Ассоциации в 2021 году в целом сложились из процентов, начисленных на остатки денежных средств на счетах в банках, в сумме 1 929 тыс. руб., положительных курсовых разниц, в сумме 28 тыс. руб.

Всего прочих доходов – 1 968 тыс. руб.

11. Прочие расходы Ассоциации в 2021 году представляют собой отрицательные курсовые разницы в сумме 21 тыс. руб. Всего внереализационные расходы составили 21 тыс. руб.

12. По результатам коммерческой деятельности получена чистая прибыль в сумме 1 948 тыс. руб., с учетом налога на прибыль 388 тыс. руб.

Заключительной проводкой чистая прибыль текущего года в сумме 1 560 тыс. руб. отнесена на счет 86 «Целевое финансирование», как источник финансирования будущих периодов.

На 31.12.2021 года остаток по счету 86 «Целевое финансирование» составил 56 164 тыс. руб.

13. Аффилированным лицом, исходя из положений ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 N 135-ФЗ "О защите конкуренции" и ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках", является единоличный исполнительный орган Ассоциации – Исполнительный директор О.Г. Лушников.

Вознаграждение основному управленческому персоналу. Основным управленческим персоналом в Ассоциации является: Исполнительный директор, Заместитель исполнительного директора, Главный бухгалтер.

тыс. руб.

Наименование	2021	2020
Сумма вознаграждения, выплачиваемая основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	9 424,00	7 352,00
краткосрочные вознаграждения - в том числе:		
• оплата труда за отчетный период	7 645,00	5 647,00
• обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	1 779,00	1 705,00

Вознаграждение членам Ассоциации не предусмотрено.

Вознаграждение членам ревизионной комиссии Ассоциации:

тыс. руб.

Наименование	2021	2020
Сумма вознаграждения, выплачиваемая членам ревизионной комиссии, в совокупности, в том числе по видам выплат:	118,00	84,00
краткосрочные вознаграждения - в том числе:		
• вознаграждение за отчетный период	93,00	64,00
• обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	25,00	20,00

14. По состоянию на 01.01.2021 балансовая стоимость основных средств составляла 219 тыс. руб., что соответствует остатку по счету 83.3 «Добавочный капитал» («Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»).

15. Пояснения по движению и износу основных средств приведены в табличной форме, таблицы раздела 2 (во исполнение приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н).

16. Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Принятие в учет происходит по фактической стоимости, при выбытии рассчитывается средняя стоимость отгруженных товаров. Пояснения по движению запасов приведены в табличной форме, таблицы раздела 4 (во исполнение приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н).

Информация о забалансовых счетах:

На счете 001 ведется учет арендованных основных средств, остаток на 31.12.2021 года составляет 10 908,45 тыс. руб.;

На счете 007 ведется учет списанной задолженности дебиторов, остаток на 31.12.2021 года составляет 471,0 тыс. руб.;

На счете 010 учитывается износ основных средств, остаток начисленного износа по состоянию на 31.12.2021 года составляет 218,73 тыс. руб.;

На счете 012 учитываются товарно-материальные ценности длительного использования, остаток ТМЦ на 31.12.2021 года составляет 1 361,98 тыс. руб., в том числе книги:

- «Большие плотины России», изданных в 2010 году. Данные книги в соответствии с решением Наблюдательного совета подлежат реализации и безвозмездной передаче. Остаток на начало года составлял 36 книг на сумму 45,0 тыс. руб. В 2021 году выбыло 3 экземпляра, на сумму 3,7 тыс. руб. Остаток на 31.12.2021 по данному наименованию составил 33 книги на сумму 41,2 тыс. руб.

- Энциклопедия «Реки и озера мира» под редакцией Данилов-Данильян, изданных в 2012 году. Остаток на начало года составлял 115 книг на сумму 166,3 тыс. руб. В 2021 году выбыло 9 экземпляров на сумму 13,0 тыс. руб. Остаток на 31.12.2021 по данному наименованию составил 106 книг на сумму 153,3 тыс. руб.

- Сборник материалов «Разрушение гидроагрегата №2 Саяно-Шушенской ГЭС, причины и уроки» 3 тома, изданный в 2013 году. Остаток на начало года составлял 224 книги на сумму 145,2 тыс. руб. В 2021 году выбыло 5 экземпляров на сумму 3,2 тыс. руб.. Остаток на 31.12.2021 по данному наименованию составляет 219 книг на сумму 142,0 тыс. руб.

- Книга «Жигулевская ГЭС. Эксплуатация гидротехнического оборудования» изданная в 2015 году. Остаток на начало года составлял 2 книги на сумму 2,2 тыс. руб. В 2021 году расходных операций не было. Остаток на 31.12.2021 года по данному наименованию составляет 2 книги на сумму 2,2 тыс. руб.

- Книга «Жигулевская ГЭС. Эксплуатация гидротехнических сооружений», изданная в 2015 году. Остаток на начало года составлял 19 книг на сумму 16,3 тыс. руб. В 2021 году выбыло 13 экземпляров на сумму 11,1 тыс. руб. Остаток на 31.12.2021 года по данному наименованию составляет 6 книг на сумму 5,1 тыс. руб.

- Книга «Жигулевская ГЭС. Эксплуатация средств релейной защиты и АУ» издана в 2015 году. Остаток на начало года составлял 11 книг на сумму 12,5 тыс. руб. В 2021 году выбыло 5 экземпляров на сумму 5,6 тыс. руб. Остаток на 31.12.2021 года по данному наименованию составляет 6 книг на сумму 6,8 тыс. руб.

- Книга «Жигулевская ГЭС. Эксплуатация электротехнического оборудования» издана в 2015 году. Остаток на начало года составлял 4 книги на сумму 5,4 тыс. руб. В 2021 году расходных операций не было. Остаток на 31.12.2021 года по данному наименованию составляет 4 книги на сумму 5,4 тыс. руб.

- Книга «Энциклопедия Великая Россия» том 21 «Гидроэнергетики» издана в 2015 году. Остаток на начало года составлял 19 книг на сумму 53,2 тыс. руб. В 2021 году выбыло 13 экземпляров на сумму 36,4 тыс. руб. Остаток на 31.12.2021 по данному наименованию составляет 6 книг на сумму 16,8 тыс. руб.

- Книга «Энциклопедия Великая Россия» том 22 «Гидроэнергетики» издана в 2015 году. Остаток на начало года составляет 19 книг на сумму 53,2 тыс. руб. В 2021 году выбыло 13 экземпляров на сумму 36,4 тыс. руб. Остаток на 31.12.2021 по данному наименованию составляет 6 книг на сумму 16,8 тыс. руб.

- Книга «Водно-энергетические режимы ГЭС в условиях климатических изменений» монография коллектива авторов издана в 2017 году. Остаток на начало года составляет 102 книг на сумму 101,7 тыс. руб. В 2021 году выбыло 66 экземпляров на сумму

65,8 тыс. руб. Остаток на 31.12.2021 по данному наименованию составляет 36 книг на сумму 35,9 тыс. руб.

- Книга «Сборник задач по электрической части гидроэлектростанций коллектива авторов издана в 2017 году. Остаток на начало года составляет 11 книг на сумму 13,1 тыс. руб. В 2021 году выбыло 6 экземпляров на сумму 7,1 тыс. руб. Остаток на 31.12.2021 по данному наименованию составляет 5 книг на сумму 5,9 тыс. руб.

- Книга «Сборник инновационных решений по сохранению биоразнообразия для гидроэнергетического сектора» монография коллектива авторов издана в 2017 году. Остаток на начало года составляет 10 книг на сумму 11,0 тыс. руб. В 2021 году выбыло 3 экземпляра на сумму 3,2 тыс. руб. Остаток на 31.12.2021 по данному наименованию составляет 7 книг на сумму 7,6 тыс. руб.

- Книга «Аннотационный сборник работ победителей и дипломантов» издана в 2020 году. Остаток на начало года составляет 120 книг на сумму 139,5 тыс. руб. В 2021 году выбыло 104 экземпляра на сумму 120,9 тыс. руб. Остаток на 31.12.2021 по данному наименованию составляет 16 книг на сумму 18,6 тыс. руб.

- Книга «Переходные процессы на гидроэлектростанциях» издана в 2020 году. Остаток на начало года составляет 100 книг на сумму 68,6 тыс. руб. В 2021 году выбыло 67 экземпляров на сумму 45,9 тыс. руб. Остаток на 31.12.2021 по данному наименованию составляет 33 книг на сумму 22,6 тыс. руб.

- Книга «Плотины и геодинамика. Опыт натурных наблюдений» издана в 2020 году. Остаток на начало года составляет 100 книг на сумму 97,8 тыс. руб. В 2021 году выбыло 96 экземпляров на сумму 93,9 тыс. руб. Остаток на 31.12.2021 по данному наименованию составляет 4 книги на сумму 3,9 тыс. руб.

- Книга «Бетонные и арочные плотины на скальном основании» издана в 2020 году. Остаток на начало года составляет 109 книг на сумму 218,0 тыс. руб. В 2021 году выбыло 19 экземпляров на сумму 38,0 тыс. руб. Остаток на 31.12.2021 по данному наименованию составляет 90 книг на сумму 180,0 тыс. руб.

- Книга «Аннотационный сборник работ победителей и дипломантов 2021» издана в 2021 году в количестве 100 экземпляров, стоимостью 138,4 тыс. руб. В 2021 году выбыло 3 экземпляров на сумму 4,1 тыс. руб. Остаток на 31.12.2021 по данному наименованию составляет 97 книг на сумму 134,2 тыс. руб.

Бенифициарные владельцы отсутствуют в силу специфики правового статуса Ассоциации по причине создания без вносов в уставный капитал, соответственно без долей в деятельности Ассоциации, а также по причине нераспределения прибыли и отсутствия контроля деятельности со стороны физических лиц (в том числе со стороны единоличного исполнительного органа).

На дату подписания настоящей отчетности за 2021 год у Ассоциации отсутствуют:

- существенные условные обязательства и активы;
- события после отчётной даты

В 2021 году Ассоциация не совершала крупных сделок, а также сделок, в которых имеется заинтересованность лиц в совершении некоммерческой организацией тех или иных действий, в том числе сделок, влекущих за собой конфликт интересов.

Финансовое положение Ассоциации стабильное.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

28 февраля 2022 года



О. Г. Лушников

Т. В. Михеева