



АО «Гидроремонт-ВКК»

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2022 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	3
Отчет об изменениях капитала	4
Отчет о движении денежных средств	6
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	
I. Общие сведения	7
1.1 Информация об Обществе	7
1.2 Операционная среда Общества	7
II. Учетная политика	10
2.1 Основа составления	10
2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте	10
2.3 Представление активов и обязательств	10
2.4 Основные средства и незавершенное строительство	10
2.5 Нематериальные активы и НИОКР	11
2.6 Капитальные вложения	12
2.7 Запасы	12
2.8 Расходы будущих периодов	13
2.9 Дебиторская задолженность	13
2.10 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств	13
2.11 Долгосрочные активы к продаже	14
2.12 Уставный, добавочный и резервный капитал	14
2.13 Кредиты и займы полученные	14
2.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	15
2.15 Доходы	15
2.16 Расходы	16
2.17 Изменения в учетной политике Общества	17
III. Раскрытие существенных показателей	19
3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)	19
3.1.1 Нематериальные активы	19
3.1.2 Основные средства (строка 1151 Бухгалтерского баланса), Незавершенное строительство (строка 1152 Бухгалтерского баланса)	19
3.1.3 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)	22
3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)	22
3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)	22
3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	24
3.2.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	25
3.2.4 Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)	25
3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)	26
3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)	26
3.3.2 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)	26
3.3.3 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)	27
3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)	27
3.4.1 Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)	27
3.4.2 Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)	27
3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)	27
3.5.1 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	27
3.5.2 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)	27
3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	28
3.6.1 Арендованные основные средства	28
3.6.2 Обеспечения обязательств и платежей полученные	28
3.6.3 Обеспечения обязательств и платежей выданные	29
3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)	29
3.7.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	29
3.7.2 Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	29

3.7.3	Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)	30
3.7.4	Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	31
3.7.5	Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)	31
3.8	Налоги	32
3.9	Дивиденды	32
3.10	Прибыль на акцию	32
3.11	Связанные стороны	33
3.11.1	Продажи связанным сторонам	34
3.11.2	Закупки у связанных сторон	34
3.11.3	Расчеты с негосударственными пенсионными фондами	34
3.11.4	Состояние расчетов со связанными сторонами	34
3.11.5	Задолженность связанных сторон в составе финансовых вложений	35
3.11.6	Вознаграждение основному управленческому персоналу	35
3.11.7	Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами	35
3.12	Информация по сегментам	36
3.13	Условные обязательства	36
3.14	Управление финансовыми рисками	36
3.15	Непрерывность деятельности	37
3.16	События после отчетной даты	37

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Гидроремонт-ВКК».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Гидроремонт-ВКК» (ОГРН 1036301733005), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Гидроремонт-ВКК» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

АУДИТОР
Булгаков Дмитрий Евгеньевич
ОРНЗ: 22006022117

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 2.17 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором раскрывается информация об изменении входящих остатков на 31.12.2021 в бухгалтерском балансе, что связано с корректировками при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Гидроремонт-ВКК» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 03 марта 2022 года.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой 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 составлении 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 (финансовой) отчетности.

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

а) 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 основанием 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) 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 аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита

ОРНЗ: 22006022117



Д.Е. Булгаков

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114



Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011712



А.В. Кишмерешкин

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

03 марта 2023 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2022 г.

Организация Акционерное общество «Гидроремонт-ВКК»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение: 119421, Москва г., Новаторов ул., д. № 1
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
 Наименование аудиторской организации ООО «Группа Финансы»
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31 / 12 / 2022
ИНН	13777753
	6345012488
по ОКВЭД 2	35.11.2
по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

ИНН	2312145943
ОГРН	1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	9 260	13 229	17 198
3.1.2	Основные средства, в том числе:	1150	597 666	636 954	461 308
	основные средства	1151	589 011	636 349	460 703
	незавершенное строительство	1152	8 655	605	605
	Отложенные налоговые активы	1180	229 051	218 714	211 516
3.1.3	Прочие внеоборотные активы	1190	313 595	241 277	79 731
	Итого по разделу I	1100	1 149 572	1 110 174	769 753
	II. Оборотные активы				
3.2.1	Запасы	1210	1 083 031	630 949	573 787
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	16 503	-	-
3.2.2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	1 724 852	1 448 867	1 032 978
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1231	7 157	8 755	13 933
	покупатели и заказчики	1231.1	6 300	8 755	13 933
	прочие дебиторы	1231.5	856	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1232	1 717 696	1 440 112	1 019 045
	покупатели и заказчики	1232.1	982 264	1 086 833	860 526
	авансы выданные	1232.2	708 062	299 625	136 324
	прочие дебиторы	1232.5	27 370	53 654	22 195
3.2.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 018 947	305 215	218 514
3.2.4	Прочие оборотные активы	1260	1 718 425	1 106 958	1 084 277
	Итого по разделу II	1200	6 561 758	3 491 989	2 909 556
	БАЛАНС	1600	7 711 330	4 602 163	3 679 309

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
3.3.1	Уставный капитал	1310	535	535	535
3.3.2	Переоценка внеоборотных активов	1340	1	1	1
3.3.2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	17 313	17 313	17 313
3.3.3	Резервный капитал	1360	892	892	892
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	847 696	895 497	760 897
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	892 159	751 121	723 634
	нераспределенная прибыль отчетного года	1372	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	866 437	914 238	779 638
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.4.1	Заемные средства	1410	24 014	31 625	-
3.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	185 890	177 274	150 023
3.4.2	Прочие обязательства	1450	1 188 900	318 362	72 774
	Итого по разделу IV	1400	1 398 804	527 261	222 798
	V. Краткосрочные обязательства				
3.5.1	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	4 844 695	2 663 755	2 224 303
	поставщики и подрядчики	1521	518 179	475 983	482 843
	задолженность перед персоналом организации	1522	170 985	150 817	141 656
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	120 206	106 519	77 660
	задолженность по налогам и сборам	1524	904 067	536 804	462 542
	прочие кредиторы	1526	3 131 258	1 393 632	1 059 602
	Доходы будущих периодов	1530	89	246	-
3.5.2	Оценочные обязательства	1540	381 311	336 311	289 866
	Прочие обязательства	1550	219 994	160 352	162 704
	Итого по разделу V	1500	5 446 089	3 160 664	2 676 873
	БАЛАНС	1700	7 711 330	4 602 163	3 679 309

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26 января 2023 года



А.В. Ханцев

И.В. Сокольская

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год

Организация Акционерное общество «Гидроремонт-ВКК»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 / 12 / 2022
ИНН	13777753
по ОКВЭД 2	6345012488
по ОКОПФ / ОКФС	35.11.2
по ОКЕИ	12267 / 16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
3.7.1	Выручка	2110	8 764 242	7 536 252
3.7.2	Себестоимость продаж	2120	(7 478 848)	(6 332 193)
	Валовая прибыль	2100	1 285 394	1 204 059
3.7.3	Управленческие расходы	2220	(1 187 020)	(1 052 802)
	Прибыль от продаж	2200	98 374	151 257
	Проценты к получению	2320	13 708	2 140
	Проценты к уплате	2330	(74 285)	(52 168)
3.7.4	Прочие доходы	2340	31 596	19 995
3.7.4	Прочие расходы	2350	(108 867)	(100 379)
	Прибыль до налогообложения	2300	(39 474)	20 846
3.8	Налог на прибыль, в том числе:	2410	(4 746)	(17 387)
	текущий налог на прибыль	2411	(6 466)	(32 595)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 720	15 208
	Прочее	2460	(243)	(120)
	Чистая прибыль	2400	(44 463)	3 339
	СПРАВОЧНО			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(44 463)	3 339
3.10	Базовая прибыль на акцию, руб.	2900	(831)	0,06

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26 января 2023 года



А.В. Ханцев

И.В. Сокольская

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2022 год

Организация Акционерное общество «Гидроремонт-ВКК»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности Производства электроэнергии гидроэлектростанциями,
в том числе деятельность по обеспечению работоспособности
электростанций
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31 / 12 / 2022
ИНН	13777753
	6345012488
	35.11.2
по ОКВЭД 2	
по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 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 2020 г.	3100	535	17 314	892	760 897	779 638
За 2021 г.						
Увеличение капитала, в том числе:	3210	-	-	-	3 339	3 339
чистая прибыль	3211	-	-	-	3 339	3 339
прочие	3217	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала, в том числе:	3220	-	-	-	(9 776)	(9 776)
дивиденды	3227	-	-	-	(9 776)	(9 776)
прочие	3228	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	-	X	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.		535	17 314	892	754 460	773 201
Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ		-	-	-	141 037	141 037
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (с учетом корректировок)	3200	535	17 314	892	895 497	914 238
За 2022 г.						
Увеличение капитала, в том числе:	3310	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	-
прочие	3317	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала, в том числе:	3320	-	-	-	(47 802)	(47 802)
чистый убыток	3321	-	-	-	(44 463)	(44 463)
дивиденды	3327	-	-	-	(3 339)	(3 339)
прочие	3328	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	-	X	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	535	17 314	892	847 696	866 437

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	779 638	(6 437)	-	773 201
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	141 037	-	141 037
после корректировок	3500	779 638	134 600	-	914 238
в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	760 897	(6 437)	-	754 460
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	141 037	-	141 037
после корректировок	3501	760 897	134 600	-	895 497

III. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	866 526	914 484	779 638

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26 января 2023 года



А.В. Ханцев

И.В. Сокольская

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2022 год

Организация Акционерное общество «Гидроремонт-ВКК»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ
0710005
31 / 12 / 2022
13777753
6345012488
35.11.2
12267 / 16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления, в том числе:	4110	11 207 788	7 717 826
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 796 414	7 675 228
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	664	397
3.2.3	прочие поступления	4119	410 710	42 201
	Платежи, в том числе:	4120	(9 361 386)	(7 512 393)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 880 377)	(3 699 024)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 172 460)	(3 573 600)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(72 654)	(52 168)
	налога на прибыль организаций	4124	(32 595)	(22 666)
3.2.3	прочие платежи	4129	(203 299)	(164 935)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 846 403	205 433
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления, в том числе:	4210	-	106
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	64
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	42
	Платежи, в том числе:	4220	(129 331)	(109 062)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(121 319)	(108 524)
3.2.3	прочие платежи	4229	(8 013)	(538)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(129 331)	(108 956)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления, в том числе:	4310	600 000	700 000
	получение кредитов и займов	4311	600 000	700 000
	Платежи, в том числе:	4320	(603 339)	(709 776)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(3 339)	(9 776)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(600 000)	(700 000)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 339)	(9 776)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 713 732	86 701
3.2.3	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	305 215	218 514
3.2.3	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 018 947	305 215

Генеральный директор

А.В. Ханцев

Главный бухгалтер

И.В. Сокольская

26 января 2023 года



I. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

Основной деятельностью АО «Гидроремонт-ВКК» (далее по тексту – «Общество») является деятельность по производству электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций – ОКВЭД 35.11.2. Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе ремонт электрического оборудования (33.14), строительство гидротехнических сооружений (42.91.2), производство электромонтажных работ (43.21), производство прочих строительно-монтажных работ (43.29), строительство прочих инженерных сооружений (42.99), монтаж промышленных машин и оборудования (33.20).

Адрес (место нахождения) Общества: ул. Новаторов, д. 1, г. Москва, Российская Федерация, 119421.

Акции Общества не котируются в российской торговой системе.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2022 составила 3 633 человек (на 31.12.2021 – 3 643 человек, на 31.12.2020 – 3 698 человек).

По состоянию на 31.12.2022 в состав Общества входят 13 филиалов, зарегистрированные на территории Российской Федерации, включая: Саратовский филиал АО «Гидроремонт-ВКК» в г. Балаково, Волжский филиал АО «Гидроремонт-ВКК» в г. Волжский, Нижегородский филиал АО «Гидроремонт-ВКК» в г. Заволжье, Дагестанский филиал АО «Гидроремонт-ВКК» в г. Махачкала, Жигулевский филиал АО «Гидроремонт-ВКК» в г. Жигулевск, Воткинский филиал АО «Гидроремонт-ВКК» в г. Чайковский, Загорский филиал АО «Гидроремонт-ВКК» в п. Богородское, Чебоксарский филиал АО «Гидроремонт-ВКК» в г. Новочебоксарск, Кубанский филиал АО «Гидроремонт-ВКК» в г. Невинномысск, Саяно-Шушенский филиал АО «Гидроремонт-ВКК» в п. Черемушки, Зейский филиал АО «Гидроремонт-ВКК» в г. Зея, Филиал АО «Гидроремонт-ВКК» «Управление монтажных работ № 1», Башкирский филиал АО «Гидроремонт-ВКК» в г. Уфа.

Состав Совета директоров АО «Гидроремонт-ВКК» избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол № 1417пр от 30.11.2022).

Состав Ревизионной комиссии АО «Гидроремонт-ВКК» избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол № 1387пр от 16.05.2022).

Принимая во внимание введенные меры ограничительного характера (санкции), в соответствии с постановлением Правительства РФ от 12.03.2022 № 351 информация о персональном составе органов управления и Ревизионной комиссии АО «Гидроремонт-ВКК» не раскрывается.

1.2 Операционная среда Общества

В 2022 году продолжается эскалация геополитической напряженности и ужесточение санкций по отношению к юридическим и физическим лицам Российской Федерации, усиливается влияние факторов, которые увеличивают устойчивую инфляцию.

Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Все вышеизложенное оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации. Одновременно в течение отчетного года наблюдалась структурная перестройка экономики, ряд законодательных мер позволили сохранить устойчивость экономики Российской Федерации и адаптироваться к происходящим изменениям.

В 2022 году и далее продолжает сохраняться высокая неопределенность влияния со стороны внешних и внутренних факторов для экономики Российской Федерации, волатильность финансовых показателей.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества характеризуется финансовыми, правовыми, страновыми, региональными, репутационными и другими рисками.

Общество ведет постоянную работу по выявлению и оценке рисков, по разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски и по управлению непрерывностью бизнеса и стремится соответствовать Кодексу корпоративного управления ЦБ РФ, методическим рекомендациям Росимущества и Минфина РФ в области управления рисками и внутреннего контроля.

Общество осуществляет управление рисками в рамках системы внутреннего контроля и управления рисками (далее СВКиУР) Общества.

Функционирование СВКиУР Общества осуществляется в рамках СВКиУР Группы РусГидро и регулируется следующими документами:

- Политикой в области внутреннего контроля и управления рисками Группы РусГидро, которая утверждена решением Совета директоров ПАО «РусГидро»;
- Положением о системе внутреннего контроля Группы РусГидро;
- Положением об управлении рисками Группы РусГидро.

Общество присоединилось к указанным документам 14.05.2020 (протокол заседания Совета директоров Общества № 133).

Стратегические риски определяются на верхнем уровне Группы РусГидро с учетом их влияния на достижение стратегических целей, которые заявлены в Стратегии развития Группы РусГидро.

Информация по рискам подготовлена с учетом мониторинга Плана мероприятий по управлению рисками Общества на 2021 год, а также Плана мероприятий по управлению рисками Общества на 2022 год.

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем. Все оценки и прогнозы, представленные в Годовом отчете, должны рассматриваться в контексте с данными рисками.

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности незначительно зависят от изменений валютного курса и умеренно от изменений процентных ставок.

Информация о подверженности Общества финансовым рискам, причинах их возникновения и механизмах управления рисками раскрыта в пункте 3.14 Пояснений.

Правовые риски

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения, валютного и таможенного регулирования и др.

Становые и региональные риски.

Причины возникновения становых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и / или зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Внешние условия для российской экономики остаются сложными и значительно ограничивают экономическую деятельность под влиянием санкционного давления, в том числе заморозка активов и блокировка денежных средств за пределами Российской Федерации. Это привело к прекращению сотрудничества со стороны многих иностранных компаний, прекращению экспортно-импортных операций по множеству позиций, отзыву рейтингов международных рейтинговых агентств.

Руководство Общества полагает, что им осуществляются все необходимые действия, направленные на снижение влияния таких событий на деятельность Общества: оптимизация кредитного плеча, оптимизация использования полученных заемных средств, повышение

оборачиваемости оборотных активов, оценка платежеспособности покупателей, диверсификация направлений использования ресурсов и т.д.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Однако изменения ситуации в стране и регионах деятельности Общества, характер и частота таких изменений и связанные с ними риски мало предсказуемы, так же, как и последствия их влияния на деятельность Общества в будущем. Большая часть данных рисков не является подконтрольной Обществу из-за их глобального масштаба. В случае дестабилизации ситуации в России или отдельных регионах Российской Федерации руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество.

Репутационные риски

Репутационные риски могут быть связаны с негативным представлением о качестве реализуемой Обществом продукции, выполнения работ или оказания услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.д.

Возникновение риска потери деловой репутации может быть обусловлено опубликованием негативной информации о финансовой устойчивости Общества, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом, либо информации, касающейся внутренних спорных ситуаций.

В целях управления рисками Обществом осуществляется анализ репутационных рисков на основе регулярного мониторинга публичного пространства и упоминаний Общества в СМИ, контроль соблюдения производственной дисциплины, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации. Общество реализует мероприятия по формированию позитивного общественного мнения к своей деятельности за счет своевременного и качественного исполнения своих обязательств перед партнерами, строгое соблюдение законодательства и норм деловой этики, повышения информационной прозрачности путем раскрытия информации о результатах своей деятельности в средствах массовой информации, сети Интернет на официальной странице Общества.

Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных явлений. В Обществе внедрены антикоррупционная политика, кодекс корпоративной этики, положения о порядке уведомления работодателя о фактах обращения в целях склонения работников к совершению противоправных действий, порядке уведомления о подарках, полученных работниками в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, порядке предотвращения и урегулирования конфликта интересов и т.д.

Другие риски

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе рискам капитального строительства, отраслевым, рискам, связанным с деятельностью третьих лиц, рискам, связанным с географическими особенностями регионов, и др.

Причины возникновения этих рисков связаны с отраслевой спецификой деятельности. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднерыночном или низком уровне. Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности, контроль, диверсификацию и страхование.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), включая заемные обязательства, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 70,3375 руб. за 1 доллар США на 31.12.2022 (на 31.12.2021 – 74,2926 руб.; на 31.12.2020 – 73,8757 руб.), 75,6553 руб. за 1 евро на 31.12.2022 (на 31.12.2021 – 84,0695 руб.; на 31.12.2020 – 90,6824 руб.).

2.3 Представление активов и обязательств

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4 Основные средства и незавершенное строительство

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства, затраты на капитализированные ремонты, а также другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. (за исключением бывших в эксплуатации зданий, сооружений, силовых и рабочих машин и оборудования, недвижимости) включительно за единицу учитываются в составе запасов.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Затратами на капитализированные ремонты признаются затраты на плановый капитальный и средний ремонты:

- зданий площадью более 1 500 кв. м и сооружений (кроме линейных) со стоимостью затрат на ремонт более 1 млн рублей без НДС;



- других объектов основных средств, если затраты на ремонт превышают 10% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств (с учетом последующих реконструкций / модернизаций), но не менее 1 млн рублей без НДС.

В составе основных средств отражены также активы в виде права пользования арендованными основными средствами, которые признаются в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018) с учетом освобождений в отношении краткосрочных и малоценных договоров аренды, предусмотренных пп. а) и пп. б) п. 11 ФСБУ 25/2018.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования по приобретенным основным средствам, в том числе бывшим в эксплуатации, полученным в качестве вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, устанавливается при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по приему основных средств в эксплуатацию на основании Общероссийского классификатора основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008), принятый и введенный в действие приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст, и Классификатора основных фондов Общества с учетом рекомендаций организации-изготовителя, технических условий. В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Сроки полезного использования для объектов основных средств в виде затрат на капитализированные ремонты устанавливаются на основании Классификатора основных фондов Общества исходя из ожидаемой продолжительности межремонтного интервала. Сроки полезного использования активов в форме права пользования определяются исходя из сроков аренды, а в случае, если предполагается переход права собственности на предмет аренды к Обществу, на основании Классификатора основных фондов Общества.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Не подлежат амортизации следующие объекты основных средств:

- земельные участки и объекты природопользования;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Отражаемые за балансом арендованные (полученные в лизинг) объекты основных средств оцениваются по стоимости, указанной в договоре аренды (лизинга) определенной в соответствии с актом приема-передачи. В случае отсутствия стоимости арендованного имущества в договоре аренды или в акте приема-передачи, учет арендованных основных средств на забалансовых счетах производится в следующей оценке:

- в отношении земельных участков, имеющих кадастровую стоимость – по их кадастровой стоимости;
- в отношении иных объектов основных средств – в сумме арендных платежей с учетом НДС по договору аренды.

2.5 Нематериальные активы и НИОКР

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на компьютерные программы. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива. Срок полезного использования нематериального актива определяется Обществом при принятии его к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

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

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются за балансом на счете 013 «Неисключительные права на программные продукты» по стоимости приобретения.

2.6 Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

В составе капитальных вложений отражаются в частности объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строки 1152 «Незавершенное строительство».

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и/или изготовлением инвестиционных активов, начисленные до начала использования соответствующих объектов, включаются в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением и/или изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Обесценение капитальных вложений

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение, за исключением проектов нового строительства в составе Инвестиционной программы Общества, и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Объекты нового строительства тестируются на обесценение после ввода их в эксплуатацию и получения тарифных решений.

2.7 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В случае если чистая стоимость продажи запасов на конец отчетного года оказалась ниже их первоначальной стоимости, в том числе в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен на них, на сумму обесценения создается резерв. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы резерва под обесценение.

Для определения размера материальных расходов при списании запасов, используемых при производстве продукции (оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества, ответственности и работников, разовые платежи на приобретение лицензий на программные продукты и базы данных, страхование СМР и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они 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 1260 «Прочие оборотные активы».

2.9 Дебиторская задолженность

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 резерва по сомнительным долгам. Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов).

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

2.10 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.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

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. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- денежные потоки, связанные с размещением и возвратом денежных средств с краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в составе строк 4219 «Прочие поступления» или 4229 «Прочие платежи».

Из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму.

2.11 Долгосрчные активы к продаже

Долгосрчные активы к продаже представляют:

- объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое);
- предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе из текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Долгосрчные активы к продаже представляются в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» в бухгалтерском балансе.

Долгосрчный актив к продаже оценивается по балансовой (остаточной) стоимости соответствующего основного средства или иного внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Последующая оценка долгосрочного актива к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов (т.е. принимая во внимание снижение стоимости).

2.12 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества.

При увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций операции по формированию уставного капитала отражаются в учете после регистрации соответствующих изменений, внесенных в учредительные документы Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, а также сумму добавочных капиталов дочерних и зависимых обществ, присоединенных к Обществу в рамках реорганизации 2008 года.

В соответствии с законодательством, в Обществе формируется резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера.

2.13 Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от заимодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере их возникновения.

В составе задолженности по полученным займам и кредитам отражены арендные обязательства, признаваемые в соответствии с ФСБУ 25/2018. Величина арендных обязательств определяется с применением ставки дисконтирования, рассчитанной как средневзвешенная ставка по всем имеющимся внешним заемным средствам Общества в периоде начала аренды или переоценки обязательств по договору аренды. Начисление процентов по арендным обязательствам производится ежеквартально в составе прочих расходов (проценты к уплате).



2.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;
- оценочное обязательство по предстоящему вознаграждению работников.

Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков производится с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды, которые подлежат начислению на соответствующие суммы оценочных обязательств.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков рассчитывается в разрезе каждого работника как произведение среднего дневного заработка на количество дней неиспользованного отпуска, накопленных работником за отчетный период.

Общество формирует оценочные обязательства по предстоящему вознаграждению работников (премия по итогам года и 4 квартала) в связи с предстоящими выплатами в следующих за отчетным периодом, при достижении соответствующих показателей (условий) в отчетном году на основе оценки вероятности достижения таких показателей. Величина оценочного обязательства по предстоящему вознаграждению работников рассчитывается в соответствии с Положением об оплате труда и представляет сумму необходимую для исполнения обязательства по выплате вознаграждения.

Формирование оценочного обязательства по выплате премий производится с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды, которые подлежат начислению на соответствующие суммы оценочных обязательств.

2.15 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.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом производства (более 12 месяцев) признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ на отчетную дату в соответствии с условиями договора с применением счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору определяется исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признается в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Степень завершенности работ определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору на основании промежуточных либо внутренних актов.

В бухгалтерском учете выручка признается при наличии следующих условий в соответствии с требованиями ПБУ 9/99:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Такая уверенность имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;



- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (с учетом НДС), со сроком предъявления менее 12 месяцев после отчетной даты в бухгалтерском балансе отражается в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы», со сроком предъявления более 12 месяцев по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от реализации основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы, полученные от участия в уставных капиталах других организаций;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банками денежных средств, находящихся на счетах организации в этих банках;
- выручка от реализации материалов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году в несущественных суммах;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

2.16 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.

Общехозяйственные расходы отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

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.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы от реализации активов;
- расходы от выбытия активов;
- расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду;
- проценты к уплате;
- расходы по начислению резервов и оценочных обязательств;
- расходы социального характера и выплаты персоналу;
- расходы на оплату услуг кредитных организаций;
- расходы от списания дебиторской задолженности;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие расходы и платежи.

2.17 Изменения в учетной политике Общества

Существенные изменения в Учетной политике Общества на 2022 год обусловлены началом применения Обществом следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия изменения учетной политики Общества отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год в порядке, установленном вышеуказанными федеральными стандартами бухгалтерского учета, а именно:

- основные средства - путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному);
- аренда – путем проведения единовременной корректировки по признанию прав пользования активами и обязательства по аренде по состоянию на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Пояснения по корректировкам:

1. Выполнен пересчет сумм накопленной амортизации на 31.12.2021 исходя из экспертной оценки оставшегося срока полезного использования. Совокупная сумма уменьшения амортизации составила 312 797 тыс. руб.
2. Отражено списание с баланса малоценных основных средств в связи с увеличением лимита стоимости, применяемого с 01 января 2022 года (повышен с 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.) на общую сумму 136 500 тыс. руб.
3. Отражено признание прав пользования активами и соответствующих им арендных обязательств на сумму 23 978 тыс. руб.

В связи с проведением указанных корректировок сопоставимая информация в соответствующих пунктах Пояснений была изменена. Представление сопоставимых данных по связанным сторонам было изменено в соответствии с информационным сообщением Минфина России от 24.02.2022 №ИС-учет-32.

(1) Бухгалтерский баланс:

Строка	На 31.12.2021			
	До коррек- ровки	После коррек- ровки	Изменение	
			Сумма	Номер изменения
1150 «Основные средства»	436 679	636 954	200 275	(1,2)
1180 «Отложенные налоговые активы»	213 201	218 714	5 513	(1,2,3)
1190 «Прочие внеоборотные активы»	233 630	241 277	7 647	(3)
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	754 460	895 497	141 037	(1,2)
1377 «Нераспределенная прибыль отчетного года»	3 339	144 376	141 037	(1,2)
1410 «Заемные средства»	-	31 625	31 625	(3)
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	136 501	177 274	40 773	(1,2,3)

(2) Чистые активы:

Строка	31.12.2021			
	До корректировки	После коррек- ровки	Изменение	
			Сумма	Номер изменения
3600 «Чистые активы»	773 447	914 484	141 037	(1,2,3)

III. Раскрытие существенных показателей

3.1 Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

3.1.1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы – всего	2022	40 204	(26 975)		(3 969)	40 204	(30 944)
	2021	40 204	(23 006)	-	(3 969)	40 204	(26 975)
Информационная система учета, отчетности и планирования на Базе 1С Предприятия	2022	20 358	(20 358)	-	-	20 358	(20 358)
	2021	20 358	(20 358)	-	-	20 358	(20 358)
Программный продукт Credo	2022	2	(2)	-	-	2	(2)
	2021	2	(2)	-	-	2	(2)
1С: ERP Управление предприятием 2	2022	19 844	(6 615)		(3 969)	19 844	(10 584)
	2021	19 844	(2 646)	-	(3 969)	19 844	(6 615)

Амортизация нематериальных активов

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

Нематериальные активы, стоимость которых погашена полностью

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нематериальные активы, стоимость которых погашена полностью, в том числе:	20 360	20 360	20 360
Информационная система учета, отчетности и планирования на базе «1С:Предприятие 8»	20 358	20 358	20 358
Программный продукт CREDO	2	2	2

Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

3.1.2 Основные средства (строка 1151 Бухгалтерского баланса), Незавершенное строительство (строка 1152 Бухгалтерского баланса)

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Строка 1151 «Основные средства», в том числе:	589 011	636 349	460 703
Машины и оборудование	204 100	216 205	156 117
Здания	144 891	132 442	108 132
Транспортные средства и передвижная техника	114 802	146 000	89 277
Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	99 403	112 089	75 572
Сооружения	15 356	18 835	20 765
Земельные участки	9 886	9 886	9 886
Прочие основные фонды	573	892	954

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец года			Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства, в том числе:	2022	1 264 220	(627 871)	-	112 589	(8 165)	8 019	(159 782)	-	1 368 644	(779 633)	-	-
	2021	1 283 486	(822 783)	-	101 260	(8 003)	7 782	(125 667)	-	1 376 742	(940 668)	-	200 275
Сооружения	2022	44 551	(25 716)	-	-	-	-	(3 479)	-	44 551	(29 195)	-	-
	2021	43 261	(22 496)	-	-	(488)	488	(3 364)	-	42 773	(25 371)	-	1 434
Машины и оборудование	2022	468 575	(255 699)	-	50 652	(3 892)	3 745	(61 755)	-	515 336	(313 709)	-	-
	2021	498 635	(342 519)	-	51 941	(2 445)	2 287	(53 844)	-	548 151	(394 095)	-	58 819
Здания	2022	172 181	(60 386)	-	28 382	-	-	(10 717)	-	200 563	(71 103)	-	-
	2021	168 764	(60 632)	-	4 307	-	-	(8 202)	-	173 071	(68 834)	-	7 558
Транспортные средства	2022	306 169	(160 170)	-	3 840	(632)	632	(35 039)	-	309 377	(194 575)	-	-
	2021	287 021	(197 744)	-	18 254	(1 648)	1 634	(25 222)	-	303 627	(221 332)	-	63 705
Производственный и хозяйственный инвентарь	2022	237 087	(124 998)	-	25 048	(3 642)	3 642	(37 732)	-	258 493	(159 089)	-	-
	2021	273 530	(197 957)	-	26 169	(3 422)	3 373	(34 572)	-	296 255	(229 135)	-	44 969
Земельные участки	2022	9 886	-	-	-	-	-	-	-	9 886	-	-	-
	2021	9 886	-	-	-	-	-	-	-	9 886	-	-	-
Другие виды основных средств	2022	1 793	(901)	-	-	-	-	(319)	-	1 793	(1 221)	-	-
	2021	2 390	(1 436)	-	589	-	-	(463)	-	2 979	(1 899)	-	(188)
Право пользования активами	2022	23 978	-	-	4 666	-	-	(10 740)	-	28 644	(10 740)	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 978

Движение активов в форме прав пользования

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец года			Едино-временная корректировка при переходе на ФСБУ 25/2018
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации и первоначальной стоимости	Обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Права пользования активами всего, в том числе:	2022	23 978	-	-	4 666	-	(10 740)	-	-	28 644	(10 740)	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 978
Машины и оборудование	2022	3 331	-	-	-	-	(859)	-	-	3 331	(859)	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 331
Здания	2022	20 647	-	-	4 666	-	(9 881)	-	-	25 313	(9 882)	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 647

*Обществом не признаны предметы аренды в качестве права пользования активом в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 по договорам аренды, учитываемые на сч.001 на сумму 434 268 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022.

Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец года
			Затраты за период	Списано	Обесценение	Прочее движение*	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности, в том числе:	2022	605	115 973	-	-	-	(107 923)	8 655
	2021	605	101 260	-	-	-	(101 260)	605
Строительство объектов	2022	605	115 973	-	-	-	(107 923)	8 655
	2021	605	101 260	-	-	-	(101 260)	605

*Передача оборудования в монтаж, перевод оборудования к установке в состав незавершенного строительства и прочее движение, не связанное с вводом объектов в состав основных средств.

3.1.3 Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе:	313 595	241 277	79 731
НДС по авансам полученным, в том числе	195 180	47 922	9 878
АО «Усть-Среднеканская ГЭС»	94 704	-	-
ПАО «РусГидро»	76 854	35 216	9 878
АО «УК ГидроОГК»	23 622	12 706	-
Выручка, непринятая заказчиком, в том числе:	92 234	170 323	51 361
АО «УК ГидроОГК»	91 631	-	-
ПАО «РусГидро»	603	160 121	51 361
ООО ТД «Электрозавод»	-	10 202	-
Расходы будущих периодов, в том числе	20 980	15 385	18 492
Страхование	12 434	11 477	8 995
Программное обеспечение	7 671	2 108	5 543
Лицензии	875	1 800	3 954
НДС по арендным обязательствам	3 947	5 271	-
Проценты по аренде	1 253	2 376	-

3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)**3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)**

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1210 «Запасы», в том числе:	1 083 031	630 949	573 787
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	971 540	578 576	524 163
Готовая продукция и товары для перепродажи	92 363	47 649	46 560
Краткосрочные расходы будущих периодов, подлежащие списанию на счета учета затрат в течение 12 месяцев после отчетной даты	19 117	4 712	2 566
Затраты в незавершенном производстве	11	11	498

Запасные части, материалы и другие аналогичные ценности оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По состоянию на 31.12.2022 резерв под снижение их стоимости составил 6 546 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 6 546 тыс. руб., на 31.12.2020 – 6 546 тыс. руб.).

Движение сырья, материалов и других аналогичных ценностей раскрыто в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Себестоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Выбыло		Начисление резерва под обесценение	Себестоимость	Резерв под обесценение
					Себестоимость	Резерв под обесценение			
Итого по строке 1210 «Запасы», в том числе:	2022	637 494	(6 546)	9 878 211	(9 426 129)			1 089 577	(6 546)
	2021	580 333	(6 546)	8 006 151	(7 948 990)			637 494	(6 546)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2022	585 122	(6 546)	2 344 165	(1 951 202)	-	-	978 086	(6 546)
	2021	530 709	(6 546)	1 635 277	(1 580 864)	-	-	585 122	(6 546)
Затраты в незавершенном производстве	2022	11	-	6 898 228	(6 898 228)	-	-	11	-
	2021	498	-	6 054 039	(6 054 526)	-	-	11	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	2022	47 649	-	610 199	(565 485)	-	-	92 363	-
	2021	46 560	-	297 772	(296 683)	-	-	47 649	-
Краткосрочные расходы будущих периодов	2022	4 712	-	25 619	(11 214)	-	-	19 117	-
	2021	2 566	-	19 063	(16 917)	-	-	4 712	-

3.2.2 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

(а) Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Общая величина долгосрочной дебиторской задолженности составила 7 157 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, 8 755 тыс. руб. на 31.12.2021, 13 933 тыс. руб. на 31.12.2020 соответственно.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражены

Эмитент	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1231 «Долгосрочная дебиторская задолженность», в том числе:	7 157	8 755	13 933
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 300	8 755	13 933
Прочие дебиторы	856	-	-

(б) Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Общая величина краткосрочной дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 1 717 696 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, 1 440 112 тыс. руб. на 31.12.2021, 1 019 045 тыс. руб. на 31.12.2020 соответственно:

Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1232 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)», в том числе:	1 717 696	1 440 112	1 019 045
Покупатели и заказчики	982 264	1 086 833	860 526
Авансы выданные	708 062	299 625	136 324
Прочие дебиторы, в том числе:	27 370	53 654	22 195
Задолженность по налогам и сборам	337	428	262
Прочие	23 725	47 000	12 196

Прочая задолженность прочих дебиторов представлена в основном задолженностью по денежным эквивалентам, не являющимися финансовыми вложениями.

Наличие и движение резерва по краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание резерва	Восстановление резерва	Списание за счет резерва	На конец года
Резерв по краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе по:	2022	58 456	1 259	(13 285)	(1 888)	44 543
	2021	47 365	12 571	-	(1 480)	58 456
Покупателям и заказчикам	2022	13 333	-	(7 670)	(49)	5 614
	2021	13 345	-	-	(12)	13 333
Авансам выданным	2022	37 260	1 149	(5 615)	(1 828)	30 967
	2021	26 157	12 571	-	(1 468)	37 260
Прочим дебиторам	2022	7 863	110	-	(11)	7 962
	2021	7 863	-	-	-	7 863

31

3.2.3 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе:	2 018 947	305 215	218 514
Расчетные счета	1 518 947	305 215	158 514
Прочие денежные средства	500 000	-	60 000

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 отсутствуют.

Эквиваленты денежных средств по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 включают средства на краткосрочных банковских депозитах с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты размещены в следующих кредитных организациях:

Наименование кредитной организации	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Банковские депозиты, в том числе:	1 518 947	305 215	158 514
ПАО СБЕРБАНК	5 583	9 812	21 117
АО Банк ГПБ	1 513 364	295 403	137 397

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств представлена ниже

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Итого по строке 4119 «Прочие поступления по текущей деятельности», в том числе:	410 710	45 471
Поступления от реализации ТМЦ	3 106	1 141
Возмещение денежных средств от страховых компаний по случаям, кроме стихийных	4 198	983
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	2 083	2 142
Возврат задатка по участию в тендерах, конкурсах	-	3 271
Возврат сумм от сотрудников (приход)	-	1 205
Возвраты денежных средств от контрагентов (приход)	-	28 735
Прочие поступления от основной деятельности	401 324	7 994
Итого по строке 4129 «Прочие платежи по текущей деятельности», в том числе:	(203 299)	(168 254)
Выплаты вознаграждений членам Совета директоров и ревизионной комиссии	(478)	(567)
Выплаты по претензионной работе	(23 232)	(5 886)
Возврат средств	(2 038)	(4 268)
Оплата за представительские расходы	(389)	(305)
Выплаты на командировочные расходы	(161 541)	(125 350)
Выплаты на благотворительные цели	(3 500)	(3 500)
Оплата налогов и прочих обязательных платежей	(4 821)	(6 648)

3.2.4 Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены активы со сроком списания менее 12 месяцев.

Сумма выручки, непринятой заказчиком, отражена в отчетности по состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 за минусом оценочного обязательства в размере 878 тыс. руб., которое было сформировано в отношении объемов строительно-монтажных работ с низкой и средней вероятностью их приемки заказчиком. В 2022 году сумма задолженности списана за счет резерва. По состоянию на 31.12.2022 оценочное обязательство отсутствует.

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы»	1 718 425	1 106 958	1 084 277
Выручка, непринятая заказчиком, в том числе	1 198 930	878 539	912 303
ПАО «РусГидро»	402 377	443 654	658 421
АО «УК ГИДРООГК»	285 043	-	-
АО «Усть-Среднеканская ГЭС»	179 887	-	-
АО «Загорская ГАЭС-2»	83 437	-	-
ООО «МГЭС Ставрополя и КЧР»	62 987	41 236	-
АО «Усть-СреднеканГЭССтрой»	57 616	18 789	-
ПАО «Силовые машины»	41 671	41 464	25 573
АО «Трест Гидромонтаж»	23 851	26 382	22 617
ООО «Стандарт»	22 616	174	-
ООО ТД «ЭЛЕКТРОЗАВОД»	12 008	-	3 845
АО «ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ПРОЕКТЫ»	8 148	-	-
ООО «НВФ Сенсоры, Модули, Системы»	7 753	7 124	-
АО «Сызранский нефтеперерабатывающий завод»	7 379	1 279	-
УСРДИС Администрация г. Уфы	3 480	168 012	65 712
АО «ДРСК»	-	110 000	1 322
АО «ВНИИР Гидроэлектроавтоматика»	-	18 983	9 821
АО «Зарамагские ГЭС»	-	-	64 849
АРБИТРАЖНЫЙ СУД РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН	-	-	47 812
Прочие заказчики	677	1 442	12 331
НДС по авансам полученным, в том числе	519 491	227 663	171 945
ПАО «РусГидро»	199 784	146 409	143 508
АО «УК ГидроОГК»	171 003	7 143	-
АО «Усть-Среднеканская ГЭС»	70 591	356	503
ООО «МГЭС Ставрополя и КЧР»	24 049	19 653	-
АО «Загорская ГАЭС-2»	23 498	170	-
АО «УстьсреднеканГЭССтрой»	17 253	22 367	-
АО «Трест Гидромонтаж»	3 975	4 880	3 975
ООО «Стандарт»	3 787	83	-
ПАО «Силовые машины»	1 553	1 599	1 970
АО «ДРСК»	-	17 399	7 353
ООО «Волгагидро»	-	5 717	9 069
АО «Зарамагские ГЭС»	-	-	3 379
Прочие покупатели	3 998	1 887	2 188
Денежные документы	4	756	29

3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен:

Состав уставного капитала	Количество акций на 31.12.2022, шт.	Количество акций на 31.12.2021, шт.	Количество акций на 31.12.2020, шт.
Обыкновенные акции номинальной стоимостью 1 рубль	53 504	53 504	53 504

3.3.2 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 года, 31.12.2021 года и 31.12.2020 года добавочный капитал Общества составил 17 313 тыс. руб. и состоит из эмиссионного дохода Общества в виде положительной разницы между стоимостью чистых активов присоединенных обществ и номинальной стоимостью акций Общества, в которые осуществляется конвертация акций присоединяемых обществ.

3.3.3 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 года, 31.12.2021 года и 31.12.2020 года резервный капитал Общества составил 892 тыс. руб. соответственно.

3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)**3.4.1 Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)**

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма арендных обязательств в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Наименование займодавца / кредитора	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1410 «Заемные средства», в том числе:	24 014	31 625	-
Арендные обязательства	24 014	31 625	-

3.4.2 Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

Наименование контрагента	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», в том числе:	1 188 900	318 362	72 774
Поставщики и подрядчики	2 446	2 446	2 446
Авансы, полученные по долгосрочным договорам	1 171 082	287 529	61 769
НДС отложенный	15 372	28 387	8 560

3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)**3.5.1 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)**

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Общества составляет 4 844 695 тыс. руб., 2 663 755 тыс. руб., и 2 224 303 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 соответственно.

По строке 1521 «Поставщики и подрядчики» Бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого по строке 1521 «Поставщики и подрядчики», в том числе:	518 179	475 983	482 843
Поставщики материально-производственных запасов	226 707	173 061	185 945
Подрядчики по капитальному строительству	179 354	216 226	197 199
Поставщики услуг по ремонтам и обслуживанию	46 252	43 069	43 427
Поставщики оборудования и прочих внеоборотных активов	4 230	12 516	27 434
Прочие	61 636	31 111	28 838

3.5.2 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 года сумма оценочных обязательств составляет 381 311 тыс. руб. (на 31.12.2021 года – 336 311 тыс. руб., на 31.12.2020 года – 289 866 тыс. руб.). Оценочные обязательства носят краткосрочный характер.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	2022	336 311	504 149	(455 298)	(3 851)	381 311
	2021	289 866	410 567	(362 750)	(1 372)	336 311
Резерв на выплату премии по итогам года	2022	123 595	87 089	(119 744)	(3 851)	87 089
	2021	88 451	123 596	(87 079)-	(1 372)	123 596
Резерв на оплату отпусков	2022	212 715	417 060	(335 553)	-	294 222
	2021	201 415	286 971	(275 671)	-	212 715

3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

3.6.1 Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2022 стоимость арендованных основных средств составляет 434 268 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 148 894 тыс. руб., на 31.12.2020 – 227 779 тыс. руб.).

Обществом были арендованы объекты основных средств у следующих организаций:

Наименование арендодателя	На 31.12.2022*	На 31.12.2021*	На 31.12.2020
Арендованные основные средства, в том числе:	434 268	148 894	227 779
АО «Загорская ГАЭС -2»	313 652	-	-
ПАО «РусГидро»	74 136	49 703	127 297
ГЛАВУПДК ПРИ МИД РОССИИ	31 137	41 682	41 292
Департамент архитектуры, градостроительства и недвижимости г. Саяногорска	6 878	6 878	9 347
АО «Институт Гидропроект»	3 275	2 835	-
АО «ТК РусГидро»	2 574	789	789
Комитет по управлению имуществом г. Зея	2 331	2 331	12 679
АО «Промстройволга»	2 173	-	-
ООО «Дельта-Урал»	-	6 520	6 520
ООО «НЕТТО»	-	6 000	6 000
Прочие (физические лица и другие)	26 136	32 156	23 855

*кроме предметов аренды, в отношении которых признаны активы в форме прав пользования в соответствии с ФСБУ 25/2018.

По состоянию на 31.12.2022 стоимость переданных в аренду основных средств, числящиеся за балансом, составляет 1 813 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 1 813 тыс. руб., на 31.12.2020 – 1 813 тыс. руб.).

3.6.2 Обеспечения обязательств и платежей полученные

Наименование контрагента	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Обеспечения обязательств и платежей полученные, в том числе:	153 029	43 288	14 139
ООО «АЙ-ЭС-ЭС»	30 844	-	-
ООО «МедиаСервис»	30 577	-	-
ООО «Дельта-Урал»	17 178	-	-
ООО «ДЖЕТИМ»	16 794	-	-
ООО «ДОКАСНАБ»	11 082	-	-
ООО «ИНЖЭНЕРГОНАЛАДКА»	10 000	-	-
ЗАО «МКИС»	14 403	-	-
ООО «ОМС»	13 343	13 343	-
ООО «ПК "СИСТЕМА»	8 807	-	-

Наименование контрагента	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Обеспечения обязательств и платежей полученные, в том числе:	153 029	43 288	14 139
ООО «ПромГидроЭнергоМаш»	-	14 360	-
АО «Силовые машины»	-	5 888	5 888
ООО «Т.М.Строй»	-	9 338	-
ООО «КОРПОРАЦИЯ АК «ЭСКМ»	-	357	-
ООО «АЛЬФА»	-	-	8 250

3.6.3 Обеспечения обязательств и платежей выданные

Гарантии, выданные не отражаются Обществом за балансом, поскольку выданы кредитными организациями.

3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)**3.7.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)**

Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества в 2022 году занимает выручка от выполнения работ по капитальному строительству.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Итого по строке 2110 «Выручка», в том числе:	8 764 242	7 536 252
Выручка от выполнения работ по капитальному строительству	4 353 484	4 067 015
Выручка от выполнения работ, оказания услуг по ремонту и техническому обслуживанию	3 931 483	3 133 546
Выручка от оказания услуг организатора строительства	-	4
Выручка от оказания прочих работ, услуг	479 275	335 687

Расшифровка выручки непринятой заказчиком, понесенных расходов и признанных прибылей (убытков) по состоянию на 31.12.2022 г.

Наименование показателя	Сумма, без НДС		Прибыль (+) убыток (-)	Авансы полученные
	доход	расход		
Выручка от выполнения работ по капитальному строительству	987 706	1 074 560	(86 854)	2 537 703
Выручка от выполнения работ, оказания услуг по ремонту и техническому обслуживанию	87 838	91 875	(4 036)	175 658
Выручка от оказания прочих работ, услуг	426	426	-	-
ИТОГО	1 075 970	1 166 861	(90 890)	2 713 361

Расшифровка выручки непринятой заказчиком, понесенных расходов и признанных прибылей (убытков) по состоянию на 31.12.2021 г.

Наименование показателя	Сумма, без НДС		Прибыль (+) убыток (-)	Авансы полученные
	доход	расход		
Выручка от выполнения работ по капитальному строительству	800 917	841 361	(40 444)	912 876
Выручка от выполнения работ, оказания услуг по ремонту и техническому обслуживанию	53 404	51 500	1 904	153 119
Выручка от оказания прочих работ, услуг	19 876	17 134	2 742	23 850
ИТОГО	874 197	909 995	(35 798)	1 089 845

3.7.2 Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж», в том числе:	(7 478 848)	(6 332 193)

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Фонд оплаты труда и налоги, взносы от ФОТ	(3 311 246)	(2 782 146)
Расходы на материалы, используемые при выполнении на сторону строительно-монтажных, ремонтных работ и работ по техническому обслуживанию	(2 151 978)	(1 641 186)
Расходы на работы, выполняемые привлеченными подрядными организациями, и на услуги генподрядчика, при выполнении на сторону строительно-монтажных, ремонтных работ и работ по техническому обслуживанию	(1 236 770)	(1 250 685)
Расходы на вспомогательное сырье и материалы, за исключением использованных на техобслуживание и ремонт	(170 899)	(143 782)
Амортизация	(140 684)	(115 772)
Расходы по договорам аренды	(57 569)	(41 485)
Расходы на техобслуживание и ремонт основных средств (за исключением ФОТ и налогов от ФОТ, при выполнении собственными силами)	(40 076)	(31 252)
Расходы по страхованию имущества и ответственности	(1 109)	(1 270)
Информационные, юридические и консультационные услуги	(283)	(590)
Прочие	(368 234)	(324 065)

3.7.3 Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

Расшифровка управленческих расходов по видам представлена ниже:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы», в том числе:	1 187 019	1 052 802
Заработная плата административно-управленческого персонала	546 597	505 376
Отчисления на социальные нужды от ФОТ административно-управленческого персонала	299 805	297 887
Информационные, юридические, программное обеспечение, консультационные	85 352	37 298
Услуги по расчету с персоналом, ведению бухгалтерского и налогового учета	56 800	32 580
Аренда административно-хозяйственных зданий, сооружений, оборудования	35 158	56 547
Командировочные расходы административно-управленческого персонала	30 062	16 594
Страхование работников (ДМС)	26 501	29 483
Амортизация адм.-хозяйственных зданий, сооружений, оборудования, НМА	22 799	13 439
Вспомогательное сырье и материалы	14 737	15 456
Услуги по содержанию адм.-хозяйственных зданий, территорий, имущества	8 752	9 474
Прочие затраты адм.-хозяйственного назначения	60 456	38 668

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 665 867	7 384 995
Итого по элементам	8 665 867	7 384 995
Вознаграждения работникам	4 157 648	3 582 199
Материальные затраты	2 337 614	1 800 424
Амортизация ОС, НМА	163 483	129 211
Налоги (кроме налога на прибыль)	4 343	3 867
Прочие затраты	2 002 779	1 869 294

3.7.4 Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2022 год		За 2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы», в том числе:	31 596	(108 867)	19 995	(100 379)
Доход от восстановления резервов	17 136	-	1 384	-
Реализация прочих работ, услуг, не относящихся к операционным видам деятельности	6 456	(1 108)	3 588	(1 212)
Третьейский сбор, штрафные санкции	2 113	(1 254)	4 575	(2 426)
Реализация материалов	481	(462)	650	(1 319)
Доходы от списания кредиторской задолженности	87	-	1 199	-
Реализация и прочее выбытие ОС	54	(156)	259	(248)
Выплаты по коллективному договору	-	(73 649)	-	(59 635)
Расходы, связанные с созданием резервов	-	(1 259)	-	(12 571)
Убытки (прибыль) прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	(10 030)	-	(6 585)
Услуги банка	-	(2 516)	-	(4 444)
Расходы от списания дебиторской задолженности	-	(123)	-	(15)
Прочие, в том числе:	5 269	(18 310)	8 340	(11 924)
средства, полученные от ФСС РФ на финансирование предупредительных мер	4 248	-	4 373	-
расходы от списания материалов, непригодных к эксплуатации	7	(1 353)	-	(60)
возмещение расходов по устранению дефектов оборудования	-	-	2 967	-
прочие	1 014	(16 958)	1 000	(11 864)

В отчете о финансовых результатах убытки (прибыль) прошлых лет отражены свернуто в составе прочих расходов в сумме 10 030 тыс. руб. Сумма убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, составила 40 262 тыс. руб. Прибыль прошлых лет составила 30 232 тыс. руб.

В составе прибыли и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году, Обществом отражается исправление ошибок, допущенных в прошлых периодах в результате несвоевременного поступления первичных учетных документов в бухгалтерскую службу. По оценке Общества, суммовое выражение допущенных ошибок не является существенным, в связи с этим ретроспективная корректировка показателей в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.10 № 63н не проводилась.

3.7.5 Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)

В отчете о финансовых результатах отражен убыток в сумме 44 463 тыс. руб. На финансовый результат Общества оказал влияние пересчет накопленной амортизации на 31.12.2021 в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020 «Основные средства», что привело к увеличению расходов по амортизации основных средств в отчетном периоде свыше рассчитанных до перехода на ФСБУ.

3.8 Налоги

Налог на прибыль организации

Величины, объясняющие взаимосвязь между показателем прибыли (убытка) до налогообложения и расходом (доходом) по налогу на прибыль:

Наименование	За 2022 год	За 2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(39 474)	20 846
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(7 894)	4 169
Постоянный налоговый расход (доход)	12 641	13 218
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	10 338	1 685
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(8 618)	13 522
Текущий налог на прибыль	(6 466)	(32 595)

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Отложенные налоговые активы (строка 1180)	229 051	218 714	211 516
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	(185 890)	(177 274)	(150 023)

Налог на добавленную стоимость

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 2 644 816 тыс. руб. (1 964 215 тыс. руб. в 2021). Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 1 325 756 тыс. руб. (1 039 834 тыс. руб. в 2021).

Общество уменьшает исчисленный НДС на сумму налога, предъявленного при приобретении товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в соответствии с требованиями налогового законодательства.

3.9 Дивиденды

Годовым Общим собранием акционеров (протокол № 1387пр от 16.05.2022) было принято решение о выплате дивидендов по обыкновенным акциям Общества по результатам 2021 в размере 62,4065490431 руб. на 1 акцию на общую сумму 3 339 тыс. руб.

3.10 Прибыль на акцию

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

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	(44 463)	3 339
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	53 504	53 504
Базовая прибыль на акцию, руб.	(831)	62,4

3.11 Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица контролирующие или оказывающие значительное влияние на Общество, юридические лица, контролируемые Обществом, а также организации и юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

АО «Гидроремонт-ВКК» входит в группу компаний ПАО «РусГидро».

Общество контролируется Публичным акционерным обществом «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (ПАО «РусГидро») 660017, Россия, Красноярский Край, г. Красноярск, ул. Дубровинского, д.43, корпус 1, которому принадлежит доля в размере 100 % уставного капитала общества. ПАО «РусГидро» контролируется Государством (в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом), которому принадлежит 62,20% обыкновенных акций. Акции ПАО «РусГидро» допущены к организованным торгам. На основании п.2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество не обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений.

В соответствии с Уставом влияние на деятельность Общества оказывает учредитель и Совет директоров Общества.

Перечень связанных сторон

Показатели, отражающие аналогичные по характеру отношения и операции со связанными сторонами, сгруппированы и раскрываются в Пояснениях отдельно для каждой группы связанных сторон в соответствии с информационным сообщением Минфина России от 24.02.2021 № ИС-учет-32.

Наименование связанной стороны
Основное общество
ПАО «РусГидро»
Прочие связанные общества
АО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева»
АО «ДРСК»
АО «Загорская ГАЭС-2»
АО «Зарамагские ГЭС»
АО «Институт Гидропроект»
АО «Ленинградская ГАЭС»
АО «Ленгидропроект»
АО «Малая Дмитровка»
АО «Нижне-Бурейская ГЭС»
АО «РусГидро ОЦО»
АО «РусГидро Снабжение»
АО «СК РусГидро»
АО «ТК РусГидро»
АО «УК ГидроОГК»
АО «Усть-среднеканГЭССтрой»
АО «Усть-Среднеканская ГЭС»
АО «ЦСО СШГЭС»
АО «ЧиркейГЭССтрой»
АО «ЭЭС РусГидро»
ООО «МГЭС Ставрополя и КЧР»
ООО «РусГидро ИТ сервис»
ООО «СНРГ»
ПАО «ДЭК»

Наименование связанной стороны
ПАО «Камчатскэнерго»
ПАО «Колымаэнерго»
ПАО «Передвижная энергетика»
ПАО «Якутскэнерго»

3.11.1 Продажи связанным сторонам

Общая величина выручки от продаж связанным сторонам составила:

Наименование покупателя	За 2022 год	За 2021 год
Итого продажи связанным сторонам, в том числе:	7 607 539	6 065 875
Выручка от продаж основному обществу	5 657 797	5 774 268
Выручка от продаж прочим связанным сторонам	1 949 742	291 607

3.11.2 Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование поставщика	За 2022 год	За 2021 год
Итого закупки у связанных сторон, в том числе:	199 230	130 563
Строительно-монтажные, проектно-изыскательские, научно-исследовательские работы (СМР, ПИР, НИР), оборудование, в том числе:	10 858	15 265
Прочие связанные стороны	10 858	15 265
Услуги, оказанные связанными сторонами, в т. ч.:	187 353	114 143
Основное общество	15 621	13 995
Прочие связанные стороны	171 732	100 148
Покупная электроэнергия, в т. ч.:	1 019	1 155
Прочие связанные стороны	1 019	1 155

3.11.3 Расчеты с негосударственными пенсионными фондами

Негосударственным пенсионным фондом для реализации программы негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества является АО «НПФ Открытие». Пенсионный план для работников Общества является пенсионным планом с установленными выплатами.

Расходы по взносам Общества в негосударственные пенсионные фонды отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Общая сумма отчислений в фонды составила 3 988 тыс. руб. и 3 757 тыс. руб. за 2022 и 2021 соответственно.

3.11.4 Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 задолженность связанных сторон перед Обществом составляет 762 027 тыс. руб., 862 327 тыс. руб., 594 912 тыс. руб. соответственно.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого задолженность связанных сторон, в том числе:	762 027	862 327	594 912
Расчеты по реализации, в т. ч.:	744 648	841 699	594 858
Основное общество	527 098	697 081	455 654
Прочие связанные стороны	217 550	144 618	139 204
Авансы выданные, в т. ч.:	6 118	6 367	1
Прочие связанные стороны	6 118	6 367	1
Прочие расчеты со связанными сторонами, в т. ч.:	11 261	14 261	53
Прочие связанные стороны	11 261	14 261	-

На 31.12.2022 резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавался.

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 и 31.12.2020 задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Итого задолженность перед связанными сторонами, в том числе	4 247 857	1 613 860	1 038 179
Основное общество	1 663 715	1 104 304	938 907
Прочие связанные стороны	2 584 142	509 556	99 272

Вся задолженность подлежит оплате путем перечисления денежных средств на расчетный счет в сроки, установленные условиями договоров.

3.11.5 Задолженность связанных сторон в составе финансовых вложений

Акционерное общество «РусГидро» предоставляло Обществу займы в рублях под проценты для пополнения оборотных средств (процентная ставка 7,858%-7,551%).

Займы представленные ПАО «РусГидро»	2022 г.	2021 г.
Задолженность на 1 января 2022 года	-	-
Получено в отчетном году	600 000	700 000
Возвращено в отчетном году	600 000	700 000
Задолженность на 31 декабря 2022 года	-	-

3.11.6 Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, Заместителей генерального директора и членов Совета директоров.

Вознаграждение членам Совета директоров Общества рассчитывается в соответствии с «Положением о выплате членам Совета директоров АО «Гидроремонт-ВКК» вознаграждений и компенсаций», утвержденным годовым Общим собранием акционеров от 16.05.2022 (выписка из протокола № 1387пр от 16.05.2022).

Вознаграждение членам Правления и другому основному управленческому персоналу Общества выплачивается за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях и складывается из предусмотренной трудовым соглашением заработной платы и премий, определяемых по результатам работы за период на основании ключевых показателей деятельности.

В 2022 г. Общество начислило вознаграждение членам Совета директоров на общую сумму 552 тыс. руб. (в 2021 г. – 654 тыс. руб.).

В 2022 и 2021 годах Общество начислило вознаграждение основному управленческому персоналу в пределах сумм, установленных трудовыми соглашениями, на общую сумму (с учетом страховых взносов) 52 088 тыс. руб. и 37 615 тыс. руб. соответственно. Кроме того, в 2022 году было создано оценочное обязательство по премиям основному управленческому персоналу на сумму 13 177 тыс. руб. (в 2021 году – 15 826 тыс. руб.).

3.11.7 Денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в том числе:	4110	11 851 340	7 599 814
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т. ч.:	4111	11 851 047	7 599 793
- поступления за выполненные строительно-монтажные работы (вкл. ТПиР)		6 695 712	3 580 408
- поступления за выполненные ремонтные работы		3 845 709	2 986 057
- поступления за выполненные работы по техническому и сервисному обслуживанию		789 295	730 244
- поступления от оказания прочих услуг по основной деятельности		516 575	299 787
- поступления от реализации ТМЦ		3 135	772
- прочие поступления от основной деятельности		621	2 525
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т. ч.:	4112	293	21
- поступления от сдачи в аренду имущества		293	21
Платежи, в том числе:	4120	238 251	156 783

Наименование показателя	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	214 806	125 560
- оплата услуг по расчету с персоналом, ведению БНУ		68 160	45 198
- оплата услуг обновления и тех. поддержки программного обеспечения		58 306	7 546
- оплата транспортных услуг		51 158	37 284
- от сдачи в аренду имущества		24 107	19 502
- оплата подрядчику за СМР (вкл. ТПиР), РЕМ, ТО		13 075	16 030
прочие платежи	4129	23 445	31 223
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 613 089	7 443 031
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в том числе:	4210	-	3 495
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	3 495
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	3 495
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления, в том числе:	4310	600 000	700 000
получение кредитов и займов	4311	600 000	700 000
Платежи, в том числе:	4320	600 000	700 000
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	600 000	700 000
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-	-

Суммы денежных потоков отражены с учетом НДС.

3.12 Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является сервисное обслуживание и выполнение комплексных работ по текущему и капитальному ремонту, реконструкции и техническому перевооружению объектов ПАО «РусГидро» и подконтрольным обществам ПАО «РусГидро». Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

3.13 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 2022 год, по условным активам и обязательствам отсутствуют.

3.14 Управление финансовыми рисками

Основными целями управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества путем разработки методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также установление лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения лимитов риска в установленных пределах, а в случае их превышения – осуществление воздействия на риск.

Рыночные риски

Рыночные риски включают в себя валютный риск, риск изменения процентных ставок и ценовые риски.

Валютный риск.

Динамика курса национальной валюты является существенным фактором, определяющим инфляционные процессы в российской экономике. Доходы и затраты АО «Гидроремонт-ВКК» номинированы в рублях, поэтому валютные риски Общества сводятся к инфляционным. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования и результаты

деятельности в основном не зависят от обменных курсов, так как деятельность Группы ПАО «РусГидро» планируется и осуществляется таким образом, чтобы ее активы и обязательства были выражены в национальной валюте.

Общество проводит постоянный мониторинг изменения курсов валют с целью снижения рисков удорожания при закупках импортного оборудования. С целью минимизации риска Общество руководствуется программой импортозамещения ПАО «РусГидро».

Риск изменения процентных ставок.

Прибыль и потоки денежных средств от текущей (операционной) деятельности Общества в основном не зависят от изменения рыночных процентных ставок.

По состоянию на 31.12.2022 У Общества нет непогашенных обязательств. Условия и процентные ставки являлись фиксированными на момент получения денежных средств, поэтому данный риск сведен к минимуму.

Общество осуществляет контроль над процентными ставками по своим финансовым инструментам и проводит регулярную работу с кредитными организациями по снижению ставок по кредитам.

В целях снижения риска изменения процентных ставок Общество проводит постоянный мониторинг рынка кредитов в соответствии с Кредитной политикой Общества с целью выявления благоприятных условий кредитования.

Ценовой риск.

Общество проводит постоянный мониторинг цен на закупаемое Оборудование и материалы, осуществляет проведение открытых конкурентных процедур для достижения максимальной экономии стоимости закупаемых МТР, на постоянной основе взаимодействует с ПАО «РусГидро» в части анализа и согласования методик ценообразования на услуги Общества, федеральными органами (Минстрой России) в части получения разъяснений и подачи предложений по изменению СНБ.

Кредитный риск.

Подверженность кредитному риску минимальна, в связи с тем, что Общество осуществляет продажу товаров, работ, услуг контрагентам группы ПАО «РусГидро», в результате которых возникает дебиторская задолженность. Общество контролирует кредитный риск с помощью проведения анализа по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Обществом утверждается список банков для размещения денежных средств, а также правила размещения депозитов (детали размещений приведены в пункте 3.2.3 Пояснений).

3.15 Непрерывность деятельности

Отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

Убыток, полученный Обществом по результатам деятельности отчетного периода, не оказал негативное влияние на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

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.

3.16 События после отчетной даты

Существенные события, 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 2022, отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

26 января 2023 года



А.В. Ханцев

И.В. Сокольская

